



Datum: 19-04-2016
Onderwerp: jaarstukken 2015

Geachte Griffiers,

Bijgaand sturen wij u de jaarstukken 2015 van Breed. De jaarstukken zijn in de vergadering van het Dagelijks bestuur van 16 maart jl. in ontwerp vastgesteld.

Conform afspraak in het informatieprotocol worden deze jaarstukken gelijktijdig verzonden aan colleges en bestuursleden Breed.

Overeenkomstig artikel.31 van de gemeenschappelijke regeling zijn de colleges en de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid hun zienswijze te geven op de jaarstukken 2015. Wij zouden het op prijs stellen als wij u zienswijze uiterlijk 15 juni ontvangen. Het Algemeen bestuur van Breed stelt de jaarstukken vervolgens definitief vast in haar vergadering. Het advies van de adviesfunctie gemeenschappelijke regelingen (toetsgemeente Nijmegen) met betrekking tot de jaarstukken 2015 zenden wij u separaat.

Tenslotte, zoals u kunt lezen op pagina 107 heeft de accountant nog geen officiële controleverklaring afgegeven. Vanuit Deloitte hebben wij het volgende schrijven hierover ontvangen: "Wij hebben de inhoudelijke controle van de jaarrekening 2015 van GR WNO-Breed afgerond. Wij zijn voornemens om bij de jaarrekening 2015 een goedkeurende controleverklaring voor zowel de getrouwheid als de financiële rechtmatigheid te verstrekken. De door ons gecontroleerde jaarrekening 2015 van de GR sluit met een nadelig resultaat van € 459.0000, een balanstotaal van € 9.850.000 en een eigen vermogen van € 2.918.000 per 31 december 2015".

Zodra wij de jaarstukken definitief maken voor publicatie, voegen we uiteraard de controleverklaring toe. Ik vertrouw erop u hiermee vooralsnog voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Ina Hol
Algemeen directeur

Breed

Boekweitweg 4
6534 AC Nijmegen

Postbus 6700, 6503 GE Nijmegen

Tel (024) 64 99 100

Fax (024) 64 99 109

info@denkbreed.nl / www.denkbreed.nl

KvK 09217470

Btw NL 0014.79.192.B.01

IBAN NL71RABO0160399335

Jaarstukken 2015

< **BREED** >



Inhoudsopgave

Jaarverslag

Voorwoord	4
Inleiding	7
Mensen	11
De goede weg	28
Financieel (inclusief paragrafen)	38

Jaarrekening

Balans	64
Overzicht baten en lasten	66
Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling	67
Toelichting op de balans	75
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	83
Toelichting op het overzicht van baten en lasten	85
Normenkader 2015	103
Verantwoording sinformatie Wsw	105
Wet normering bezoldiging topfunctionaris	106
Controle verklaring	107

Samenstelling bestuur 108

**Laat de
toekomst
maar
komen!**



Met het jaarverslag ronden we 2015 nu echt helemaal af. Een bijzonder, en misschien ook wel een beetje weemoedig jaar voor SW-bedrijven. Want met de invoering van de Participatiewet is er veel veranderd. We werken nu vanuit het WerkBedrijf Rijk van Nijmegen, en Breed is daarin geïntegreerd.

Er is heel veel werk verzet. Een paar voorbeelden wil ik graag noemen. De samenwerking tussen de verschillende organisaties in het WerkBedrijf is in 2015 echt van start gegaan. Het is mooi om te zien hoe een plan op papier in werkelijkheid gestalte krijgt. Het WerkBedrijf benadert álle kandidaten, waar die vroeger tot de doelgroepen van de verschillende organisaties zouden behoren. Er zijn stappen gezet in het gezamenlijk benaderen van werkgevers. De faciliteiten van Breed worden gebruikt voor een zogenaamde proeftuin. Daar worden onder meer mensen uit de bijstand voorbereid op werk. Alle mensen met een Wsw-indicatie die op de wachtlijst bij Breed stonden, zijn in beeld gebracht. Hierdoor werd duidelijk met welke problematiek zij te maken hebben en op welke werkplek zij zijn aangewezen.

Het integratieproces was natuurlijk belangrijk. Maar ook het ‘gewone’ werk van Breed ging door in 2015. Het lukte om voor 60% van de SW-medewerkers een werkplek te vinden buiten de muren van Breed.

In de regio werken flink wat Breed-medewerkers in de schoonmaak. Bijvoorbeeld in de gemeentelijke gebouwen. Verder zijn de medewerkers van de AFAC meegegaan naar 2Switch. Zo maakten we Breed klaar voor de toekomst. We bekeken of het voor mensen die beschut werken bij Breed mogelijk was om bij reguliere bedrijven gedetacheerd te worden. Met deze stappen maken we de samenleving inclusiever.

Breed is klaar voor de toekomst. Voor een flink deel is dat te danken aan de inzet van directeur Henri Koerhuis en zijn medewerkers! Henri nam na de zomer afscheid en droeg het stokje over aan Ina Hol. Ina staat daarmee aan het roer van nieuwe gezamenlijke organisatie. Een organisatie die nooit af is! Maar ik durf vol vertrouwen te zeggen dat zij klaar is voor de toekomst. Laat die toekomst maar komen!

Turgay Tankir

Voorzitter algemeen bestuur Breed

Zie je nou wel...

**dat Breed klaar is voor
de integratie met het
WerkBedrijf**

In september 2015 nam ik het directiestokje over van Henri Koerhuis. Ik kwam terecht in een organisatie die bijna klaar was voor de integratie. Het sociaal plan werd uitgewerkt volgens de bijbehorende planning. Op 13 oktober werd een principeakkoord bereikt. Na de achterbanraadpleging tekenden we gezamenlijk het definitieve sociaal plan. Toen konden we starten met de inrichting van de nieuwe organisatie. Aan het einde van het jaar gingen alle SW-medewerkers en onze relaties over naar het WerkBedrijf. Dit gold nog niet voor de indirecte medewerkers. Maar zij wisten dat in het eerste kwartaal van 2016 meer duidelijkheid voor hen zou komen. Trots ben ik op alle medewerkers. Ondanks alle onzekerheid hebben zij keihard gewerkt het afgelopen jaar.

Van onze doelstelling om in 2017 85% van de medewerkers buiten de muren van Breed aan de slag te hebben, is eind 2015 bijna 60% gerealiseerd. De voortvarende snelheid daarvan was mede te danken aan de ombouw van onze leerwerkbedrijven Schoonmaak en de AFAC. Verder hebben we met het project Productie & Logistiek in beeld 2015 alle 800 SW-medewerkers die binnen de muren van Breed of de locatie in Andelst werkten in kaart gebracht aan de hand van een assessment. Dit zogeheten Dariuz assessment gaf inzicht in wie bemiddelbaar was, of wie was aangewezen op beschut werken.

Tot en met december 2015 hebben in totaal 611 medewerkers de cyclus van assessments en gesprekken doorlopen. Hiervan bleek ongeveer 30% bemiddelbaar. De consultants zijn de laatste maanden vooral bezig geweest om deze medewerkers zo snel mogelijk aan de slag te helpen. Op basis van deze uitkomsten, moeten we de geformuleerde strategische doelstelling uit 2012 van 85% buiten de muren van Breed, enigszins bijstellen. Dit zal naar verwachting 75 à 80% worden.

Het financiële resultaat van 2015 is een verlies van € 0,5 miljoen. Dit is een positieve bijstelling op de begroting van € 2,0 miljoen. Het subsidieresultaat heeft hier voor € 0,9 miljoen positief aan bijgedragen. In het eerste kwartaal van 2015 werd duidelijk dat de omzetdoelstellingen lager zou uitkomen dan verwacht. Wat uiteindelijk een negatief effect had op de omzetdoelstelling van 2015. Hierop is direct ingesprongen door compensatie te zoeken in de kosten. Uiteindelijk is het bedrijfsresultaat maar € 0,1 miljoen onder de begroting gebleven.

Mede namens het directieteam bedank ik alle betrokken partijen voor hun inzet van het afgelopen jaar: OR, GO, bestuur, gemeenten, medewerkers direct en indirect. Verder mijn dank aan alle relaties die in ons bedrijf zijn blijven geloven. Op naar een nieuw jaar in het WerkBedrijf.

Ina Hol
Algemeen directeur Breed

A photograph of a middle-aged man with grey hair, smiling and looking towards the camera. He is wearing a blue and white plaid shirt. The background is slightly blurred, showing what appears to be a wooden cabinet or wall.

Zie je nou wel...

**Dat we bij Breed bezig
zijn om onze doelen te
behalen!**

De eerste helft van 2015 was de afdeling P&O vooral bezig met het implementeren en borgen van het integraal methodisch handelen. Na de zomervakantie lag de focus op een goede en zorgvuldige integratie van Breed met het WerkBedrijf. Alle medewerkers van Breed bleken flexibel, en bewogen mee met deze ingezette koers.

Integraal methodisch handelen

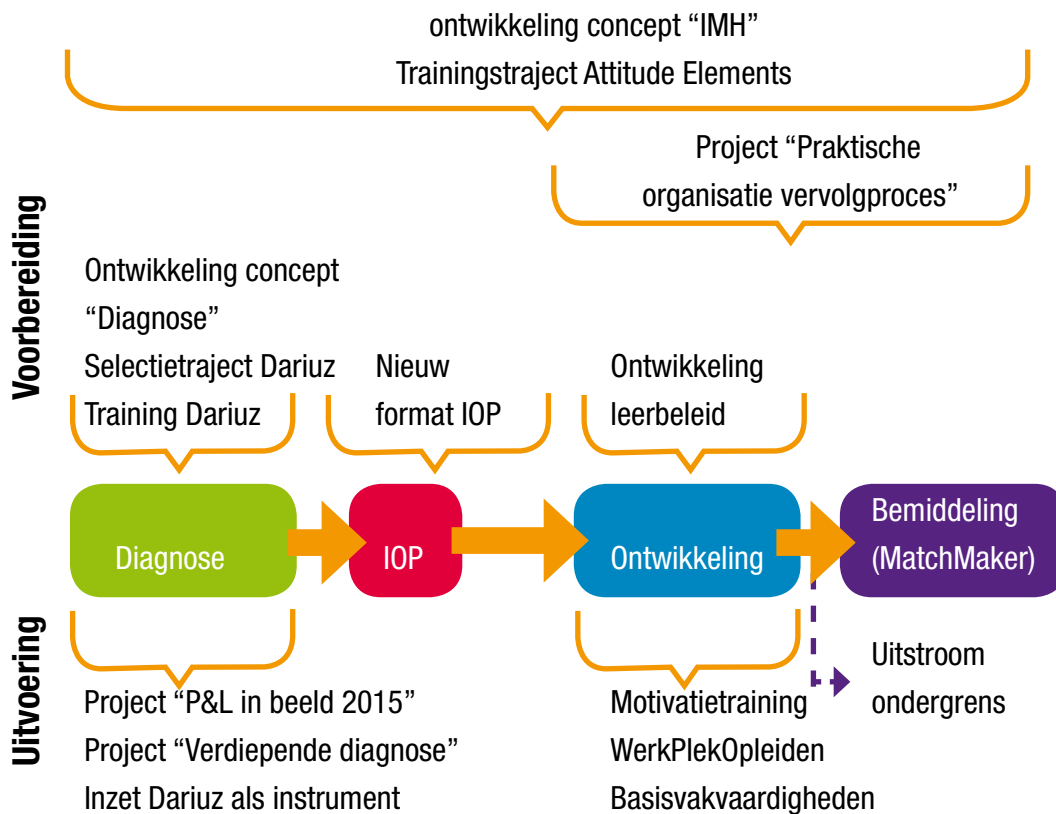
De eerste helft van 2015 stond voor de afdeling P&O vooral in het teken van het verder ontwikkelen en invoeren van het integraal methodisch handelen. Methodisch handelen helpt bij het doelgericht, systematisch, procesmatig en bewust denken én doen van de professionals. Zij hebben een belangrijke rol als gaat om onze kernactiviteit: arbeidsbemiddeling. Integraal methodisch handelen is geen adhoc methode. Het is een “way of life”. Door continu de principes toe te passen van doelgerichtheid en procesmatig handelen. Dit heeft geresulteerd in effectiever en efficiënter werken.

Integraliteit ontstaat door deze principes van methodisch handelen toe te passen binnen de hele keten van processen die vallen onder arbeidsbemiddeling.

- Diagnose brengt de mogelijkheden van de medewerker in kaart. Dit dient als basis voor de bemiddeling naar passend werk. Het bepaalt ook de opleidingsbehoefte en daarmee de verdere ontwikkeling van de medewerker.
- Dit leggen we vast in het Individueel Ontwikkelings Plan (IOP).
- We ontwikkelen de medewerker door deze op te leiden op de werkplek (WPO)¹.
- Die ontwikkeling is vervolgens weer nodig voor de doorstroom van de medewerker naar een nieuwe werkplek. Door acquisitie krijgen we inzicht in de vraag uit de markt. Dit koppelen we weer aan de mogelijkheden van onze medewerkers om zodoende te bemiddelen. Maar dit inzicht dient ook weer als input voor ons opleidingsplan.

