

Raadsvergadering 27 juni 2013

Voorstel B 2

Heinkenszand, 11 juni 2013

Onderwerp:

**voorstel tot het instemmen met de begroting 2014 en de jaarrekening 2012 van
Gemeenschappelijke Regeling De Betho**
(portefeuille wethouder Miermans)

Geachte raad,

Hierbij treft u aan het voorstel in te stemmen met de concept jaarrekening 2012 en concept begroting 2014 van GR De Betho.

Voorgeschiedenis

Het Algemeen Bestuur van GR De Betho heeft in haar vergadering van 8 april 2013 de concept jaarrekening 2012 en de concept begroting 2014 vastgesteld. De colleges van de gemeenten in de GR De Betho is verzocht binnen twee maanden te reageren. Het Algemeen bestuur van GR De Betho dient de stukken voor 1 juli 2013 vast te stellen. Conform de in het verleden gemaakte afspraken, worden beide documenten ter goedkeuring aan de gemeenteraad voorgelegd.

Argumenten

Jaarrekening 2012

Het bedrijfsresultaat over 2012 is € 150.000, - positief. De (voorschot) bijdrage van Borsele is ook gelijk de definitieve bijdrage. De jaarrekening geeft verder geen aanleiding voor op -of aanmerkingen. Tevens zijn bijgevoegd de jaarverslagen over 2012 van B-Flex BV, Besthwerk BV en Betho BV. Deze BV's worden opengehouden aangezien het bijna niets kost om ze in stand te houden (aan liquidatie zijn ook kosten verbonden) en omdat misschien in de toekomst) nog van pas komen.

Begroting 2014

In de concept begroting 2014 is uitgegaan van invoering van Participatiewet per 1 januari 2014. Inmiddels is bekend geworden dat de invoering van deze wet met een jaar is uitgesteld. Ook het onlangs afgesloten Sociaal Akkoord lijkt aanzienlijke wijzigingen met zich mee te brengen voor de Participatiewet. In de bijgevoegde brief van De Betho van 24 april 2013 wordt hier op ingegaan. De Betho stelt dat de begroting 2014 in financiële zin niet wijzigt. De meerjarenraming is wel aan wijziging onderhevig. De exacte gevolgen van het Sociaal Akkoord zijn echter nog niet bekend. De Betho verwacht tot en met 2015 eens stabiele begroting te hebben waarbij er geen sprake zal zijn van tekorten op de bedrijfsvoering. Voor de jaren daarna zal afgewacht moeten worden wat de effecten voor de Betho zijn. In 2014 wordt een administratief verlies op de bedrijfsvoering verwacht. Dit is het gevolg van de afschrijving op het herbouwde hoofdgebouw en de noodzakelijke investering in machines die rechtstreeks in het exploitatieresultaat vallen. De kosten worden gecompenseerd door de vrijval uit de bestemmingsreserve die is ontstaan als gevolg van de brand. De begroting is beoordeeld en geeft verder geen aanleiding tot het maken van op- of aanmerkingen.

Vaste bijdrage & toegevoegde waarde / omzet per gemeente

De (min of meer) vaste jaarlijkse gemeentelijke bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling bedraagt voor 2014 € 72.300, -. De gemeentelijke bijdrage is € 3.100, - hoger dan de bijdrage voor 2012.

In de ontwerpbegroting is ook de netto toegevoegde waarde opgenomen van het werk dat de Betho verwacht uit te mogen voeren voor de deelnemende gemeenten. Deze omzet wordt per gemeente vastgesteld aan de hand van de verdeelsleutel die ook van toepassing is op de Gemeenschappelijke Regeling zelf (50% op basis van inwoneraantal, 50% op basis van de WSW taakstelling). De taakstelling voor de gemeente Borsele wat betreft de netto toegevoegde waarde 2014 is € 263.500, -.

