

Begroting 2015

Gemeenschappelijke Regeling Bedrijf voor Werk en Re-integratie

Versie: Definitief 2.0 (16-12-2014)



INHOUDSOPGAVE

1. Inleiding	3
2. Bestuur BWR	4
3. Bedrijf en management.....	5
4. Verbonden partijen.....	6
5. Begroting	7
5.1 Financiering	7
5.1.1 Algemeen.....	7
5.1.2 Treasurybeheer.....	7
5.1.3 Kasgeldlimiet.....	7
5.2 Programmabegroting 2015.....	8
5.2.1 Risicoparagraaf	9
5.2.2 Opbrengsten Werkbedrijf	10
5.2.3 Loonkosten Wsw.....	11
5.2.4 Doorbelaste kosten gemeente Hoogezand-Sappemeer	11
5.2.5 Afschrijvingen en rente	11
5.2.6 Huisvesting, Machines en materieel.....	12
5.2.7 Rijksbijdrage	12
5.2.8 Gemeentelijke bijdrage	12
6. Bestuursverklaring.....	13

1. Inleiding

Deze begroting wijkt af van voorgaande begrotingen van de GR-BWR en is in meerdere opzichten niet meer te vergelijken met voorgaande jaren. Ik ga hier kort in op de grootste wijzigingen.

Als gevolg van het invoeren van de Participatiewet per 1 januari 2015 hebben de colleges en gemeenteraden van de gemeenten Hoogezand-Sappemeer, Slochteren en Haren besloten om de GR-BWR te liquideren.

De activiteiten van de gemeenschappelijke regeling BWR gaan per 1 juli 2015 samen met die van de Unit Werk en Inkomen van de gemeente Hoogezand-Sappemeer in één Werkmaatschappij voor Werk, Re-integratie en Inkomen ('BWRI') onder de gemeente Hoogezand-Sappemeer.

Het bestuur van de GR-BWR heeft ingestemd met voornemen om de gemeenschappelijke regeling gefaseerd te beëindigen. De ambtenaren die in dienst zijn bij BWR treden op 1 januari 2015 in dienst bij de gemeente Hoogezand-Sappemeer.

Op 1 januari worden ook de vastgoedlocaties Molenraai en Vosholen tegen taxatiewaarde overgedragen aan de gemeente Hoogezand-Sappemeer. Het verschil tussen boekwaarde en taxatiewaarde wordt in de jaarrekening 2014 meegenomen in de afrekening van het boekjaar 2014 met de deelnemende gemeenten. De lening die verbonden was aan deze locaties wordt deels afgelost en gaat over naar de gemeente Hoogezand-Sappemeer.

De GR-BWR behoudt voorsnog tot 1 januari 2016 het werkgeverschap van de Wsw-medewerkers. Dit voortbestaan van de GR maakt het noodzakelijk voor 2015 een begroting op te stellen en deze aan te bieden aan de provincie Groningen.

De re-integratieactiviteiten en de staf van BWR maken per 1 januari onderdeel uit van de gemeentelijke begroting van Hoogezand-Sappemeer. Verbonden aan de resterende taken van het werkvoorzieningschap, zijn alleen de personeelskosten van het SW-werkbedrijf, de omzet en de kosten van de omzet van het Werkbedrijf, de Wsw-subsidie en de gemeentelijke bijdrage voor 2015 begroot .

Deze begroting maakt onderdeel uit van de begroting van de Werkmaatschappij 'BWRI' die eerder is aangenomen door het bestuur van BWR. Als zodanig is deze begroting ook opgenomen in de begroting van de gemeente Hoogezand-Sappemeer.

Sappemeer, december 2014

T. v.d. Poel, directeur

2. Bestuur BWR

ALGEMEEN BESTUUR

Gemeente Hoogezand-Sappemeer

wethouder : de heer P. Verschuren (voorzitter)
wethouder : de heer E. Drenth

Gemeente Slochteren

wethouder : de heer N. Stok
wethouder : de heer J.J. Boersma

Gemeente Haren

wethouder : de heer M. Verbeek
wethouder : mevrouw P. Lambeck

DAGELIJKS BESTUUR

als Algemeen Bestuur

NOOT:

De voorzitter is conform de statuten afkomstig van de gemeente Hoogezand-Sappemeer.