¹ zie onderdeel leerbeleid

Integraal Methodisch Handelen (IMH): van diagnose tot en met duurzame plaatsing





Leerbeleid

Integraal methodisch handelen zorgde in 2015 voor een basis van de ontwikkeling van het leerbeleid voor directe SW-medewerkers. Met dit leerbeleid bieden we de kaders waarbinnen onze SW-medewerkers zich kunnen ontwikkelen. Dan gaat het met name over het ontwikkelen van competenties en vakspecifieke vaardigheden. Integraal methodisch handelen biedt een beperkt aantal standaard ontwikkeltrajecten (prototypes). Hierdoor wordt de consulent 'gestuurd' in de keuze van het prototype traject dat hij/zij kan aanbieden.

Eén instrument dat is ontwikkeld, is WerkPlekOpleiden (WPO)². WPO is een methode waarmee werkcoaches op de werkplek SW-medewerkers op systematische wijze werknemersvaardigheden aanleren. De werkomgeving is ook de leeromgeving. Beter handelen in de dagelijkse praktijk is de spil van het leren. Uitgangspunt bij het aanbieden van WPO zijn de afspraken die zijn vastgelegd in het Individueel Ontwikkelings Plan.

² SBCM

Verdiepende diagnose

De arbeidsmarktregio Rijk van Nijmegen participeert in een landelijk proeftuinproject. Dit project heeft als doel om uit te zoeken welke kandidaten in aanmerking komen voor de indicatie banenafspraken.

Breed is gevraagd om door middel van een praktijkdiagnose:

- de mogelijkheden van de kandidaat in kaart te brengen;
- te adviseren over het type werk waarin de kandidaat het beste functioneert en;
- te adviseren over de werkplek waarop de kandidaat het beste op zijn plaats is.

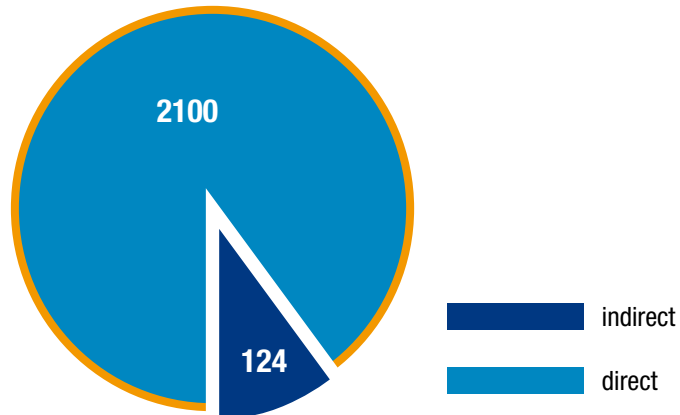
Het hiervoor ontwikkelde diagnosemodel is door Breed voor deze pilot beschikbaar gesteld.

In het kader van deze pilot selecteerde het WerkBedrijf kandidaten. Hiervan zijn er 64 aangemeld uit de doelgroepen WSW(-wachtlIJst), Wajong en Wet Werk en Bijstand. Elke kandidaat doorliep een traject van drie maanden op een productie-afdeling bij Breed. Zij werden hierbij begeleid en geobserveerd door een werkcoach en een arbeidpsycholoog. Elk traject is afgerond met een assessment en een diagnose. De pilot bij Breed is op 31 december 2015 afgerond. Van alle deelnemers heeft meer dan de helft een baan gevonden. Het succes van de praktijkdiagnose krijgt een vervolg in het nieuwe jaar.

Directe en indirecte medewerkers

Bij Breed maken we onderscheid tussen directe en indirecte medewerkers. Met de directe medewerkers bedoelen we alle SW-medewerkers die via Breed aan de slag zijn. De indirecte medewerkers zijn verantwoordelijk voor de operatie zoals managers detachering, consultants en werkcoaches en alle medewerkers van ondersteunende afdelingen zoals P&O, Administratie, Facilitair, Informatievoorziening, Communicatie, etc. Bij Breed is deze verhouding direct/indirect 1:17.

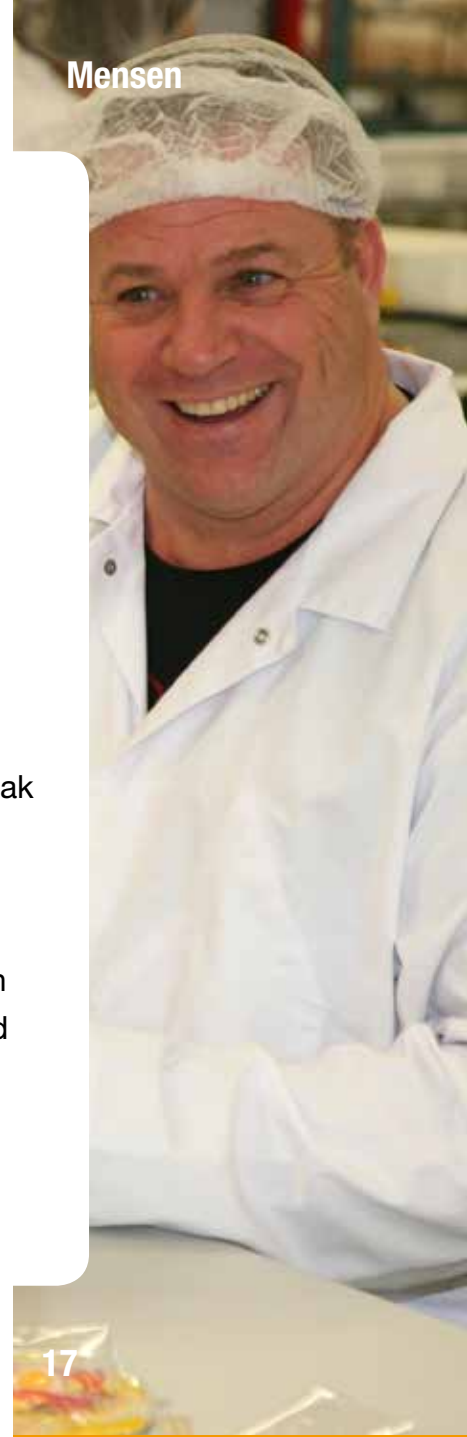
Verhouding directe en indirecte medewerkers in personen.



Ziekteverzuim

Het verzuim in 2015 was 19,4% voor SW-medewerkers en 7,8% voor de indirecte medewerkers. In vergelijking met 2014 is het verzuim gestegen. 1,8% voor de SW-medewerkers en 2,4% voor de indirecte medewerkers. We zien in de groepsdetacheringen in 2015 een gemiddeld verzuim van 16,4%. Bij de directe SW-medewerkers binnen de werkvormen 'beschut' en 'werken op locatie' is het verzuim een stuk hoger: 23,5%. De belangrijkste oorzaak van het hogere ziekteverzuim was vooral de veranderingen op de afdelingen die ontstonden als gevolg van het project Productie & Logistiek in beeld 2015. Door de afronding van dit project ontstaat nu meer rust en stabiliteit op de afdelingen. Hierdoor is de verwachting dat het ziekteverzuim gaat dalen. Het verzuim blijft een speerpunt in de aanpak en begeleiding van medewerkers. Ook in 2016.

Hiervoor is het project Aanpak Verzuim SW 2016 in ontwikkeling. Dat moet gaan regelen dat consultants tijdelijk extra gefaciliteerd worden in de verzuimaanpak. Dit gebeurt door gerichte inzet van bijvoorbeeld casemanagers. Verder zal door het project de visie en de huidige werkwijze op verzuim en verzuimaanpak worden herzien.



In plaats van een generieke zienswijze, is een gedifferentieerde aanpak per werkvorm een mogelijkheid. Met daarbij aandacht voor factoren in de privé en sociale omgeving van de medewerker die het verzuimgedrag mogelijk beïnvloeden.

Overgang WerkBedrijf

De Wet Sociale Werkvoorziening is vanaf 1 januari 2015 veranderd in de Participatiewet. Deze wet is landelijk ingevoerd. In de regio Rijk van Nijmegen voert het WerkBedrijf Rijk van Nijmegen deze Participatiewet uit. In het WerkBedrijf Rijk van Nijmegen zijn de 7 gemeenten en Breed geïntegreerd.

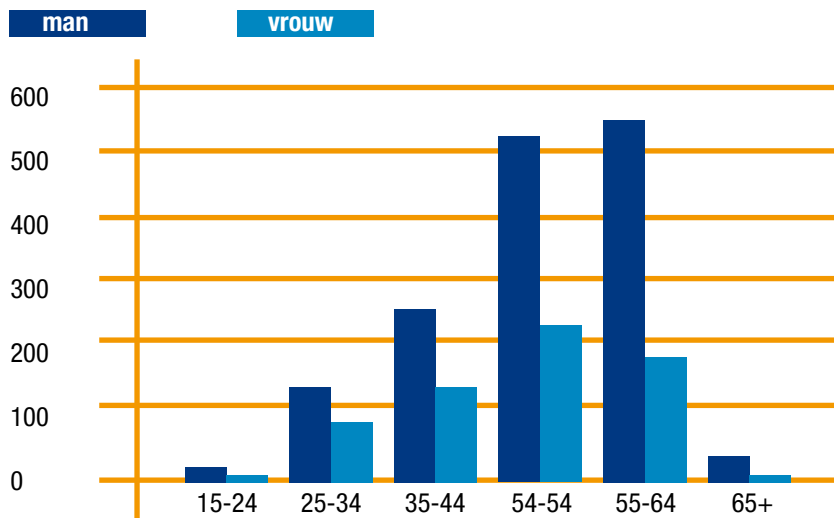
Voor het inrichten van het WerkBedrijf is een inrichtingsplan opgesteld. Het inrichtingsplan Daadwerkelijk werd op 17 juni 2015 door het algemeen bestuur van de MGR vastgesteld. Dit betekende dat de volgende stap genomen kon worden: opstellen sociaal plan en functieboeken. Alle medewerkers zijn over deze stappen voor de zomervakantie geïnformeerd. In oktober 2015 was er een principeakkoord over het sociaal plan. Na de achterbanraadpleging, tekenden we gezamenlijk het definitieve sociaal plan. Toen konden we starten met de inrichting van de organisatie.

Voor de directe SW-medewerkers kwam er in november 2015 een concept sociaal plan beschikbaar. Het vorige plan liep af. Dit plan werd in het nieuwe jaar, na de achterban raadpleging vastgesteld. Verder gingen alle SW-medewerkers één op één over naar het WerkBedrijf.

Directe medewerkers

Eind 2015 werkten er 2100 directe SW-medewerkers bij Breed.

Verdeling van directe medewerkers naar geslacht en leeftijd.



Iedere SW-medewerker heeft een consulent als leidinggevende. Deze consulent is verantwoordelijk voor begeleiding, bemiddeling, scholing en doorgroei van de medewerker. Op basis van een bemiddelingsadvies en individueel ontwikkelingsplan bepaalt de consulent met de medewerker zijn of haar doelen. In 2015 werkten alle consulenten wederom aan het opstellen van de bemiddelingsadviezen en ontwikkelplannen.

Op basis van wat een SW-medewerker kan, wil en de kansen in de markt, maken de consulent en de SW-medewerker een keuze voor een werksoort. De werksoorten waar op dit moment het meeste werk is: Schoonmaak, Groen- en Grijsvoorzieningen, Productie, Logistiek en Magazijn. In onderstaande tabel is de ingezette strategische koerswijziging om naar een professioneel arbeidsbemiddelingsbedrijf te groeien, en dus de Leerwerkbedrijven af te stoten goed te zien:

Overzicht aantal SW-medewerkers per leerwerkbedrijf over de afgelopen drie jaar.

	Eind 2012	Eind 2013	Eind 2014	Eind 2015
Productie & logistiek 1	238	124	92	38
Productie & logistiek 2	196	182	209	187
Productie & logistiek 3	511	616	591	538
Schoonmaak	105	97	117	0
Groen	298	177	0	0
Post	117	89	0	0
Documentconversie	91	47	0	0
Afac	16	15	14	0
Kulturhus	7	0	0	0
Totaal	1.579	1.347	1.023	763



Verloop SW-medewerkers

Tabel in dienst en uit dienst in aantal personen.

	In dienst	Uit dienst
2014	166	178
2015	5	172

Klachtencommissie

Het aantal officiële klachten en bezwaren in 2015 was 23. Dit is een daling van 2 ten opzichte van 2014.

Opleiding en training

In 2015 volgden 300 directe medewerkers één of meerdere opleidingen of trainingen.

Overzicht relatie werksoorten en trainingen en opleidingen.

