

HERZIENE
BEGROTING 2012
GR BWR

INHOUDSOPGAVE:

1	Inleiding.....	3
2	Bestuur BWR.....	6
3	Bedrijf en management.....	7
4	Verbonden partijen.....	8
5	Financiering.....	9
5.1	Algemeen.....	9
5.2	Treasurybeheer.....	9
5.3	Kasgeldlimiet.....	9
6	Begroting 2012.....	11
6.1	Balans.....	11
6.2	Programmarekening.....	12
6.3	Toelichting op de programmabegroting.....	14
	Vaste activa.....	14
6.4	Risicoparagraaf.....	14
6.4.1	Opbrengsten werkbedrijf.....	15
6.4.2	Opbrengsten arbeidsintegratie.....	15
6.4.3	Overige opbrengsten.....	17
6.4.4	Brutolonen Wsw.....	17
6.4.5	Sociale lasten Wsw.....	18
6.4.6	Overige kosten Wsw personeel.....	18
6.4.7	Brutoloon ambtelijk personeel.....	19
6.4.8	Sociale lasten ambtelijk personeel.....	19
6.4.9	Overige kosten ambtelijk personeel.....	20
6.4.10	Overig personeel.....	20
6.4.11	Afschrijvingen.....	20
6.4.12	Rente.....	21
6.4.13	Huisvesting.....	21
6.4.14	Machines en materieel.....	21
6.4.15	Algemene kosten.....	22
6.4.16	Incidentele baten en lasten.....	22
6.4.17	Rijksbijdrage.....	23
6.4.18	Vaste gemeentelijke bijdrage.....	24
6.4.19	Verdeling resultaat na vaste gemeentelijke bijdrage.....	24
7	Meerjarenraming.....	25
8	Begroting Trio Personeel B.V.....	27
8.1	Balans.....	27
8.2	Resultatenrekening Trio Personeel B.V.....	27
9	Bijlagen.....	28
9.1	Specificatie materiële vaste activa.....	28
9.2	Overzicht langlopende leningen.....	28
10	Bestuursverklaring.....	29

1 Inleiding.

Pro forma begroting 2012

Op 25 november 2011 heeft het Algemeen Bestuur van de GR Bedrijf voor Werk en Re-integratie pro forma de begroting voor 2012 vastgesteld. In deze pro forma begroting waren nog niet de te verwachten kortingen op de re-integratiebudgetten Wet Werk en Bijstand (WWB) verwerkt. Daarnaast vertoonde de meerjarenbegroting een dramatisch beeld als gevolg van de dalende Wsw-subsidie van de rijksoverheid.

Een herziene begroting 2012 zou rekening moeten houden met de feitelijk beschikbare re-integratiebudgetten voor 2012 en uitzicht moeten bieden op betere exploitatieresultaten in het meerjarenperspectief door verbetering van de bedrijfsvoering.

Re-integratiebudgetten

Inmiddels is bekend welke budgetten WWB voor 2012 beschikbaar zijn voor het BWR om voor de deelnemende gemeenten als "preferred supplier" re-integratieactiviteiten uit te voeren met mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Deze budgetten vallen met € 1.338.000 circa € 300.000 lager uit dan oorspronkelijk in de pro forma begroting 2012 opgenomen.

Op grond van dit gegeven heeft een reorganisatie plaatsgevonden om de omvang van de divisie Arbeidsintegratie van het BWR aan te passen aan het beschikbare budget. Deze reorganisatie heeft in personele zin met name zijn beslag gekregen bij stichting Baanvak, omdat in 2011 de medewerkers van de divisie Arbeidsintegratie daar nog in dienst waren dan wel waren gedetacheerd. Na de reorganisatie is met ingang van 1 januari 2012 een deel van de medewerkers aangesteld bij de GR in de divisie Arbeidsintegratie dan wel in staffuncties.

Ook in de meerjarenbegroting tot en met 2015 is rekening gehouden met een verdere daling van het beschikbare re-integratiebudget. Deze daling wordt met name door de afbouw van de gesubsidieerde arbeid opgevangen. Dit beleid is inmiddels door de gemeenten ingezet, onder meer op basis van het Beleidsplan Wet Participatiebudget van de gemeente Hoogezand - Sappemeer. Als gevolg van dit beleid ligt er minder budget vast op gesubsidieerde banen. Het resterende budget is dan nog beschikbaar voor re-integratieactiviteiten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt die ontwikkelingspotentieel in termen van de Participatieladder hebben.

In bijlage I: Re-integratiebudgetten 2012 – 2015 is een en andere per gemeente gespecificeerd.

CAR/UWO

Als sluitstuk van de totstandkoming van het BWR zijn op 1 januari 2012 alle medewerkers aangesteld als ambtenaar onder de CAR/UWO. Zoals hiervoor vermeld geldt dat voor de medewerkers die eerst bij stichting Baanvak in dienst of daar gedetacheerd waren. Datzelfde geldt voor de werknemers die bij het BWR werkzaam zijn, maar waren aangesteld bij Trio Personeel BV. In het kader van de harmonisatie van de arbeidsvoorwaarden zijn ook deze medewerkers nu benoemd bij de GR.