DIRECTIE:

T. v.d. Poel

3. Bedrijf en management

Bedrijf

De Gemeenschappelijke Regeling "Bedrijf voor Werk en Re-integratie" is per 1 februari 2010 ontstaan door een statutenwijziging van de Gemeenschappelijke Regeling "Hoogezand en omstreken", opgericht per 1 november 1960.

De naam van de GR luidt nu "Bedrijf voor Werk en Re-integratie" (BWR).

Aard der bedrijfsactiviteiten

BWR voert de volgende activiteiten uit in het kader van de SW-regeling:

Het Werkbedrijf voert werkzaamheden uit in de sfeer van industrieel toeleveringsbedrijf, hoveniersbedrijf, facilitaire dienstverlening, Kringloopwinkel etc., inclusief detacheringen en Begeleid Werken van Wsw-geïndiceerden

Directie:

T. v.d. Poel

4. Verbonden partijen

BWR Personeel BV

In 2005 heeft de GR BWR een honderd procent dochter "BWR Personeel BV" opgericht. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) staat de GR BWR niet toe haar honderd procent dochter in haar cijfers te consolideren.

BWR Personeel BV is gevestigd aan de Molenraai 1 te Sappemeer.

De directeur van de GR BWR vertegenwoordigt het bestuur van de GR als directeur van "BWR Personeel BV".

De BWR Personeel BV is in 2015 een "sterfhuisconstructie" met nog slechts 3 medewerkers in dienst tot medio 2015. Daarna wordt deze BV beëindigd".

BWR Werkt! BV

In 2013 heeft de GR BWR een honderd procent dochter "BWR Werkt! BV" opgericht.

Deze BV dient als werkgever voor personen die vanuit de Wet Werk en Bijstand een arbeidsovereenkomst krijgen om te worden gedetacheerd bij BWR ten behoeve van PostNL en mogelijk andere opdrachtgevers.

We onderzoeken de overdacht van BWR Werkt! BV naar een commerciële partij. Naar verwachting wordt deze BV begin 2015 beëindigd.

De aandeelhouder heeft de heer T. v.d. Poel benoemd als statutair bestuurder van BWR Werkt! BV.

5. Begroting

5.1 Financiering

5.1.1 Algemeen

Deze begroting maakt integraal onderdeel uit van de begroting van de gemeente Hoogezand-Sappemeer.

Met ingang van 1 januari 2001 is de Wet financiering lagere overheden (Wet Filo) vervangen door de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Beide wetten hebben de treasury functie van gemeenten en overheidslichamen tot onderwerp.

Treasury is het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de geldstromen, de financiële posities en de daaraan verbonden risico's.

Op grond van de Wet Fido is de GR BWR verplicht om zowel in de begroting als in de jaarrekening een treasury paragraaf op te nemen, waarin verantwoording over het treasury beleid wordt afgelegd.

5.1.2 Treasurybeheer

De GR BWR heeft een gemiddeld risicoprofiel. De rentepercentages van de langlopende leningen liggen voor langere periode vast. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. Voor de benodigde liquiditeiten wordt gebruik gemaakt van een rekening courant krediet bij de BNG.

5.1.3 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet wordt berekend als een vast percentage van de in de jaarbegroting berekende bedrijfslasten. Voor 2015 bedraagt dit percentage 8,2%

De totale bedrijfslasten voor de GR BWR zijn in 2015 geraamd op € 12.005.000, zodat de kasgeldlimiet voor 2015 € 984.000 bedraagt.