Administratie	Microsoft Office
Horeca & Catering	HACCP voedselveiligheid
Techniek, Montage & Reparatie	VCA / Veiligheidsbewustzijn
Toezicht & Beheer	EHBO / BHV Weerbaarheid Klantvriendelijkheid
Groen & Grijs	VCA / veiligheidsbewustzijn Veilig werken langs de weg Werken met de bosmaaier Werken met de motorkettingzaag Gewasbescherming Voorman/voorvrouw
Productie, Magazijn & Logistiek	VCA / veiligheidsbewustzijn EPT Heftruck HACCP voedselveiligheid Voorman/voorvrouw
Schoonmaak	Vloeronderhoud Voorman/voorvrouw
Niet gekoppeld aan werksoorten	Werknemersgedrag en motivatie Basiseducatie NT1 en NT2 Maatwerk trajecten



Indirecte medewerkers

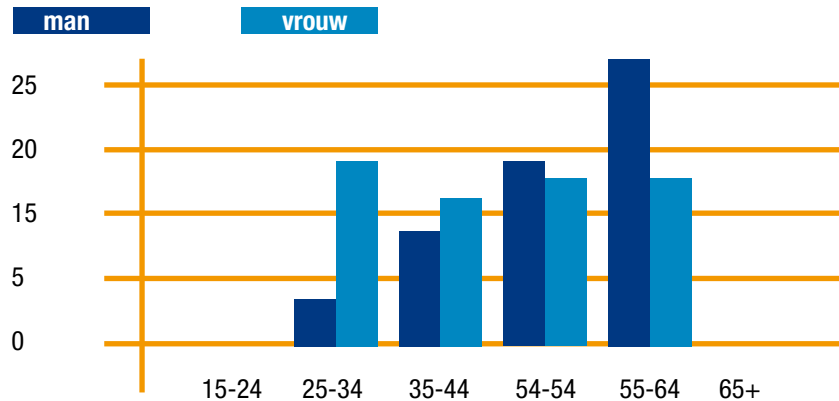
Eind 2015 werkten er 124 indirecte medewerkers bij Breed. Dit is een afname van 22 medewerkers ten opzichte van 2014.

De indirecte medewerkers die bij Breed werken, vallen onder de CAO CAR/UWO (ambtenaar), Welzijn en maatschappelijke dienstverlening (in dienst via Support) en SW (medewerkers met een SW-indicatie).

Indirecte medewerkers onderverdeeld naar cao.

CAO	2015	2014
WSW	21	24
CAR/UWO	38	48
Welzijn	65	74
Totaal	124	146

Verdeling van indirecte medewerkers naar geslacht en leeftijd.



Ontwikkeling

In 2014 is de nieuwe functionerings- en beoordelingssystematiek geïntroduceerd voor indirecte medewerkers; wij noemen dit de PCB-cyclus. Dit gebeurt volgens een gestructureerde jaarlijks terugkerende cyclus van drie geformaliseerde gesprekken: Planning-, Coaching- en Beoordelingsgesprekken. In 2015 hebben we deze werkwijze voortgezet en geëvalueerd.

De PCB-gesprekken vormen de basis voor het aanbieden van gerichte trainingen en opleidingen. Drie van deze opleidingen die direct aanhaken op het Integraal methodisch handelen zijn de Dariuz-training, WPO training en Attitude Elements.

Dariuz

De Dariuz training richtte zich op 24 indirecte medewerkers van Breed die tijdens het diagnoseproces voor directe medewerkers ingezet werden als Dariuz professional³. Tijdens de training kwam aan bod wat de rol van Dariuz professional inhoudt, hoe het Dariuz instrument ingezet moet worden, welke stappen het proces van diagnose kent en wat de aandachtspunten zijn tijdens het terugkoppelgesprek. Kort na het afronden van deze training vond certificering van de Dariuz professional plaats aan de hand van intervisie en casuïstiek bespreking.

Attitude Elements

In dit traject werden 5 Managers Detachering, 32 consultants en 22 werkcoaches van Breed getraind in hun beïnvloedings- en begeleidingsvaardigheden. Consultants en werkcoaches leerden om onder alle –soms ook lastige- omstandigheden de SW-medewerkers te motiveren zelf actie te ondernemen om hun gewenste doelen te behalen. Het traject diende te worden verankerd in de dagelijkse werkprocessen. Hierdoor kreeg het een continu karakter, in plaats van een verzameling losstaande acties waarover telkens weer moest worden nagedacht.

³ Zie 'Productie & Logistiek in beeld 2015'

**Zie je nou
wel...**

**dat we op de goede weg
zitten!**



2015 was het jaar waarin de laatste leerwerkbedrijven werden omgebouwd tot een groepsdetachering en het project 'Productie & Logistiek in beeld 2015' startte. De doelstelling is om 85% van de SW-medewerkers in 2017 buiten de muren van Breed aan het werk te hebben. Eind 2015 is 60% buiten de muren aan het werk via detachering.

Nieuwe groepsdetacheringen

In 2015 is het aantal SW-medewerkers dat in een groepsdetachering werkt, gestegen van 19% in december 2014 naar 27% in december 2015. Dit komt voornamelijk door de ombouw van de leerwerkbedrijven Schoonmaak en de AFAC en de uitbreiding van bestaande en nieuwe groepsdetacheringen.

De schoonmaakcontracten van de zeven gemeenten binnen de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling zijn in verschillende delen aanbesteed en gegund aan Asito en SMB Willems. Onderdeel van deze gunning vormt de SROI-paragraaf (Social Return On Investment), met daarin opgenomen de overname van de schoonmaakmedewerkers van Breed. Hiermee is het leerwerkbedrijf Schoonmaak medio 2015 overgegaan naar Asito en SMB Willems. Vanaf 1 september verzorgt SMB Willems de schoonmaak van de panden aan de Boekweitweg en de Sint Teunismolenweg van Breed. Ook nam SMB Willems de schoonmaakopleiding van Breed over.

Naast de ombouw van de leerwerkbedrijven hebben we ook bestaande groepsdetacheringen substantieel weten uit te breiden, zoals bij 2dA, Look-O-Look en Cycloon. Verder realiseerden we nieuwe groepsdetacheringen zoals bij Na-Nomi, DHL en Qrackers.

Naast uitbreiding van bestaande, en het vinden van nieuwe groepsdetacheringen met groeikansen, slaagden we er in 2015 ook in om bijna alle WOL (werken op locatie)-plaatsingen om te zetten in groepsdetacheringen. Dit betekent dat bij deze relaties niet meer op stuksprijs, maar tegen uurtarief wordt gewerkt. Hiermee zijn de resultaatsverantwoordelijkheid en het ondernemerschap niet meer bij Breed belegd. De doelstelling om medewerkers te detacheren, individueel of in een groep, neemt hierdoor toe.

Bijna traditioneel hebben we aan het einde van het jaar weer kerstpakketten ingepakt op Bijsterhuizen. Ruim 50 medewerkers, die normaal in het groen werken, werden hierbij ingezet om hiermee leegloop te voorkomen.

Dynamiek in individuele detacheringen

Het totaal aantal individuele detacheringen is eind 2015: 602. Dit is ten opzichte van 2014 een daling van 34 personen. Echter procentueel blijft het aantal gelijk. Tegen de achtergrond dat het aantal directe medewerkers bij Breed sinds 1 januari daalt, zijn het handhaven van bestaande detacheringen en het werven en vervullen van de hierboven genoemde aantallen een goed resultaat.

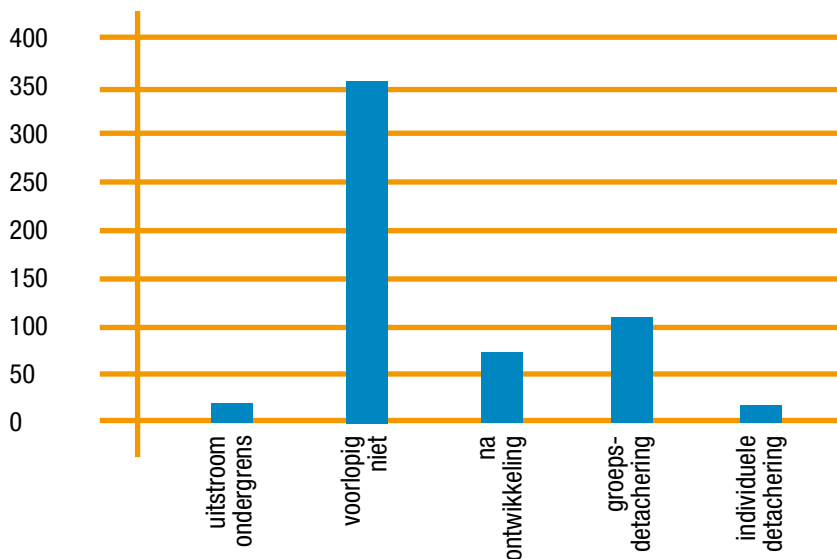
Tabel: overzicht aantal personen per werkvorm van 2012 tot 2015.

	Dec-12		Dec-13		Dec-14		Dec-15		2014
	in pers.	in %	in pers.	in %	in pers.	in %	in pers.	in %	in % SW sector
Begeleid werken	101	4%	105	5%	90	4%	81	4%	6%
Individuele detachering	499	22%	579	25%	636	28%	602	28%	15%
Groeps-detachering	54	2%	183	8%	439	19%	578	27%	14%
Werk op locatie	933	40%	652	28%	420	18%	246	12%	23%
Beschut	731	32%	790	34%	702	31%	607	29%	42%
Totaal	2318	100%	2309	100%	2287	100%	2114	100%	100%

Project Productie & Logistiek in beeld 2015

In de tweede helft van 2015 heeft Integraal methodisch handelen een belangrijke bijdrage geleverd aan de verdere transitie van Breed naar een arbeidsbemiddelingsbedrijf. Op 26 mei startten de interne productieafdelingen met het project Productie & Logistiek in beeld 2015. Het project richtte zich op alle SW-medewerkers die op een productieafdeling van Breed werken. Deze 800 SW-medewerkers brachten samen met hun consulent en werkcoach de mogelijkheden kaart. Zo werd helder of de SW-medewerker gedetacheerd kan worden. Het instrument waarmee werd gewerkt heet Dariuz Assessment. Eind 2015 hebben ongeveer 700 SW-medewerkers de vragenlijst ingevuld. Hiervan kan 36% gedetacheerd worden (met of zonder motivatie- en/of ontwikkeltraject). De overige medewerkers hebben de uitkomst aangewezen op beschut gekregen.

Resultaten diagnose project Productie & Logistiek in beeld 2015.



Netwerk uitgebreid

We hebben in het afgelopen jaar meer dan 50 netwerkbijeenkomsten bezocht van businessclubs en andere initiatiefnemers, zoals het IKN en VNO/ NCOW. Daarnaast zijn we aanwezig geweest bij de zakelijke bijeenkomsten van de Vierdaagse en de zomerfeesten.

Voor de gemeenteraadsleden hebben we werkbezoeken georganiseerd op locaties waar onze medewerkers zijn gedetacheerd. Of we organiseerden een bezoek op maat.



Daarnaast hebben we op verschillende fronten de samenwerking gezocht, zoals met de **gemeente Wijchen voor de landelijke pilot 'functiecreatie bij overheden'**.

SBCM, A&O fonds gemeenten en IPO namen gezamenlijk het initiatief om vijf pilots op te zetten. Eén van deze pilots vond plaats bij de Gemeente Wijchen. Breed en de gemeente Wijchen startten met de pilot functiecreatie. De ervaringen die zijn opgedaan binnen deze pilot zijn meegenomen in de creatie van een landelijke handreiking. Bovendien heeft de pilot 2,5 fte opgeleverd bij de gemeente Wijchen. De Breed-mensen zijn gedetacheerd en duurzaamheid is geborgd. Met de pilot hebben Breed en Gemeente Wijchen functiecreatie en de kansen om duurzame plaatsingen te realiseren bij overheidsinstellingen op de kaart gezet. Naast publicaties hebben we ook op diverse bijeenkomsten, landelijk, regionaal en zelfs internationaal ons verhaal gedaan. Breed profileerde zich als regionaal deskundig partner op dit terrein.

Of met het Radboudumc

Radboudumc is een key-account en de grootste werkgever in de regio. De intensieve samenwerking resulteerde in juni 2015 in de ondertekening van het convenant met de Stuurgroep Arbeidsmarkt Rijk van Nijmegen (SAR). Het Radboudumc ondertekende het convenant samen met nog een aantal andere partners uit de regio.

Het Radboudumc heeft de intentie om 27 extra werkplekken te creëren voor 1 januari 2017, specifiek voor mensen uit de Participatiewet. Om het Radboudumc te faciliteren, mogelijke werkplekken in kaart te brengen én draagvlak intern te stimuleren hebben we:

- Op twee afdelingen een scan/analyse gedaan om te zoeken naar mogelijke taken die bij de doelgroep kunnen worden ondergebracht.
- We hebben meegewerkt aan de samenstelling van een intranetpagina over het onderwerp Participatiewet.
- We presenteerden over het onderwerp aan de betrokkenen van HR.
- Het hoofd arbeidsmarkt kreeg door een rondleiding bij Breed en zijn partners inzicht in mogelijkheden en kansen.