Trio Personeel BV blijft gebruikt worden als werkgever voor enkele medewerkers met een tijdelijk contract.

Wsw-subsidie

Een belangrijke wijziging in deze begroting t.o.v. de pro forma begroting 2012 betreft de aanpassing van de organisatie op basis van de afnemende rijkssubsidie voor de uitvoering van de Wsw. Het subsidiebedrag per zogenaamde Standaard Eenheid (SE) daalt van ruim € 27.000 naar € 22.050 in 2015. Dat is ruim € 5.000 per SE.

Het verloop in de subsidie per SE over de komende jaren is als volgt:

2010 € 27.010
2011 € 25.758
2012 € 25.758
2013 € 24.768
2014 € 23.200
2015 € 22.050

Voor de activiteiten bij het BWR zijn in 2012 circa 376 SE's beschikbaar. Dat geeft een rijksbijdrage van € 9.685.000.

De invoering van de Wet Werken naar Vermogen, vermoedelijk per 1 januari 2013, leidt tot een daling van het aantal personen dat met een Wsw-indicatie bij het BWR werkzaam zal zijn. De uitstroom van Wsw-werknemers, bijvoorbeeld als gevolg van pensionering, mag slechts voor een derde deel worden ingevuld met aanstelling van Wsw-geïndiceerden vanaf de wachtlijst.

Beide gegevens zijn in deze meerjarenbegroting vertaald. Op basis van natuurlijk verloop met een aanvulling van 1/3^e daarvan leidt dat tot 356 SE's in 2015 en € 7.859.000 rijkssubsidie. De totale rijkssubsidie loopt daarmee in 2015 terug met € 1.826.000 ten opzichte van 2012. Daarvan wordt € 441.000 veroorzaakt door de daling van het aantal SE's (376 minus 356 x € 22.050). Het restant verschil van bijna € 1.4 miljoen moet in de exploitatie worden opgevangen.

Ambities

Het BWR wil als arbeidsontwikkelingsorganisatie maatwerk leveren om mensen met afstand tot de arbeidsmarkt werk(-ervaring) en scholing te bieden en –als de ontwikkelingsmogelijkheden dat toelaten- hen daarbij te begeleiden naar zo regulier mogelijk werk.

Voor wie dat niet haalbaar is biedt het BWR werk in de beschutte sfeer.

In vergelijking met de landelijke benchmark scoort het BWR matig als het gaat om detacheren en Begeleid Werken van Wsw-werknemers. Het beleid is er de komende jaren mede op gericht om meer in de richting van de landelijke richtlijn van 1/3^e van de Wsw-medewerkers bij reguliere werkgevers te komen. In deze begroting wordt ervan uit gegaan dat het aantal gedetacheerden stijgt van de huidige circa 40 personen nu naar circa 100 in 2015.

Deze beweging naar buiten moet tegelijkertijd worden gecompenseerd door toename van het aantal mensen met behoud van uitkering of anderszins vanuit de WWB op de afdelingen van het Werkbedrijf. Deze afdelingen bieden leerwerkplekken voor mensen met afstand tot de arbeidsmarkt en zorgen er mede voor dat het rendement intact blijft. Daardoor kan het BWR ook op termijn werkgelegenheid in de beschutte sfeer in combinatie met arbeidsontwikkeling blijven bieden.

Vanuit de noodzaak de exploitatie te verbeteren, mede als gevolg van de afname van de Wsw-subsidie, is een plan opgesteld dat bij uitvoering ervan op termijn moet leiden tot minder grote tekorten. Dit plan komt in hoofdlijnen neer op het afstoten van kapitaalintensieve en slecht renderende afdelingen, het verlagen van huisvestingslasten door afstoting van gebouwen en het opvangen van personele gevolgen door een leeftijdbewust ouderenbeleid.

De financiële effecten van uitvoering van dit plan zijn vertaald in de meerjarenbegroting tot en met 2015.

De uitvoering van het plan heeft met name betrekking op het traditionele SW-bedrijf (voorheen Trio-bedrijven), grofweg overeenkomend met de huidige divisie Werkbedrijf. Met deze begroting is daarmee ook een eerste basis gelegd voor de aanvraag door de gemeenten van een bijdrage uit de zogenaamde herstructureringsfaciliteit.

Wet Werken naar Vermogen

In de meerjarenbegroting is nog geen rekening gehouden met de toekomstige taken van het BWR bij de uitvoering van de Wet Werken naar Vermogen. In de discussienotitie "Klaar om te wenden; Heroriëntatie BWR op de Wet Werken naar Vermogen" (september 2011) wordt geschetst welke rol het BWR bij een integrale benadering van arbeidsontwikkeling en arbeidsmarkttoeleiding kan spelen.

Het BWR heeft de ambitie om op dit terrein een belangrijke rol voor de gemeenten te vervullen.