In het volgende overzicht wordt de verwachte omvang van de kasgeldlimiet getoetst aan de wettelijke norm overeenkomstig de Wet Fido:

Berekening kasgeldlimiet 2015

bedragen in € 1.000	kw 1	kw 2	kw 3	kw 4
Omvang begroting per 1-1-2015	12.005	11.612	11.234	10.868
1 Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
- in bedrag	€ 984	€ 952	€ 921	€ 891
2 Omvang vlottende korte schuld	€ 773	€ 773	€ 773	€ 773
3 Vlottende middelen	€ 100	€ 100	€ 100	€ 100
Toets kasgeldlimiet				
4 Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	€ 673	€ 673	€ 673	€ 673
Toegestane kasgeldlimiet (1)	€ 984	€ 952	€ 921	€ 891
Ruimte (+)/Overschrijding (-) -> (1 - 4)	€ 311	€ 279	€ 248	€ 218

5.2 Programmabegroting 2015

BWR Meerjarenbegroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
in € x 1000	2015	2016	2017	2018
Opbrengsten werkbedrijf	4.962	4.962	4.962	4.962
Lasten werkbedrijf	1.752	1.752	1.752	1.752
Totale bedrijfsopbrengsten	3.210	3.210	3.210	3.210
Brutoloon + sociale lasten Wsw	10.714	10.321	9.942	9.577
Overige kosten Wsw personeel	500	500	500	500
Inhuur ambtelijk personeel HS*	1.914	1.934	1.952	1.978
Afschrijvingen + Rente	136	136	136	136
Huisvesting	261	261	261	261
Machines & materieel	80	80	80	80
Algemene kosten	315	315	315	315
Doorbelaste kosten overhead HS*	505	485	467	441
Totale bedrijfslasten	14.424	14.031	13.652	13.287
Bedrijfsresultaat	11.214-	10.821-	10.442-	10.077-
Rijksbijdrage	9.952	9.827	9.719	9.607
Gemeentelijke bijdrage	1.261	994	724	470
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Resultaat van de verbonden partijen	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	-	-	-	-

* doorbelaste directe kosten BWR door Hoogezand-Sappemeer, zie toelichting paragraaf 5.2.4

Conform de eisen van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) is hieronder de programmarekening 2015 samengevat.

BWR Begroting	Begroting
in € x 1000	2015
Totaal van de inkomsten	14.424
Som van de bedrijfslasten	14.288
Som van de financiële lasten	136
Totaal van de lasten	14.424
Resultaat voor bestemming	0
Onttrekking aan herstructureringsreserve	0
Resultaat na bestemming	0

Het resultaat is te splitsen in een bedrijfsresultaat en een subsidieresultaat. Het subsidieresultaat bestaat uit de te ontvangen rijkssubsidie minus alle Wsw personeelsgerelateerde kosten.

BWR Begroting	Begroting
in € x 1000	2015
Resultaat na bestemming	0
Waarvan subsidieresultaat	-1.261

5.2.1 Risicoparagraaf

Onder meer als gevolg van de huidige economische situatie en het beleid van de rijksoverheid bevat de voorliggende programmarekening een aantal risico's en onzekerheden:

1. In deze begroting is rekening gehouden met de nu bekende toelevering van personeel aan de werkmaatschappij IBOR van de gemeente Slochteren voor de uitvoering van groenonderhoud in de gemeenten Hoogezand-Sappemeer en Slochteren. Door bezuinigingen bij IBOR het aantal medewerkers is 30 fte lager dan de aanvankelijk veronderstelde ca. 90 medewerkers die naar IBOR gedetacheerd zouden worden. Dit betekent, dat BWR tracht voor deze 30 medewerkers meer medewerkers in Beschut Buiten bij particulieren, bedrijven en andere organisaties opdrachten te verwerven.
2. Onder invloed van de economische omstandigheden is het onzeker of de geraamde omzetten van de afdelingen Beschut Binnen van het Werkbedrijf worden gehaald. Voor de afdelingen graveren, confectie en de facilitaire afdelingen wordt dit risico ingeschat op circa € 50.000.
3. De kosten van het inhuren van medewerkers uit de WWB, als onderdeel van een re-integratietraject op weg naar werk, zijn ingeschat op € 650.000. Dit gaat ten koste van de omzet. Deze kosten kunnen hoger of lager uitvallen, afhankelijk van de doorstroom naar werk buiten BWR, en is ook afhankelijk van het aantal maanden werk met behoud van uitkering. Nu is dat aantal maanden gesteld op 3. Wordt dat minder, dan zullen de loonkosten toenemen. Deze kans achten wij klein.
4. De groei is uit de omzetontwikkeling van de Kringloopwinkel. Inbreng van (kwalitatief goede) spullen stagneert en de bestedingsmogelijkheden van mensen met een krappe beurs worden nog steeds geringer. Afgezet tegen de omzet over 2014 is het risico dat de geraamde omzet over 2015 niet wordt gehaald circa € 50.000.
5. Het beleid is op dit moment om SW-medewerkers met een tijdelijk dienstverband een verlenging aan te bieden (bij voldoende geschiktheid), ook als er sprake is van overrealisatie ten opzichte van de ontvangen subsidie. Dit zet extra druk op het subsidie resultaat. Daar tegenover staat dan anders deze mensen een uitkering zouden ontvangen, hetgeen extra druk zet op het inkomensbudget van de gemeente. Hierop valt goed te sturen en is derhalve beheersbaar.

5.2.2 Opbrengsten Werkbedrijf

De netto opbrengst Werkbedrijf is hierna gespecificeerd per afdeling exclusief interne omzet.

NTW Werkbedrijf	Begroting
in € x 1000	2015
Graveren	
omzet	115
kosten van de omzet	-20
NTW	95
Confectie	
omzet	72
kosten van de omzet	-2
NTW	70
Kringloop	
omzet	145
kosten van de omzet	-15
NTW	130
Elektro (APN)	
omzet	285
kosten van de omzet	-5
NTW	280
Verpakken (TDM)	
omzet	560
kosten van de omzet	-90
NTW	470
PostNL	
omzet	750
kosten van de omzet	-650
NTW	100
Business post	
omzet	16
kosten van de omzet	0
NTW	16
IBOR	
omzet	1214
kosten van de omzet	-600
NTW	614
Groenvoorziening particulier	
omzet	900
kosten van de omzet	-300
NTW	600
Schoonmaak	
omzet	265
kosten van de omzet	-65
NTW	200
Overig	
Magazijn omzet	20
Wasserij omzet	10
Overige omzet	10
kosten van de omzet	-5
NTW	25
Detachering	
omzet detachering	600
kosten detachering	0
NTW	600
Totaal werkbedrijf	
omzet	4962
kosten van de omzet	-1752
Totaal NTW Werkbedrijf	3.210

5.2.3 Loonkosten Wsw

BWR	Begroting
Loonkosten Wsw in €	2015
Lonen en salarissen Wsw	€ 10.713.700
Aantal Fte's (*)	372,84
Brutoloon per fte/jaar	€ 28.735
Overige kosten Wsw personeel	€ 500.000

Een SE (Standaard Eenheid of arbeidsjaar) is gelijk aan een FTE x de arbeidshandicap. De factor voor de arbeidshandicap is 1 of 1,25. Het begrote aantal Standaardeenheden (386,84) komt overeen met 380,44 Fte's (incl. 3,4 Fte Begeleid Werken).

Het gemiddelde brutoloon is voor 2015 gecorrigeerd op basis van de relatief lage loonkosten van de nieuwe instroom Wsw op basis van het Wettelijk Minimum Loon en de relatief duurdere uitstroom.

Doelstelling is om gedurende 2015 een aantal medewerkers (3,4 Fte's) in het kader van Begeleid Werken extern te plaatsen, waardoor zij niet op de loonlijst van de GR BWR staan. De GR BWR ontvangt voor deze medewerkers de loonkostensubsidie van het Rijk en draagt hiervan een deel af als looncompensatie aan de externe werkgever.