Het heeft verder opgeleverd:

- Dat het Radboudumc middelen ter beschikking stelde om deze doelstelling te halen. Zowel in de vorm van menskracht en budget.
- Het Radboudumc invulling blijft geven aan de Participatiewet. Vanaf 2016 wordt dit nader vorm gegeven met het WerkBedrijf Rijk van Nijmegen. De verwachting is dat het aantal van 27 nieuwe plaatsingen (à 25,5 uur) in 2016 wordt behaald.

Integratie WerkBedrijf Rijk van Nijmegen

De opening van het gerenoveerde pand aan de Nieuwe Dukenburgseweg was de aanleiding om een team van ambassadeurs samen te stellen. Drie medewerkers van het UWV, drie van gemeentelijke zijde en drie vanuit Breed pakten deze rol op. Als ambassadeurs van de nieuwe samenwerking zorgden zij voor de verbinding tussen de bedrijfsdienstverleners. Door wekelijks overleg, gevolgd door gerichte acties en een grote bijeenkomst, hebben ze concrete voortgang geboekt in het herkennen en kennen van de medewerkers onderling en de werkzaamheden die uitgevoerd worden. Er is zichtbaar vooruitgang geboekt in de ambitie om als één gezicht in de markt te opereren en herkenbaar aanspreekpunt te zijn voor werkgevers.

FINANCIEEL

Kengetallen

		Rekening 2015	Rekening 2014	Verschil 2015- 2014
(bedragen * € 1.000)				
Subsidieresultaat	(1)	-3.193	-3.905	712
Bedrijfsresultaat	(2)	1.487	2.213	-726
Gemeentelijke Bijdragen	(3)	0	0	0
Saldo van baten en lasten	(4) = 1+2+3	-1.706	-1.692	-15
Incidentele baten/lasten	(5)	2.137	5.171	-3.034
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	(6) = 4+5	431	3.479	-3.048
Mutatie reserves	(7)	-890	-2.300	1.410
Gerealiseerd resultaat	(8) = 6+7	-459	1.179	-1.638
(Aantallen in se/fte)				
Sw-medewerkers incl. bw (se)		1.871	1.973	-102
Niet gesubsidieerder medewerkers (fte)		102	101	1

Toelichting kengetallen:

Hieronder vindt u een toelichting op de realisatiecijfers van 2015 in vergelijking met voorgaand jaar, 2014. Voor een vergelijking van deze realisatiecijfers 2015 met de begroting van 2015 verwijzen wij u naar de 'Toelichting op het overzicht van baten en lasten' op pagina 85.

Algemeen

Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten heeft een omvang van € 0,4 miljoen en bestaat uit een negatief saldo van baten en lasten van € 1,7 miljoen en positieve incidentele baten met een gesaldeerd totaal van baten en lasten van € 2,1 miljoen.

Reorganisatie 2012

De reorganisatie-uitgaven 2012 tot en met 2015 hebben een omvang van € 6,8 miljoen waarvan € 1,1 miljoen in 2015. Op basis van de situatie eind 2015 zijn de nog te verwachten reorganisatie-uitgaven € 0,8 miljoen lager in vergelijking met de nog resterende reorganisatievoorziening. Dit heeft geleid tot een vrijval en daar tot een incidentele baat in 2015 van € 0,8 miljoen. De reorganisatievoorziening heeft eind 2015 een omvang van € 1,6 miljoen. Op basis van de laatste actualisering is de verwachte omvang van de kosten € 8,4 miljoen.

In 2012 was oorspronkelijk uitgegaan van € 11,3 miljoen. Door inspanningsverplichtingen vanuit Breed valt de uiteindelijke omvang afgerond € 3 miljoen lager uit dan in 2012 geprognosticeerd.

In 2015 hebben de gemeenten in totaal € 0,9 miljoen extra subsidie verstrekt aan Breed. Conform het bestuursbesluit is deze € 0,9 miljoen verantwoord in de programmarekening 2015 en vervolgens via een vermogensmutatie in mindering gebracht op de langlopende vordering. Samenvattend:

- Incidentele reorganisatie baat van € +0,8 miljoen.
- Extra subsidie van € +0,9 miljoen.

De incidentele reorganisatiebaat in 2014 van € 0,4 miljoen is op basis van het winstbestemmingsbesluit 2014 van het algemeen bestuur ingezet om de langlopende vordering op de gemeenten te verlagen.

Saldo van baten en lasten

Het saldo van baten en lasten in 2015 van € -1,7 miljoen is nagenoeg gelijk aan voorgaand jaar. Er is echter wel een verschuiving op de onderdelen te zien:

- Een positiever subsidieresultaat van € + 0,7 miljoen.
- Een nadeliger bedrijfsresultaat van € - 0,7 miljoen.

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat bestaat uit de gemeentelijke salarissubsidie Wsw, verminderd met de salariskosten SW-medewerkers en de overige kosten SW-medewerkers, zoals reiskosten woon-werkverkeer, netto kosten opleiding en training, kosten voor bijzondere voorzieningen voor SW-medewerkers, kosten arbodienst, loonkostensubsidies voor medewerkers die geplaatst zijn in de regeling begeleid werken.

Het subsidieresultaat 2015 is met € 0,7 miljoen verbeterd ten opzichte van 2014. Dit is als volgt te specificeren:

- Afname van de subsidie Wsw van € 1,6 miljoen (-3%).
- Een daling van de salarissen SW-medewerkers van € 1,9 miljoen (-4%).
- Een afname van de overige kosten SW-medewerkers van € 0,4 miljoen (-16%).

Bedrijfsresultaat

Het bedrijfsresultaat bestaat uit de netto bedrijfsopbrengsten verminderd met de salarissen niet-gesubsidieerde medewerkers en afschrijvingskosten, huur/lease kosten, onderhoudskosten, energiekosten, rente baten/lasten en de overige bedrijfskosten.

Het bedrijfsresultaat is in 2015 met € 0,7 miljoen verslechterd in vergelijking met 2014. Dit valt uiteen in:

- Een afname van de netto bedrijfsopbrengsten van € 1,1 miljoen.
- Een daling van de bedrijfskosten van € 0,4 miljoen.

Er is sprake van een verslechtering doordat in 2014 de laatste bonussen begeleid werken zijn verantwoord (€ +0,9 miljoen) als onderdeel van de netto bedrijfsopbrengsten 'Overigen' (zie netto bedrijfsopbrengsten tabel). Vanaf 2015 worden deze gelden niet meer door de overheid verstrekt. Als we het resultaat 2014 hiervoor corrigeren, dan is er sprake van een verbetering van het bedrijfsresultaat van € +0,3 miljoen.

Netto bedrijfsopbrengsten

De netto bedrijfsopbrengsten zijn ten opzichte van 2014 met € -1,1 miljoen (-4%) afgenomen. Dit wordt in onderstaande tabel uiteengezet:

(bedragen * € 1 miljoen)	Rekening	Rekening 20152014	Vershil 2015-2014
Arbeidsbemiddeling	9,3	7,8	1,5
Leerwerkbedrijven	1,7	3,5	-1,8
Overigen	0,2	1,0	-0,8
Totaal netto bedrijfsopbrengsten	11,2	12,3	-1,1

Ook in 2015 zien we in de verschuiving van de bedrijfsopbrengsten de in 2013 gestarte transitie naar een arbeidsbemiddelingsbedrijf terug.

In de werkvorm groepsdetachering is in 2015 een omzet gerealiseerd van € 3,9 miljoen ten opzichte van € 2,5 miljoen in 2014. Deze stijging is voor een € 0,8 miljoen toe te wijzen aan de transitie van het leerwerkbedrijf Schoonmaak in de eerste helft van 2015. Verder is in 2015 de werksoort productie, logistiek en magazijn (€ +0,4 miljoen) en groen (€ +0,2 miljoen) verder uitgebreid.

De bedrijfsopbrengsten in de werkvorm individuele detachering zijn in 2015 met € 0,1 miljoen toegenomen, naar een jaaropbrengst van € 5,4 miljoen. Dit komt door een verbetering van 1% van zowel het tarief als de productiviteit.

Bij de leerwerkbedrijven (beschut werk en werk op locatie) zien we een afname van de omzet. Dit is voor een deel toe te wijzen aan de transitie van de leerwerkbedrijven schoonmaak en AFAC (€ -1,1 miljoen). Verder is de bedrijfsopbrengst gedaald omdat er minder medewerkers bij de leerwerkbedrijven zijn door natuurlijke uitstroom en door de overgang van medewerkers naar arbeidsbemiddeling. Door de beweging naar arbeidsbemiddeling is deze daling ook voorzien. De stijging van het ziekteverzuimcijfer in 2015 bij de beschutte werkplekken is onvoorzien. Het ziekteverzuim wordt opgepakt en naar verwachting gaat dit weer leiden tot een hogere bedrijfsopbrengst in 2016.

De omzet verantwoord onder overigen in 2015 betreft de omzet voor de proeftuin van het WerkBedrijf. Dat heeft onder begeleiding van P&O plaatsgevonden, met bestuurs-en beheerskosten. De omzet bij 2014 betreft de reeds eerder besproken bonus begeleid werken van € 0,9 miljoen.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten zijn ten opzichte van 2014 met € 0,4 miljoen gedaald.

De salariskosten van niet-gesubsidieerde medewerkers (ambtelijk medewerkers, medewerkers ingehuurd via Support en tijdelijk ingehuurde medewerkers), hebben in 2015 een omvang van € 7,6 miljoen en zijn daarmee € +0,2 miljoen hoger in vergelijking met 2014. Deze stijging wordt echter veroorzaakt door een aantal incidentele posten (€ +0,4 miljoen). Zie hiervoor de toelichting bij de jaarrekening.

De overige bedrijfskosten dalen met € -0,6 miljoen, waaronder onderhoudskosten gebouwen, ICT uitgaven, reclamekosten en consultancy. Gedurende 2015 zijn deze kostenreducties ingezet om hiermee de lagere bedrijfsopbrengsten ten opzichte van de begroot te compenseren.

Gemeentelijke bijdragen

In 2014 en 2015 is er geen gemeentelijke bijdrage ontvangen.

Incidentele baten/lasten

De incidentele baten bestaan uit de eerder genoemde reorganisatiebaat van € +1,7 miljoen. Daarnaast is in 2015 een motie aangenomen, waarin de regering werd verzocht binnen de middelen van de Regeling cofinanciering sectorplannen € 30 miljoen toe te wijzen voor de herstructurering van bedrijven in de sociale werkvoorziening. Breed heeft hierop een plan ingediend om aanspraak te kunnen maken op deze gelden. Deze gelden zijn voor ruim € +0,6 miljoen toegewezen. Hiervan is € +0,3 miljoen al als baten in 2015 verantwoord. Het resterende deel zal worden gerealiseerd in 2016.

De overige incidentele baten met een omvang van € 0,4 miljoen hebben betrekking op teruggave sociale lasten 2010-2014 en de uitkering van een verzekering in verband met brandschade aan de serverruimte. De incidentele last betreft de dotatie van € 0,3 miljoen in een nieuw gevormde voorziening Integratie WerkBedrijf. Dit om de kosten die conform het sociaal plan bij de latende organisatie (in dit geval dus de GR Breed) gedurende 3 jaar te dekken.

Mutaties reserves

In 2015 is voor € 0,9 miljoen aan extra subsidie verstrekt door de gemeenten. Conform het bestuursbesluit is deze € 0,9 miljoen verantwoord in de programmarekening 2015 (incidentele baten reorganisatie) en vervolgens via een vermogensmutatie (mutaties reserves) in mindering gebracht op de langlopende vordering.

Het positieve resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening in 2014 van € 1,2 miljoen is als volgt bestemd:

- € 0,7 miljoen toevoeging aan de bestemmingsreserve voor de cofinanciering van het sectorfonds en de extra kosten voor de activering van het vakantiegeld van de niet-gesubsidieerde medewerkers in 2015.
- De in 2014 verantwoorde vrijval in de voorziening reorganisatie 2012 van € 0,4 miljoen is in mindering gebracht op de vordering van gemeenten voor de reorganisatie-uitgaven.
- Het restant is toegevoegd aan de algemene reserve.

Realisatie per gemeente

Met de komst van de Participatiewet in 2015 is er geen sprake meer van taakstelling en over/onderrealisatie. In mei 2015 is de definitieve subsidie voor 2015 vastgesteld. Hierbij is de realisatie van het voorgaande jaar uitgangspunt en wordt deze gecorrigeerd met de verwachte natuurlijke uitstroom. Als gemeenten uiteindelijk hoger of lager realiseren, dan wordt hier geen aanpassing meer gedaan op de subsidie. Wel is de uiteindelijke realisatie wel weer de basis voor de subsidie in het opvolgende jaar.

Overzicht realisatie per gemeente 2015 (in se).

Gemeente	basis voor de subsidie	realisatie Breed	realisatie extern	realisatie gemeente
Beuningen	129,64	129,95	1,83	131,78
Druten	104,94	99,05	2,00	101,05
Groesbeek	203,65	198,31	1,42	199,73
Heumen	61,14	61,63	2,21	63,84
Nijmegen	1.102,22	1.061,32	15,71	11.077,03
Wijchen	222,85	218,72	5,50	224,22
West Maas en Waal	67,33	60,87	2,19	63,06
Totaal aangesloten gemeenten	1.891,77	1.829,85	30,86	1.860,71
Totaal niet-aangesloten gemeenten		41,64		

Conform het advies van de VNG heeft Breed met alle niet-aangesloten gemeenten afgerekend op basis van de woongemeente per 31-12-2014 en een subsidiebedrag van € 25.600. De andere gemeenten hebben op eenzelfde wijze met Breed afgerekend (zie kolom realisatie extern).