Opmerkingen toetsgemeente

De gemeente Reimerswaal is toetsgemeente, zij heeft tot taak de begroting te checken op formele fouten en onjuistheden.

De gemeente Reimerswaal heeft in haar hoedanigheid als toetsgemeente gesteld dat zij geen goedkeuring kan verlenen aan de begroting 2014 omdat:

- o er sprake is van tekorten;
- o de begroting sluitend wordt gemaakt met de aanwezige reserve;
- o structurele oplossingen;
- o er wordt op geen enkele wijze geanticipeerd op de wijzigende wetgeving;
- o Er zijn geen structurele bezuinigingen in de begroting te vinden.

In de bijgevoegde brief van 8 april 2013 van de Betho aan Algemeen Bestuur van De Betho wordt ingegaan op de door de toetsgemeente gemaakte opmerkingen. Het college is van mening dat de opmerkingen daarmee voldoende zijn beantwoord.

(Juridische) consequenties

In de concept begroting 2014 is uitgegaan van invoering van Participatiewet per 1 januari 2014. Inmiddels is bekend geworden dat de invoering van deze wet met een jaar is uitgesteld. Ook het onlangs afgesloten Sociaal Akkoord lijkt aanzienlijke wijzigingen met zich mee te brengen voor de Participatiewet. Verwacht wordt inde loop van 2013 meer duidelijkheid zal komen hierover.

Financiën

Het positieve bedrijfsresultaat over 2012 wordt aan de bestemmingsreserve toegevoegd. De bestemmingsreserve heeft een tweeledig doel, de opvang van de gevolgen van de brand en de gevolgen van de nieuwe wet. Overigens is de splitsing in bedragen weggelaten en kan de bestemmingsreserve voor beide gebruikt worden. Hiervan neemt het eerste (gevolgen van de brand) het grootste deel voor zijn rekening wat kosten betreft. Door de nieuwbouw en de aanschaf van nieuwe machines zal de post afschrijvingen de komende (40) jaren veel hoger zijn dan voor de brand. De oude gebouwen en machines waren afgeschreven en "kosten" niets meer. Administratief moeten deze weer geactiveerd worden, wat leidt tot afschrijvingen. Om deze extra kosten (met name afschrijvingen) op te vangen wordt de bestemmingsreserve, die is gevormd uit o.a. de uitkering van de brandverzekering, gebruikt. Deze zal dus in ongeveer 40 jaar worden afgebouwd, omdat de afschrijvingsperiode ook 40 jaar is. Vanaf 2013 / 2014 zal de afbouw daarom groter zijn dan in 2011 en 2012, omdat dan het nieuwe gebouw is opgeleverd. In 2013 wordt er nog extra aan onttrokken, omdat de huur van de tijdelijke gebouwen en de andere kosten als gevolg van de brand ook nog eens ten laste van deze bestemmingsreserve komen. De bestemmingsreserve bedraagt per 31 december 2012 € 12.640.000

De algemene reserve is bedoeld om schommelingen in het resultaat op te vangen. Hierover is afgesproken dat deze maximaal 2.000.000 mag zijn. Dat niveau is inmiddels bereikt. Hier zal dan ook geen nieuwe toevoeging meer aan worden gedaan.

Uitvoering/planning

n.v.t.

Communicatie

Het Algemeen bestuur van GR De Betho zal schriftelijk worden geïnformeerd over het besluit van de raad.

Besluit

Instemmen met jaarrekening 2012 en begroting 2014.

Ter inzage liggende stukken

Er liggen geen stukken ter inzage.

Bijlage(n)

- o Jaarrekening 2012
- o Concept begroting 2014
- o Jaarverslag De Betho B.V.
- o Jaarverslag Besth Werk B.V.
- o Jaarverslag B-Flex B.V.
- o Brief van De Betho aan het Algemeen bestuur van GR de Betho van 8 april 2013.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Borsele,

E.J. Gelok, burgemeester.

J.P. van den Berge, secretaris.