De te betalen loonkostenvergoeding aan externe werkgevers in het kader van Begeleid Werken is opgenomen onder "loonkosten BW". Voor deze medewerkers wordt de reguliere rijkssubsidie ontvangen. Voor de GR BWR is het verschil tussen de ontvangen rijkssubsidie en de te betalen loonkosten aan derden beschikbaar voor begeleiding- en administratiekosten.

De overige kosten Wsw-personeel zijn o.a. de kosten van de uitruil van reiskosten, jubilea, enz.

5.2.4 Doorbelaste kosten gemeente Hoogezand-Sappemeer

BWR	Begroting
Doorbelaste kosten € x 1000	2015
Inhuur ambtelijk personeel HS	1.914
Doorbelaste kosten overhead HS	505
totale doorbelaste kosten	2.419

De kosten van inhuur van ambtelijk personeel van de gemeente Hoogezand-Sappemeer komt voort uit het feit dat alle ambtelijke medewerkers van BWR per 1 januari 2015 in dienst zijn bij de gemeente Hoogezand-Sappemeer. De medewerkers die werkzaam zijn t.b.v. het werkbedrijf van BWR zijn gedetacheerd tegen de werkelijke loonkosten zonder opslag.

De doorbelaste overhead zijn de kosten van de afdeling financiën, loonadministratie en personeelsadministratie (FEZA) en een deel van het management van BWR op basis van de begrote kosten door BWR.

5.2.5 Afschrijvingen en rente

Afschrijvingen en rente	Begroting
in € x 1000	2015
Afschrijvingen en rente	€ 136

De kosten voor afschrijvingen en rente zijn gebaseerd op de materiële vaste activa van het werkbedrijf

5.2.6 Huisvesting, Machines en materieel

Huisvesting, Machines en materieel	Begroting
in € x 1000	2015
huren onroerende zaken	180
lasten verdeling huisvesting	81
motorbrandstoffen	50
motorrijtuigenbelasting	30
onderhoudskosten roerende zaken	315
totaal	656

De kosten van Huisvesting, machines en materieel zijn gebaseerd op de kosten 2014, en hebben betrekking op de productielocaties van het Werkbedrijf

5.2.7 Rijksbijdrage

BWR	Begroting
Rijksbijdrage in €	2015
Rijksbijdrage	€ 9.952.275
Slochteren, Haren en overige gemeenten	€ 2.648.440
WSW Hoogezand-Sappemeer	€ 8.425.967
kosten voor externe WSW bedrijven	€ -1.122.132
Subsidiebedrag per SE	€ 25.503
aantal SE's	390,24

Uitgangspunt van de subsidiebegroting is het subsidiebedrag zoals dit voor 2015 door het Ministerie is vastgesteld.

De begrote taakstelling (formatie uitgedrukt in SE's) bedraagt 390,24.

De begrote totale subsidie bedraagt derhalve $390,24 \times € 25.503 = € 9.952.276$.

Voor zowel de subsidie- als de loonkostenbegroting is uitgegaan van een ongewijzigd aantal Fte's / SE's gedurende het jaar.

5.2.8 Gemeentelijke bijdrage

BWR	Begroting
Gemeentelijke bijdragen €	2015
Gemeentelijke bijdrage	€ 1.261.425
Slochteren, Haren en overige gemeenten	€ 377.521
WSW Hoogezand-Sappemeer	€ 883.904
Subsidieresultaat	€ -1.261.425
saldo	€ -

6. Bestuursverklaring

BWR	Begroting
in € x 1000	2015
Totaal der baten	14.424
Totaal der lasten	14.424
Resultaat voor bestemming	0
Onttrekking aan reserve	0
Exploitatieresultaat	0

Noot: Er is aan deze begroting geen balans toegevoegd omdat deze begroting een integraal onderdeel uitmaakt van de Balans en Winst&Verliesrekening van de gemeente Hoogezand-Sappemeer.

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur
van de GR BWR in de vergadering van:

Voorzitter,
P. Verschuren

Secretaris,