Aantal SW-medewerkers per gemeente.

Gemeente	31-12-2013	31-12-2014	31-12-2015
Beuningen	155	157	149
Druten	131	129	121
Groesbeek	249	234	218
Heumen	74	81	72
Nijmegen	1.292	1.277	1.185
West Maas en Waal	74	73	71
Wijchen	284	272	251
Totaal aangesloten gemeenten	2.259	2.223	2.067

Voorgaande jaren werd hier ook de wachtlijst per gemeente gepresenteerd. Met de instroomstop Wsw is de wachtlijst van eind 2014 overgedragen aan het WerkBedrijf Rijk van Nijmegen.

GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN

Bijdrage voor bestuurs- en beheerskosten.

Gemeente	Inwoners*	Bestuurs -en beheerskosten in €
Beuningen	25.433	4.685
Druten	18.235	3.359
Groesbeek	34.455	6.347
Heumen	16.314	3.005
Nijmegen	166.600	30.692
West Maas en Waal	18.325	3.376
Wijchen	40.900	7.535
Totaal aangesloten gemeenten	320.262	59.000

* Gebaseerd op stand per 1-1-2013 CBS, BRN 2014, conform artikel 10 lid 7 - financiële verordening WNO bedrijven 14 maart 2003.

De bijdrage in de bestuurs- en beheerskosten is opgenomen onder de post 'Overige bedrijfsopbrengsten' in de programmarekening.

WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Onder weerstandsvermogen verstaan wij:

De mate waarin Breed (onverwachte) verliezen door financiële tegenvallers kan opvangen, zonder dat de continuïteit van Breed direct in gevaar komt of financiële noodmaatregelen noodzakelijk zijn. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit vanwege ingeschatte risico's.

Weerstandscapaciteit definiëren we als volgt:

De beschikbare financiële middelen om onverwachte verliezen door financiële tegenvallers te financieren.

Reserve positie (algemene reserve en bestemmingreserve):

2012: € 2,0 miljoen

2013: € 2,6 miljoen

2014: € 3,8 miljoen

2015: € 2,9 miljoen (met aftrek van resultaat 2015 van € -0,5 miljoen)

Risico

Onder risico verstaan wij een onzekere of onverwachte gebeurtenis die het behalen van de strategische doelstellingen van Breed in gevaar brengt (risico = kans x gevolg).

Soorten risico's:

- Klant- en marktrisico's
- Bedrijfs- en ondernemingsrisico's
- Maatschappelijke en politieke risico's

Hieronder geven we een beschrijving van de belangrijkste risico's voor Breed, waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis zijn in relatie tot de financiële positie.

Klant- en marktrisico's

- Lager uurtarief gedetacheerde SW-medewerkers dan geraamd.
Een daling van het uurtarief met 1% heeft een jaarlijkse impact van € 90.000.
Beheersmaatregel: consistent uitgevoerd prijsbeleid ten aanzien van individuele- en groepsdetachering.

- Lagere stijging productieve uren gedetacheerde SW-medewerkers en/of lagere stijging toegevoegde waarde SW-medewerkers in de werkvorm beschut.

Een daling van het aantal productieve uren van 1% heeft een jaarlijkse impact van € 100.000.

Beheersmaatregel: consistent uitgevoerd verzuimbeleid, condities rust en regelmaat bij werksoort beschut op orde, minimaliseren leegloop door gerichte acties op basis van periodieke stuurinstrumenten

- Lager aantal gedetacheerde SW-medewerkers (detachering en begeleid werken).
 - Lagere groei groepsdetachering in de werksoort Groen en Schoonmaak.
 - Verminderde klantvraag vanwege tegenvallende economische omstandigheden.

Beheersmaatregel: focus op werksoorten Groen, Schoonmaak, Productie & Logistiek zowel vanuit vraag- als aanbodkant, verstevigen van de relatie met de klant. Goede kennis van onze SW-medewerkersbestand, zodat iedere vraag vanuit de markt maximaal ingevuld kan worden.

Bedrijfs- en ondernemingsrisico's

- Stijging van de gemiddelde loonkosten SW-medewerkers.

Externe factoren die hierop van invloed zijn:

- ontwikkeling cao Wsw;
- ontwikkeling wettelijk minimumloon;
- ontwikkeling sociale lasten en pensioenpremies.

Interne factoren die hierop van invloed zijn:

- salariëring van de SW-medewerkers. Sinds 2015 is er geen nieuwe instroom meer op basis van de Participatiewet. Dit heeft een vertragend effect op de daling van het loongebouw;
- salariëring en omvang uitstroom van SW-medewerkers.

Een stijging van de salariskosten van 1% heeft een jaarlijks effect van € 500.000.

Beheersmaatregel: periodieke analyse van loongebouw en verwachte ontwikkeling van het loongebouw, consistent uitgevoerd beloningsbeleid, bij uitzonderingen op het beleid de financiering ervan zeker stellen.

- Stijging van ambtelijke formatie.
De totale indirecte formatie bestaat voor 83% uit ambtelijke formatie en voor 17% uit SW-formatie. Indien uitstroom van indirecte SW-formatie wordt gecompenseerd door instroom indirecte ambtelijke formatie zal dit een verhogend effect hebben op de loonkosten ambtelijke medewerkers.
- Continuïteit (beleid) van bestuur en management dat bepalend is voor de voortzetting van de uitgezette koers en strategische richting. Risico's zijn niet kwantificeerbaar.
Beheersmaatregel: heldere en duidelijke communicatie, committent en besluitvorming tussen enerzijds bestuur en directie en anderzijds tussen bestuur en gemeenteraden ten aanzien van koers en strategie.

Maatschappelijke en politieke risico's

- Ontwikkeling Wsw-subsidie.
Indien de kortingen op de Wsw-subsidie per subsidie eenheid worden doorgevoerd dan heeft dit grote effecten. Een afbouw van € 550 per subsidie-eenheid (se), heeft een jaarlijks effect van € 1 miljoen op basis van de huidige formatie SW-medewerkers.
Beheersmaatregel: vergroten van de toegevoegde waarde van de SW-medewerkers.

- Wsw-subsidie nieuwe financieringswijze
Met de komst van de Participatiewet is de subsidietoewijzing niet meer op basis van een taakstelling. Nu wordt in mei van het jaar de definitieve subsidie toegekend. De hoogte hiervan is moeilijk te voorspellen, omdat hier ook het macrobudget een rol speelt. Beheersmaatregel: goed aangeven van de risico's bij de stakeholders.

Kengetallen.

	2015	2014
Netto schuldquote	- 6,1%	- 9,2%
Solvabiliteitsratio	29,6%	29,5%
Structurele exploitatieruimte	-2,7%	-2,4%

Op basis van bovenstaande kerngetallen zijn wij van mening dat de financiële positie voldoende is in termen van solvabiliteit en liquiditeit. De structurele exploitatieruimte is licht negatief, maar wordt conform de wet gemeenschappelijke regeling altijd aangevuld door de deelnemende gemeenten.

FINANCIERING

In 2015 zijn geen belangrijke wijzigingen in de financiering opgetreden. Investeringskonden uit de aanwezige middelen worden gefinancierd. Op een langlopende lening is wel de laatste reguliere aflossingen gedaan. Ultimo 2015 resteert er een lening van € 1,5 miljoen. Die wordt medio 2017 helemaal afgelost.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft als doel de renterisico's van kort lenen te beperken, door de omvang van kasgeldleningen aan een limiet te koppelen. De limiet bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal. Breed is in 2015 onder de renterisiconorm gebleven.

Kasgeldlimiet 2015 per kwartaal	kw 1	kw 2	kw 3	kw4
(1) Vlottende korte schuld	0	0	0	0
(2) Vlottende middelen	5.332	5.829	5.420	5.266
(3) Netto vlottende schuld - overschot vlottende middelen (1-2)	-5.332	-5.829	-5.420	-5.266
(4) Begrotingstotaal	63.516	63.516	63.516	63.516
(5) Kasgeldpercentage	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
(6) Kasgeldlimiet (4x5)	5.208	5.208	5.208	5.208
(7) Ruimte tot kasgeldlimiet (6-3)	10.540	11.037	10.628	10.474

Renterisiconorm

De renterisiconorm beoogt de renterisico's van lang lenen te beperken. De renterisiconorm staat niet toe dat in een jaar meer dan 20% van de vaste schuld wordt afgelost. Breed is in 2015 binnen de renterisiconorm gebleven.

Renterisiconorm 2015

(1a)	Renteherziening op vaste schuld o/g	0
(1b)	Renteherziening op vaste schuld u/g	0
(2)	Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0
(3a)	Nieuw aangetrokken vaste schuld	0
(3b)	Nieuw uitgezette lange leningen	0
(4)	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3B)	0
(5)	Betaalde aflossingen	91
(6)	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0
(7)	Renterisico op de vaste schuld (2+6)	0
(8)	Stand vaste schuld per 1-1	1.500
(9)	Percentage	20%
(10)	Renterisiconorm (minimum 2.500)	2.500
(11)	Ruimte (10-7)	2.500

BEDRIJFSVOERING

Hiervoor verwijzen wij u naar het jaarverslag.

VERBONDEN PARTIJEN

Breed heeft geen verbonden partijen waarbij sprake is van zowel een financieel als bestuurlijk belang.

Jaarrekening

opmaakdatum dagelijks bestuur: 16 maart 2016

Balans

Activa (bedragen x € 1.000)	31-12-2015	31-12-2014
Materiële vaste activa	893	913
Investerings met economisch nut	893	913
Financiële vaste activa	1.483	2.780
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd langer dan één jaar	1.483	2.780
Vlottende activa		
Voorraden	7	13
Overige grond- en hulpstoffen	2	6
Gereed product en handelsgoederen	5	7
Uitzettingen	6.862	8.435
Vorderingen op openbare lichamen	494	549
Uitzettingen in 's Rijk schatkist < 1 jr	4.500	6.573
Overige vorderingen	1.868	1.314
Liquide middelen	8	29
Overlopende activa	597	703
Vooruitbetaalde bedragen	25	83
Nog te ontvangen bedragen	572	620
Totaal activa	<u>9.850</u>	<u>12.873</u>

PASSIVA	31-12-2015	31-12-2014
(bedragen x € 1.000)		
Vaste passiva		
Eigen vermogen	2.918	3.785
Algemene reserve	2.661	2.606
Bestemmingsreserve	716	0
Gerealiseerd resultaat	-459	1.779
Voorzieningen	1.886	3.540
Vaste schulden	1.500	1.591
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.500	1.591
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden	3.546	3.939
Overige schulden	3.546	3.939
Overlopende passiva	0	18
Totaal passiva	<u>9.850</u>	<u>12.873</u>
Verleende waarborgen en/of garanties	0	0

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

(bedragen x € 1.000)		Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Subsidie Wsw (gemeente)		50.114	48.909	51.723
Salarissen SW-medewerkers		50.983	50.296	52.859
Overige kosten SW-medewerkers		2.324	2.694	2.769
Subsidieresultaat	(1)	-3.193	-4.081	-3.905
Netto omzet		11.422	12.073	11.975
Materiaal verbruik/uitbesteed werk		283	278	646
Toegevoegde waarde		11.139	11.795	11.329
TW %		98%	98%	95%
Overige bedrijfsopbrengsten		80	59	1.014
Netto bedrijfsopbrengsten		11.219	11.854	12.343
Salarissen niet gesubsidieerde medewerkers		7.614	7.508	7.375
Afschrijvingen vaste activa		20	24	31
Huur/lease		192	182	223
Onderhoudskosten		609	859	749
Energie		183	219	226
Rente baten/lasten		78	76	123
Overige bedrijfskosten		1.036	1.380	1.403
Totaal bedrijfskosten		9.732	10.248	10.130
Bedrijfsresultaat	(2)	1.487	1.606	2.213
Gemeentelijke bijdragen	(3)	0	0	0
Saldo van baten en lasten	(4)=1+2+3	-1.706	-2.475	-1.692
Incidentele baten	(5)	2.507	0	5.171
Incidentele lasten	(5)	370	0	0
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	(6)=4+5	431	-2.475	3.479
Toevoeging reserves	(7)	-890	0	2.300
Onttrekking reserves	(7)	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	(8)=6+7	-459	-2.475	1.179

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderstaande grondslagen waarop de waardering van de activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Breed ziet de uitvoering van de WSW als één programma met een bedrijfsmatige insteek. Het overzicht van baten en lasten is vanuit deze optiek dan ook zo opgezet. In het algemeen bestuur van 24 juni 2015 is een gewijzigde begroting 2015 vastgesteld. De bijstelling ten opzichte van de primitieve begroting was € -0,8 miljoen. Dit bestond uit een aanpassing van het subsidieresultaat van € +0,3 miljoen,

een verslechtering van de netto bedrijfsopbrengsten van € 0,6 miljoen en een verhoging van de overige bedrijfskosten met € 0,5 miljoen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met afschrijvingen. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. Op gronden wordt niet afgeschreven. Voor het overige vinden afschrijvingen plaats op basis van een percentage van de aanschafprijs. De afschrijvingstermijnen kunnen per categorie verschillen, afhankelijk van de levensduur.

De termijnen in jaren luiden als volgt:

Voorzieningen aan terreinen	25 jaar
Gebouwen	25 jaar
Machines, apparaten en installaties	5 à 10 jaar
Inventarissen	5 jaar
Vervoermiddelen	5 jaar
Overige activa	3 à 5 jaar

Activa met een aanschafwaarde van < € 5.000 worden niet geactiveerd maar rechtstreeks ten laste van het jaarresultaat gebracht.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (nominale waarde) of lagere marktwaarde.

Vorraden

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en de betaalde inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord.

De onderhanden werken worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, verminderd met op de balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingsprijs omvat de verrekenprijzen van de grond- en hulpstoffen, de salaris- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Gereed product en halffabricaten worden gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs of, indien lager tegen de verwachte marktwaarde.

Voor het risico dat voorraden incourant zijn, wordt een voorziening in mindering gebracht.

Uitzettingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Er is een voorziening voor dubieuze debiteuren getroffen volgens de statische methode.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen en omvatten bank-, giro- en kassaldi.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan: een reserve waar door het bestuur een bepaalde bestemming aan is gegeven.

Resultaat voor bestemming

Het resultaat voor bestemming, is het resultaat na al bestemde mutaties in de reserves. Het resultaat voor bestemming wordt ter bestemming voorgelegd aan het algemeen bestuur.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn opgevoerd tegen de nominale waarde. In de paragraaf 'Toelichting op de balans' zijn deze posten toegelicht.

Vaste schulden

De leningen met een looptijd langer dan een jaar worden hieronder tegen de nominale waarde opgenomen, verminderd met de al gedane aflossingen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva hebben een looptijd korter dan een jaar. De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De verplichtingen naar de SW-medewerkers met betrekking tot nog uit te keren vakantiegeld en nog te genieten verlofdagen, zijn niet op de balans gewaardeerd. Daarom zijn ze ook niet opgenomen onder deze post.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Salaris subsidie Wsw (gemeente)

Dit betreft de subsidie zoals deze vanuit het participatiebudget wordt toegekend aan de Wsw. Dit conform de bedragen die in de circulaire van het Gemeentefonds zijn toegekend. Hierbij vindt de buiten gemeentelijke realisatie plaats op basis van het door de VNG afgegeven bedrag per subsidie-eenheid. In 2016 zal er voor het laatst sprake zijn van buiten gemeentelijke realisatie.

Vanaf 2013 is hier ook de verrekening van de extra loonkosten verantwoord van de WIW/ID-medewerkers die tegen garantieloon zijn ingestroomd.

Salarissen SW-medewerkers

Hieronder zijn opgenomen de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies. De ontvangen ziekengelden en WAO-uitkeringen zijn hierop in mindering gebracht.

Overige kosten SW-medewerkers

De belangrijkste onder deze post opgenomen lasten zijn de vervoerskosten, de Arbo-kosten, kosten voor opleiding en training en kosten voor bijzondere voorzieningen voor deze groep medewerkers. Daarnaast zijn hieronder opgenomen de loonkostensubsidies voor medewerkers die zijn geplaatst in de regeling begeleid werken.

Netto omzet

De netto omzet betreft de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen.

Materiaalverbruik/uitbesteed werk

De kosten van materiaalverbruik worden berekend op basis van standaard verrekenprijzen of betaalde inkoopprijzen. Hieronder zijn tevens de kosten voor uitbesteed werk opgenomen.

Overige bedrijfsopbrengsten

Hieronder zijn de overige opbrengsten verantwoord, waaronder ook de bonus begeleid werken. Daarnaast zijn hieronder de bijdragen van de deelnemende gemeenten in de bestuurs- en beheerskosten opgenomen.

Salarissen niet-gesubsidieerde medewerkers

Hieronder vallen de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies, verminderd met de ontvangen ziekengelden. De verloning van via Support gedetacheerde medewerkers wordt eveneens hieronder gerekend.

Afschrijvingen vaste activa

Dit betreft de afschrijvingskosten van de materiële vaste activa. De afschrijvingstermijn is maximaal de economische levensduur.

Rente baten/lasten

Onder deze post is de werkelijk betaalde rente over de leningen en over de rekening courant, verminderd met de rentebaten van de rekening courant en de verstrekte leningen, opgenomen.

Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdragen omvatten de in de gemeenschappelijke regeling, in het bestuur of anderszins tussen gemeenten specifiek overeengekomen bijdragen.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa (bedragen x € 1)	Gronden en	Bedrijfs- terreinen	Machines en gebouwen	Overige vaste installaties	Totaal activa
Boekwaarde per 01-01-2015	805.460	92.917	6.387	8.450	913.214
Investeringsen	0	0	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	-8.903	-3.320	-8.450	-19.863
Bijdragen van derden	0	0	0	0	0
Duurzame waardeverminderingen	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31-12-2015	805.460	84.824	3.067	0	893.351

Verzekerde waarde

De verzekerde waarde van de bedrijfsgebouwen en de daarin aanwezige activa is gebaseerd op getaxeerde polissen die periodiek worden geactualiseerd. Vervoermiddelen zijn verzekerd voor zover eigendom van Breed. De verzekerde waarde voor brandschade van de bedrijfsgebouwen en de daarin aanwezige bedrijfsuitrusting bedraagt € 20 miljoen.

Financiële vaste activa

(bedragen x € 1.000)	2015	2014
Uitzettingen >1 jaar	1.483	2.780
Totaal	1.483	2.780

In 2013 is een langlopende vordering op de negen deelnemende gemeenten opgenomen van € 6,7 miljoen. Deze vordering zal in de komende jaren door de negen deelnemende gemeenten worden afgelost. In 2015 hebben de gemeenten in totaal € 0,9 miljoen extra subsidie verstrekt aan Breed. Conform het bestuursbesluit is deze € 0,9 miljoen verantwoord in de programmarekening 2015 en is vervolgens via een vermogensmutatie in mindering gebracht op de langlopende vordering. Daarnaast is de incidentele reorganisatiebaat van € 0,4 miljoen via de winstbestemming 2014 eveneens in mindering gebracht op de langlopende vordering.

Vorraden

(bedragen x € 1.000)	2015	2014
Overige grond- en hulpstoffen	12	16
Gereed product en handelsgoederen	5	7
Af: voorziening incouranten voorraden	10	10
Totaal	7	13

De voorziening incourante voorraden is gevormd ten behoeve van het leerwerkbedrijf Productie & Logistiek.

Uitzettingen		
(bedragen x € 1.000)	2015	2014
Vorderingen op openbare lichamen	494	549
Uitzettingen in 's Rijk schatkist <1 jr	4.500	6.573
Nog te ontvangen subsidies	0	0
Handelsdebiteuren	2.018	1.544
Overige vorderingen	65	123
Af: voorziening dubieuze debiteuren	215	354
Totaal	6.862	8.435

De overtollige financiële middelen worden conform het in 2014 verplicht gestelde schatkistbankieren aangehouden bij het Rijk. De post overige vorderingen bestaat grotendeels uit een privé-fietsenplan voor medewerkers. De banksaldi worden dagelijks overgemaakt naar de schatkist.

Schatkistbankieren per kwartaal	1	2	3	4
(bedragen x € 1.000)				
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	7	7	7	6
Drempelbedrag	476	476	476	476
Ruimte onder drempelbedrag	469	469	469	470
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

(bedragen x € 1.000)

	2015	2014
Kasgelden	3	5
Banken	5	24
Totaal	8	29

Overlopende activa

(bedragen x € 1.000)

	2015	2014
Nog te factureren bedragen	572	594
Vooruitbetaalde bedragen	25	83
Nog te ontvangen bedragen	0	26
Totaal	597	703

De nog te factureren bedragen betreffen voornamelijk nog de bonus begeleid werken 2014 en de te ontvangen overheidsgelden voor 2015 vanuit de Regeling Cofinanciering Sectorplannen Wsw.

PASSIVA

Verloopoverzicht reserves

(bedragen x € 1.000)	stand per 01-01-2015	bestemming resultaat 2014	toevoegingen 2015	ontrekkingen 2015	stand per 31-12-2015
Algemene reserves	2.606	55	890	890	2.661
Bestemmingsreserves	0	716	0	0	716
Totaal	2.606	771	890	890	3.377

Het resultaat uit gewone bedrijfsvoering 2014 is conform bestuursbesluit in 2015 voor een deel toegevoegd aan de bestemmingsreserves. Dit was ten behoeve van de cofinanciering sectorplannen Wsw (€ 0,6 miljoen) en reservering van vakantiegeld (€ 0,1 miljoen). De bestemmingsreserve kan worden toegevoegd aan de algemene reserve. De mutaties van € 0,9 miljoen betreft de aflossing van de gemeenten op de lening voor de voorziening Reorganisatie 2012.

Verloopoverzicht voorzieningen

(bedragen x € 1.000)	stand per 01-01-2015	Donaties 2015	ontrekkingen 2015	vrijval 2015	stand per 31-12-2015
Reorganisatie 2012	3.540	0	1.131	838	1.571
Integratie WerkBedrijf	0	315	0	0	315
Totaal	3.540	315	1.131	838	1.886

De voorziening Reorganisatie is in 2012 gevormd ten behoeve van alle kosten die de reorganisatie met zich meebrengt, met als doel om Breed om te vormen tot een arbeidsbemiddelingsbedrijf. De verplichting waarvoor de voorziening is gevormd heeft hoofdzakelijk betrekking op personele kosten van niet geplaatste ambtelijke medewerkers en tijdelijke transitie inhuur voor het afbouwen van een aantal activiteiten. Met name door eerdere terugkeer naar de arbeidsmarkt zijn de totale kosten voor de reorganisatie in 2015 bijgesteld met € -0,8 miljoen. De werkelijke kosten in 2015 bedroegen € 1,1 miljoen, begroot was € 1,8 miljoen.

In 2015 hebben we de voorziening Integratie WerkBedrijf gevormd, vanwege de overgang van de Wsw naar het WerkBedrijf. De personele invulling van het WerkBedrijf zal vanaf 1 april 2016 plaatsvinden. Deze invulling zal in eerste instantie worden gedaan vanuit de medewerkers van Breed en de medewerkers van de vroegere afdelingen Werk van de

deelnemende gemeenten. Eventuele meerkosten of kosten voor niet geplaatste medewerkers blijven conform het sociaal plan achter bij de latende partijen. Om deze kosten te kunnen dekken is een voorziening gevormd voor € 0,3 miljoen.

Vaste schulden				
(bedragen x € 1.000)	stand per	Vermeerderingen	Verminderingsen	stand per
	01-01-2015			31-12-2015
Leningen	1.591	0	91	1.500

De resterende som van € 1,5 miljoen betreft nog één lening, die op het einde van zijn looptijd (medio 2017) in zijn geheel zal worden afgelost. De totale rentelast voor 2015 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 76.528.

Vlottende schulden		
(bedragen x € 1.000)	2015	2014
Crediteuren	795	1.232
Loonheffing/OB	1.465	1.781
Salarissen	52	55
Overig nog te betalen	1.234	871
Totaal	3.546	3.939

De post 'overig nog te betalen' bestaat grotendeels uit personele verplichtingen (€ 0,6 miljoen) en uit nog te ontvangen inkoopfacturen die betrekking hebben op kosten van het jaar 2015 (€ 0,6 miljoen).

Overlopende passiva		
(bedragen x € 1.000)	2015	2014
Kasgelden	0	20
Banken	0	-2
Totaal	0	18

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Door de integratie van de Wsw in het WerkBedrijf is per 1 januari 2016 Breed in de afgelopen jaren terughoudend geweest in het aangaan van lange termijn verplichtingen. Verder heeft ook de koers van Breed richting een arbeidsbemiddelingsbedrijf ervoor gezorgd dat er minder inkoopverplichtingen hoeven te worden aangegaan. Dit alles heeft tot gevolg dat de niet uit de balans blijkende verplichtingen zijn afgenomen in vergelijking met voorgaande jaren. Daar waar Breed nog verplichtingen heeft voor de nog komende jaren zijn of worden deze overgedragen aan het WerkBedrijf.

Leasewagens

(bedragen x € 1)	2016	2017	2018	2019
Totaal aan verplichtingen	4.228	0	0	0

ICT

(bedragen x € 1)	2016	2017	2018	2019
Totaal aan verplichtingen	24.700	0	0	0

Vakantiegeld en verlofdagen

Bij de overgang van de Wsw-activiteiten per 1 januari 2016 van de GR BREED naar de GR Rijk van Nijmegen is afgesproken dat alle rechten en verplichtingen jegens het Wsw-personeel overgaan naar de MGR Rijk van Nijmegen. Daarbij blijft het formele werkgeverschap van de Wsw-medewerkers (op basis van thans geldende wetgeving) bij de deelnemende gemeenten liggen. De deelnemende gemeenten staan op grond daarvan altijd garant voor de betalingen/verplichtingen uit hoofde van vakantiegeld en verlofdagen voor de SW-medewerkers.

Vanuit deze twee achterliggende feiten en het feit dat MGR Rijk van Nijmegen dezelfde uitgangspunten voor verslaggeving/verantwoording toepast als de deelnemende gemeenten (BBV) is ervoor gekozen (conform voorgaande jaren) de verplichtingen uit hoofde van vakantiegeld en –dagen niet te waarderen in de balans per 31 december 2015. De omvang van deze verplichting bedraagt per 31 december 2015 € 4,4 miljoen (2014: € 4,4 miljoen). Deze verplichtingen bestaan ultimo 2015 uit:

- Vakantiegeld: € 1,9 miljoen
- Verlofdagen: € 2,5 miljoen

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Hieronder vindt u een toelichting op de realisatiecijfers van 2015 in vergelijking met de begroting 2015. Voor een vergelijking van deze realisatiecijfers 2015 met de realisatie 2014 verwijzen wij u naar de paragraaf financiën van het jaarverslag.

Algemeen

Het gerealiseerd resultaat bedraagt € -0,5 miljoen en bestaat uit een negatief saldo van baten en lasten van € 1,7 miljoen en positieve incidentele baten per saldo van € 1,2 miljoen.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

In totaal is € 63,5 miljoen aan lasten begroot, tegenover € 63,7 miljoen aan werkelijke lasten in 2015. Dit is in totaal een overschrijding van € 0,2 miljoen (0,3%). Aan baten was een bedrag van € 61,0 miljoen begroot, tegenover € 64,1 miljoen aan werkelijke baten in 2015. In totaal gaat het om een hogere realisatie aan baten van € 3,1 miljoen (5,1%). Per saldo sluiten we het jaar hiermee positief af met € 2,9 miljoen minder verlies dan begroot.

Hierbij worden de lagere bedrijfsopbrengsten voor het grootste deel gecompenseerd door lagere bedrijfskosten (€ -0,1 miljoen). De positieve afwijking van de begroting komt grotendeels voort uit een beter subsidieresultaat (€ +0,9 miljoen) en een positief saldo op de incidentele baten en lasten van € 2,1 miljoen.

Reorganisatie 2012

De reorganisatie-uitgaven 2012 tot en met 2015 hebben een omvang van € 6,8 miljoen waarvan € 1,1 miljoen in 2015. Op basis van de situatie eind 2015 zijn de nog te verwachten reorganisatie-uitgaven € 0,8 miljoen lager in vergelijking met de nog resterende reorganisatievoorziening. Dit heeft geleid tot een incidentele reorganisatiebaat in 2015 van € 0,8 miljoen.

De reorganisatievoorziening heeft eind 2015 een omvang van € 1,6 miljoen. De totale reorganisatie-uitgaven heeft een verwachte omvang van € 8,4 miljoen. De oorspronkelijke omvang was in 2012 geschat op € 11,3 miljoen.

In 2015 hebben de gemeenten in totaal € 0,9 miljoen extra subsidie verstrekt aan Breed. Conform het bestuursbesluit is deze € 0,9 miljoen verantwoord in de programmarekening 2015 en vervolgens via een vermogensmutatie in mindering gebracht op de langlopende vordering.

Samenvattend:

- Incidentele reorganisatie baat van € +0,8 miljoen.
- Extra subsidie van € +0,9 miljoen.

De incidentele reorganisatiebaat in 2014 van € 0,4 miljoen is op basis van het winstbestemmingsbesluit van het algemeen bestuur ingezet om de langlopende vordering op de gemeenten te verlagen.

Saldo van baten en lasten

Het saldo van baten en lasten van € +2,0 miljoen wijkt positief af van het begrote saldo van baten en lasten van € -2,5 miljoen. Het positieve resultaat kan worden opgesplitst in onderstaande onderdelen:

- Een positiever subsidieresultaat van € 0,9 miljoen.
- Een negatiever bedrijfsresultaat van € 0,1 miljoen.
- Een positief incidenteel resultaat van € 1,2 miljoen.

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat 2015, met een omvang van € -3,2 miljoen, is € +0,9 miljoen positiever dan de begrote omvang van € - 4,1 miljoen. Onderstaand een specificatie van het subsidieresultaat.

- Een toename van de subsidie Wsw van € 1,2 miljoen.
- Een toename van de salarissen SW-medewerkers van € 0,7 miljoen.
- Een afname van de overige kosten SW-medewerkers van € 0,4 miljoen.

Het subsidietoename wordt voor 1 miljoen verklaard door een hogere rijksbijdrage aan onze deelnemende gemeenten. Hiervan is 75% het gevolg van een hoger subsidiebedrag en 25% komt door een hoger toegekende aantal standaard-eenheden. De subsidietoekenning van 2015 is niet meer zoals voorgaande jaren gebaseerd op de taakstelling en realisatie 2015, maar op een aanneme van de standaard-eenheden op basis van de jaarcijfers 2014. Er kan daardoor dan ook een verschil ontstaan tussen de gesubsidieerde standaard-eenheden en de gerealiseerde standaard-eenheden. In 2015 hebben we voor 31 standaard-eenheid meer subsidie gekregen dan de uiteindelijke realisatie.

De salariskosten vallen per standaard-eenheid hoger uit (effect € +0,5 miljoen) evenals het aantal verlonde medewerkers (effect € +0,3 miljoen). Dit wordt gecompenseerd door lager uitvallende transitiekosten (€ -0,1 miljoen).

Bij de overige kosten SW-medewerkers heeft een vrijval plaatsgevonden van de bovenmatige verloftegoeden van € 0,4 miljoen. Deze verplichting ten opzichte van de SW-medewerkers wordt overgenomen door het WerkBedrijf Rijk van Nijmegen.

Bedrijfsresultaat

Het bedrijfsresultaat, met een omvang van € +1,5 miljoen is € 0,1 miljoen lager dan begroot. Onderstaand een specificatie van het bedrijfsresultaat.

- Een afname van de netto bedrijfsopbrengsten van € -0,6 miljoen.
- Een afname van de bedrijfskosten van € 0,5 miljoen.

Onderstaand wordt meer in detail aangegeven wat de ontwikkelingen en effecten zijn geweest op de netto bedrijfsopbrengsten en de bedrijfskosten.

Netto bedrijfsopbrengsten

De netto bedrijfsopbrengsten zijn € - 0,6 miljoen lager dan begroot. In onderstaande tabel een specificatie.

(bedragen x € 1.000)	Rekening	Begroting	Verschil
	2015	2015	
Arbeidsbemiddeling	9.246	9.982	-736
Leerwerkbedrijven	1.734	1.728	6
Overigen	239	144	95
Totaal netto bedrijfsopbrengsten	11.219	11.854	-635

Arbeidsbemiddeling

In 2015 is in de werkvorm **groepsdetachering** een omzet gerealiseerd van € 3,8 miljoen (2014 € 2,5 miljoen). Deze is daarmee € -0,5 miljoen lager dan de begrote omzet van € 4,3 miljoen. Hierbij spelen twee factoren een rol. Een lager aantal medewerkers in deze werkvorm en een daling van het aantal productieve uren. Zo is de transitie van het leerwerkbedrijf Schoonmaak later voltooid en met minder medewerkers dan begroot. Ook binnen de werksoort Groen is het aantal medewerkers achtergebleven bij de verwachtingen. Voor minder medewerkers dan verwacht bleek dit een geschikte werkvorm te zijn. Ook het aantal productieve uren per medewerker staat onder druk en liep achter op de begroting. Voor de groepsdetachering had dit een negatief effect van € -0,2 miljoen. Dit is echter wel gecompenseerd doordat het gemiddelde uurtarief hoger is dan begroot (€ +0,2 miljoen).

In 2015 is de werkvorm **individuele detacheringen** een omzet gerealiseerd van € 5,4 miljoen (2014: € 5,3 miljoen) en deze is daarmee € -0,3 miljoen lager dan de begrote omzet van € 5,7 miljoen. Ook hier zijn het aantal gedetacheerde medewerkers en het aantal productieve uren lager dan begroot (€ -0,4 miljoen). Dit wordt deels gecompenseerd door een hoger uurtarief.

Bij zowel de individuele detachering als groepsdetachering zien we dat het aantal productieve uren achterblijven bij de verwachtingen. Voor een deel is dit te verklaren door een hogere leegloop (dat wil zeggen dat er tijdelijk geen geschikte werkplek is voor de medewerkers van arbeidsbemiddeling of dat zij tijdelijk worden ingezet voor de productie van de leerwerkbedrijven). Daarnaast is het ziekteverzuim hoger dan verwacht en in vergelijking met 2014.

Bij de **leerwerkbedrijven** zijn de bedrijfsopbrengsten met € 1,7 miljoen (2014: € 3,5 miljoen) gelijk aan de begroting. De transitie naar een arbeidsbemiddelingsbedrijf (met ook het project Productie & Logistiek in beeld) heeft bij de medewerkers op de beschutte werkplekken wel tot onrust geleid. Dit heeft het ziekteverzuimspercentage en de productiviteit nadelig beïnvloed. De doorstroom van de medewerkers van de leerwerkbedrijven naar arbeidsbemiddeling is echter ook vertraagd, waardoor de bedrijfsopbrengsten per saldo niet bij de begroting zijn achtergebleven.

De bedrijfsopbrengsten bij de overige bedrijfsonderdelen van Breed zijn de opbrengsten van de proeftuin voor het WerkBedrijf en de bijdrage van gemeenten in de bestuurs- en beheerskosten.

Bedrijfskosten

Op het moment dat de daling van de netto bedrijfsopbrengsten zichtbaar werd, is er ter compensatie actief gekort op de uitgaven. Hierbij zijn met name besparingen gevonden in de onderhoudskosten van zowel de automatisering als de gebouwen (€ -0,3 miljoen) en op een veel onderdelen van de overige bedrijfskosten (€ -0,3 miljoen). Ook is toen het personele bestand nagelopen en ook hier is een besparing doorgevoerd met een effect in 2015 van € 0,2 miljoen (structureel € 0,5 miljoen). Dit is echter in de totale kosten van de indirecte formatie in 2015 niet terug te vinden. Dit doordat de overige kosten veel hoger zijn dan begroot.

Dit komt door een aantal incidentele posten (personele voorziening (€ +0,1 miljoen), activering vakantiegeld als gevolg van nieuwe BBV richtlijnen (€ +0,1 miljoen) en verlofdagen (€ +0,2 miljoen) en extra investering in de professionalisering van de indirecte formatie die direct betrokken is bij de begeleiding van de SW-medewerkers.

Incidentele baten/lasten

De incidentele baten bestaan uit de eerder genoemde reorganisatiebaat van € +1,7 miljoen. Daarnaast is in 2015 een motie aangenomen, waarin de regering werd verzocht binnen de middelen van de Regeling cofinanciering sectorplannen € 30 miljoen toe te wijzen voor de herstructurering van bedrijven in de sociale werkvoorziening. Breed heeft hierop een plan ingediend om aanspraak te kunnen maken op deze gelden. Deze gelden zijn voor ruim € +0,6 miljoen toegewezen. Hiervan is € +0,3 miljoen al als positieve baten in 2015 verantwoord. Het resterende deel zal worden gerealiseerd in 2016. De overige incidentele baten met een omvang van € 0,4 miljoen hebben betrekking op teruggave sociale lasten 2012-2014 en uitkering verzekering in verband met brandschade ICT serverruimte. De incidentele last betreft de dotatie van € 0,3 miljoen in een nieuw gevormde voorziening Integratie WerkBedrijf. Dit om de kosten die conform het sociaal plan bij de latende organisatie (in dit geval dus de GR Breed) gedurende 3 jaar te dekken.

Mutaties reserves

In 2015 is voor € 0,9 miljoen aan extra subsidie verstrekt door de gemeenten. Conform het bestuursbesluit is deze € 0,9 miljoen verantwoord in de programmarekening 2015 (incidentele baten reorganisatie) en vervolgens via een vermogensmutatie (mutaties reserves) in mindering gebracht op de langlopende vordering.

Het positieve resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening in 2014 van € 1,2 miljoen is als volgt bestemd:

- € 0,7 miljoen toevoeging aan de bestemmingsreserve voor de cofinanciering van het sectorfonds en de extra kosten voor de activering van het vakantiegeld van de niet-gesubsidieerde medewerkers in 2015. Deze bestemmingsreserve is in 2015 ook weer geheel vrijgefallen ten bate van de algemene reserve.
- De in 2014 verantwoorde vrijval in de voorziening reorganisatie 2012 van € 0,4 miljoen is in mindering gebracht op de vordering op de gemeenten voor de reorganisatie-uitgaven.
- Het restant is toegevoegd aan de algemene reserve.

Subsidie Wsw (gemeente)

	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen x € 1.000)	2015	2015	2014
Totaal subsidie Wsw (gemeente)	49.850	48.644	51.444
Loonkostencompensatie WIW/ID	264	265	279
Totaal subsidie Wsw (gemeente)	50.114	48.909	51.723

Salarissen SW-medewerkers

	Rekening	Begroting	Rekening
(bedragen x € 1.000)	2015	2015	2014
Bruto salarissen	40.421	40.544	41.913
Sociale lasten	6.469	5.693	6.652
Pensioenpremies	4.172	4.105	4.335
Subtotaal	51.062	50.342	52.889
af: ontvangen ziekengelden en WAO-uitkeringen	79	47	40
Totaal salarissen SW-medewerkers	50.983	50.295	52.859
Gemiddelde Breed formatie in SE (excl. Begeleid Werkers)	1.802	1.794	1.895
Salariskosten SW-medewerkers per SW (in €)	28.292	28.035	27.894

Overige kosten SW-medewerkers

(bedragen x € 1.000)

	Rekening	Begroting	Rekening
	2015	2015	2014
Vervoerskosten	1.332	1.153	1.323
Kosten begeleid werken	553	729	663
Overige personele kosten SW-medewerkers	439	811	783
Totaal overige kosten SW-medewerkers	2.324	2.694	2.769

Specificatie kosten Begeleid Werken

(bedragen x € 1.000)

	Rekening	Begroting	Rekening
	2015	2015	2014
Kosten begeleid werken	553	729	663
Gemiddeld aantal SE in Begeleid Werken	70	88	78
Kosten per SE in Begeleid Werken (in €)	7.900	8.284	8.500

De kosten per standaard-eenheid zijn vertekend doordat in 2015 een terugvordering loonkostensubsidie van voorgaande jaren heeft plaatsgevonden. De hiervoor gecorrigeerde kosten per standaard-eenheid over 2015 bedragen € 8.343.

Toegevoegde waarde

(bedragen x € 1.000)

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Netto omzet	11.422	12.073	11.975
Materiaalverbruik/uitbesteed werk	283	278	646
Toegevoegde waarde	11.139	11.795	11.329
Gemiddelde Breed formatie in SE (excl. Begeleid Werkers)	1.802	1.794	1.895
Toegevoegde waarde per SE in dienst (in €)	6.181	6.575	5.978

Overige bedrijfsopbrengsten

(bedragen x € 1.000)

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Gemeentelijke bijdrage in bestuurs- en beheerskosten	59	59	59
Overige baten	21	0	955
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	80	59	1.014

In 2014 zijn de opbrengsten van de bonus begeleid werken 2012-2014 verantwoord. Vanaf 2015 wordt er door de overheid geen bonus begeleid werken meer toegekend.

Salarissen niet gesubsidieerde medewerkers

(bedragen x € 1.000)

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Bruto salarissen ambtelijk	2.047	1.970	2.147
Sociale lasten	290	276	314
Pensioenpremies	266	324	325
Af: ontvangen ziekengelden en WAO-uitkeringen	0	0	0
Subtotaal	2.603	2.570	2.786
Inhuur support	3.926	4.454	3.675
Totaal salarissen niet gesubsidieerde medewerkers	6.529	7.024	6.461
Gemiddeld aantal fte niet gesubsidieerde medewerkers	102	109	101
Gemiddeld salaris niet gesubsidieerde medewerkers (in €)	64.010	64.440	63.970
Overige personeelskosten niet gesubsidieerde medewerkers	1.085	484	914

Onder de overige personeelskosten vallen ook de eerder genoemde incidentele posten: personele voorziening (€ +0,1 miljoen), activering vakantiegeld (€ +0,1 miljoen) en verlofdagen (€ +0,2 miljoen) en extra investering in de professionalisering van de indirecte formatie die direct betrokken is bij de begeleiding van de SW-medewerkers.

Voor de bezoldiging directie/bestuur 2015 in het kader van Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) publieke en semipublieke sector, wordt verwezen naar de paragraaf Wet Normering Topfunctionarissen verderop in deze jaarrekening.

Afschrijvingen vaste activa

(bedragen x € 1.000)

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Gronden en terreinen	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	8	8	10
Machines en installaties	3	7	4
Automatisering	0	0	0
Overige vaste activa	9	8	17
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa	20	24	31

Huur/lease

(bedragen x € 1.000)

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Gebouwen	3	2	28
Bedrijfs- en vervoermiddelen	189	181	195
Totaal huurlasten	192	182	223

Onderhoudskosten

(bedragen x € 1.000)

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Gebouwen en terreinen	123	140	135
Machines en installaties	34	114	135
Automatisering	360	418	381
Overige onderhoudskosten	92	187	98
Totaal onderhoudskosten	609	859	749

Energie

(bedragen x € 1.000)

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Totaal energiekosten	183	219	226

Rentebaten/lasten

(bedragen x € 1.000)

	Rekening 2015	Begroting 2015	Rekening 2014
Rentelasten langlopende leningen	76	76	83
Rente lopende rekeningen	2	0	40
Totaal rentebaten/lasten	78	76	123

Overige bedrijfskosten			
(bedragen x € 1.000)			
	Rekening	Begroting	Rekening
	2015	2015	2014
Telefoon/datacommunicatie	115	126	136
Adviezen/ondersteuning	203	237	271
Indirecte productiekosten	42	50	52
Verkoopkosten	58	107	139
Overige reis- en verblijfkosten	254	254	298
Belastingen en verzekeringen	127	121	112
Overige bedrijfskosten	237	485	445
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa	1.036	1.380	1.453

Overzicht van incidentele baten en lasten:

Incidentele baten			
(bedragen x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening
	2015	2015	2014
Reorganisatie bijdrage gemeenten	890	0	2.300
Vrijval voorziening reorganisatiekosten	838	0	407
Sectorplan wsw 2015	329	0	0
Teruggraaf sociale lasten 2012-2014	276	0	0
Verzekeringsgelden brandschade	135	0	0
Boekwinst verkoop vaste activa	39	0	297
Meevaller voorgaand boekjaar	0	0	4
Vrijval voorziening kosten 57/59 jarigen	0	0	1.855
Vrijval voorziening verbeterprogramma	0	0	308
Bonus Begeleid Werken	0	0	721
Totaal incidentele baten	2.507	0	5.892

Incidentele lasten			
(bedragen x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening
	2015	2015	2014
Dotatie voorzien Intergratie WerkBedrijf	315	0	0
Directe kosten brandschade	55	0	0
Totaal incidentale lasten	370	0	0

Normenkader 2015

Het Algemeen Bestuur dient het normenkader vast te stellen. Wetten in formele zin worden van buitenaf opgelegd en zijn daardoor niet beïnvloedbaar door het algemeen Bestuur. Deze vallen dus te allen tijde onder het normenkader.

Onderstaand geven wij de minimale positie weer

- Grondwet;
- Gemeentewet;
- Wet Gemeenschappelijke Regelingen;
- Burgerlijk Wetboek;
- Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) en daarbij behorende regelingen/protocollen;
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO);
- Wet Financiering decentrale overheden (Fido), inclusief aanverwante regelingen;
- Fiscale en sociale wetgeving;
- Regels omtrent Europese Aanbesteding;
- Aanbestedingswet
- Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT);
- Wet Markt en overheid;
- Sisa-regeling.

Daarnaast dient wel expliciet de nadere (interne) regelgeving te worden vastgesteld door het algemeen Bestuur.

De volgende interne verordeningen c.q. regelgeving vallen voor het jaar 2015 onder het

- normenkader van de Financiële Rechtmatigheid;
- Gemeenschappelijke Regeling WNO bedrijven;
- Financiële verordening WNO bedrijven (212);
- Controleverordening WNO bedrijven (213);
- Treasurystatuut;
- AB- en DB-besluiten.

Controletoleranties

Het voorstel is om aan te sluiten bij de maximale goedkeurings- en rapportagetoleranties, zoals die wettelijk in het BADO zijn vastgesteld, te weten 1% van de lasten voor fouten en voor onzekerheden in de controle 3%. Deze toleranties gelden zowel voor de getrouwheid als voor de rechtmatigheid.

De rapporteringstolerantie wordt vastgesteld op een maximum van € 200.000.

Vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 25 februari 2015.

VERANTWOORDINGSINFORMATIE Wsw 2015

WNO Breed 2015

gemeente

Het totaal aantal gerealiseerde
arbeidsplaatsen voor
geïndiceerde inwoners in
(jaar T), uitgedrukt in
arbeidsjarenHet totaal aantal gerealiseerde
begeleid werkplekken voor
geïndiceerde inwoners in
(jaar T), uitgedrukt in
arbeidsjaren

1	0209 Beuningen	129,95	11,02
2	0225 Druten	99,05	6,71
3	0241 Groesbeek	198,31	12,42
4	0252 Heumen	61,63	1,81
5	0268 Nijmegen	1.061,32	25,59
6	0296 Wijchen	218,72	6,35
7	0668 West Maas en Waal	60,87	5,73
8	0202 Arnhem	3,79	0,00
9	0214 Buren	1,00	0,00
10	0228 Ede	1,00	0,00
11	0275 Rheden	0,61	0,00
12	0281 Tiel	0,83	0,00
13	0505 Dordrecht	0,67	0,00
14	0637 Zoetermeer	0,89	0,00
15	0756 Boxmeer	1,78	0,00
16	0786 Grave	4,49	0,00
17	0828 Oss	2,68	0,18
18	0893 Bergen (L)	0,83	0,00
19	0907 Gennep	1,00	0,00
20	0944 Mook en Middelaar	2,33	0,00
21	1581 Utrechtse Heuvelrug	0,89	0,00
22	1684 Cuijk	3,78	0,00
23	1705 Lingewaard	6,31	0,00
24	1734 Overbetuwe	7,78	0,00
25	1771 Geldrop-Mierlo	1,00	0,00

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Dhr. H. Koerhuis	88.078	0	10.417	98.495	algemeen directeur	36 uur, 5-jarig contract tot 1-9-2015	0	2015	118.504
Mevr. I. Hol	16.960	0	0	16.960	algemeen directeur	16 uur, inhuur vanaf 1-9-2015	n.v.t.	n.v.t.	34.238
Dhr. T. Tankir	0	0	0	0	voorzitter AB/DB	van 01-10-2015 t/m 31-12-2015	n.v.t.	n.v.t.	26.700
Dhr. G. Hendriks	0	0	0	0	bestuurslid AB/DB	van 01-10-2015 t/m 31-12-2015	n.v.t.	n.v.t.	17.800
Mevr. S. Fleuren	0	0	0	0	bestuurslid AB/DB	van 01-10-2015 t/m 31-12-2015	n.v.t.	n.v.t.	17.800
Mevr. H. Tiemens	0	0	0	0	bestuurslid AB/DB	van 01-10-2015 t/m 31-12-2015	n.v.t.	n.v.t.	17.800
Mevr. A. Schaap	0	0	0	0	bestuurslid AB/DB	van 01-10-2015 t/m 31-12-2015	n.v.t.	n.v.t.	17.800
Dhr. J van Dongen	0	0	0	0	bestuurslid AB	van 01-10-2015 t/m 31-12-2015	n.v.t.	n.v.t.	17.800
Dhr. H. van den Berg	0	0	0	0	bestuurslid AB	van 01-10-2015 t/m 31-12-2015	n.v.t.	n.v.t.	17.800
Dhr. B. Frings	0	0	0	0	bestuurslid AB	van 01-10-2015 t/m 31-12-2015	n.v.t.	n.v.t.	17.800
Dhr. A. van Swam	0	0	0	0	bestuurslid AB	van 01-10-2015 t/m 31-12-2015	n.v.t.	n.v.t.	17.800

verklaring van de letters:

- a. de naam
- b. de beloning
- c. de belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen
- d. de voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (pensioenpremies)
- e. totale bezoldiging
- f. de functie
- g. de duur en de omvang van het dienstverband in het boekjaar
- h. de in het boekjaar verrichte uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
- i. het jaar waarin het dienstverband is beëindigd
- j. individueel bezoldigingsmaximum 2015

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Samenstelling Algemeen Bestuur

Gemeente

Beuningen dhr. G.J.M. Hendriks, secretaris

Druten dhr. J. van Dongen

Groesbeek mevr. S.G.P. Fleuren

Heumen dhr. H.A.M. van den Berg

Nijmegen dhr. B. Frings

Nijmegen dhr. T. Tankir, voorzitter

Nijmegen mevr. H. Tiemens

West Maas en Waal dhr. A.P.M. van Swam

Wijchen mevr. A.M.J. Schaap

Samenstelling Dagelijks Bestuur

Gemeente

Beuningen dhr. G.J.M. Hendriks, secretaris

Groesbeek mevr. S.G.P. Fleuren

Nijmegen dhr. T. Tankir, voorzitter

Nijmegen mevr. H. Tiemens

Wijchen mevr. A.M.J. Schaap

Samenstelling Auditcommissie

Gemeente

Beuningen

Druten

Nijmegen

dhr. G.J.M. Hendriks, secretaris

dhr. J. van Dongen

mevr. H. Tiemens