In afwachting van standpunten van de gemeentebesturen over de toekomstige uitvoeringsstructuur van de Wet Werken naar Vermogen is in de meerjarenbegroting nog geen rekening gehouden met eventuele efficiencyvoordelen die kunnen voortvloeien uit een nauwe samenwerking met de Unit Werk en Inkomen in de uitvoering van de wet.

Begrotingsresultaat

De herziene begroting 2012 sluit met een tekort van € 351.000. (In de pro forma begroting bedroeg het tekort over 2012 € 568.000). Daarbij is al rekening gehouden met de eerder door de gemeenten toegezegde bijdrage van € 500 per Standaard Eenheid (SE) voor 2012. Het tekort vóór gemeentelijke bijdrage bedraagt dus € 539.000.

Sappemeer, maart 2012

D.T. ten Brink, directeur

2 Bestuur BWR.

ALGEMEEN BESTUUR

Gemeente Hoogezand-Sappemeer

wethouder : dhr. H.P. Struik (voorzitter)
wethouder : dhr. R. Stähler

Gemeente Slochteren

wethouder : mevr. G. Huizing
wethouder : dhr. J.J. Boersma

Gemeente Haren

wethouder : dhr. R. Kouwenhoven
wethouder : dhr. T. Sieling

DAGELIJKS BESTUUR

als Algemeen Bestuur

NOOT:

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

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).

Een deel van de bedrijfsmatige activiteiten wordt uigevoerd onder de bij het Handelsregister gedeponeerde naam "Trio-bedrijven".

Aard der bedrijfsactiviteiten

Het BWR voert de activiteiten uit in twee divisies:

De divisie Arbeidsintegratie voert alle re-integratiewerkzaamheden voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt uit, inclusief detacheringen en Begeleid Werken van Wsw-geïndiceerden.

De divisie Werkbedrijf voert werkzaamheden uit in de sfeer van industrieel toeleveringsbedrijf, hoveniersbedrijf, facilitaire dienstverlening, Kringloopwinkel etc. en biedt werkervaringsplaatsen voor re-integratietrajecten.

Directie: drs. D.T. ten Brink

De directeur van de GR is op grond van de statuten van de GR en die van stichting Baanvak tevens directeur van stichting Baanvak.

4 Verbonden partijen.

In 2005 heeft de GR BWR een honderd procent dochter "Trio 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. Om als bestuur en management een helder inzicht in het totale bedrijfsgebeuren te verkrijgen en om eventuele risico's te herkennen vinden bestuur en directie het van belang om de begroting van haar dochter in deze begroting op te nemen.

Dit wordt gepresenteerd in de vorm van een balans en een programmarekening met toelichting. De begroting van Trio Personeel BV is opgenomen in paragraaf 8.

Trio 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 "Trio Personeel BV".

5 Financiering.

5.1 Algemeen

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.

5.2 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.

5.3 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet wordt berekend als een vast percentage van de in de jaarbegroting berekende bedrijfslasten. Voor 2012 bedraagt dit percentage 8,2%

De totale bedrijfslasten voor de GR BWR zijn in 2012 geraamd op € 16.347.000, zodat de kasgeldlimiet voor 2012 € 1.340.000 bedraagt.

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

Berekening kasgeldlimiet 2012

bedragen in € 1.000

		kw 1	kw 2	kw 3	kw 4
	Omvang begroting per 1-1-2012 (= grondslag)	16.347	16.347	16.347	16.347
1)	Toegestane kasgeldlimiet				
	- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
	- in bedrag	1.340	1.340	1.340	1.340
2)	Omvang vlottende korte schuld	823	823	823	823
3)	Vlottende middelen	50	50	50	50
4)	Toets kasgeldlimiet				
	Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	773	773	773	773
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	1.340	1.340	1.340	1.340
	Ruimte (+)/Overschrijding (-) -> (1 - 4)	567	567	567	567

De renterisiconorm wordt berekend als een vastgesteld percentage (20%) van de begrotingsomvang van een boekjaar.
 In het volgende overzicht worden de renterisico's voor de vaste schuld in realisatie tot de renterisiconorm in beeld gebracht.

RENTERISICONORM

1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	€	-	
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	€	-	
2	Renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)			€ -
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	€	-	
3b	Nieuw uitgezette lange leningen	€	-	
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)			€ -
5	Betaalde aflossingen			€ 288.774
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)			€ -
7	Renterisico op de vaste schuld (2 + 6)			€ -
8	Renterisiconorm			€ 3.269.400
9a	Ruimte onder renterisiconorm (8 - 7)			€ 3.269.400
9b	Overschrijding renterisiconorm (7 - 8)			
Berekening renterisiconorm				
10	Begrotingsomvang per 1 januari 2012	€	16.347.000	
11	Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage		20%	
12	Renterisiconorm	€	3.269.400	

6 Begroting 2012.

6.1 Balans

Bedragen * € 1000

	BALANS		
	Begroting <u>2012</u>	Begroting <u>2011</u>	Balans <u>2010</u>
<u>ACTIVA</u>			
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>			
Investeringen met een economisch nut	4.820	4.935	4.619
<u>Financiële vaste activa</u>			
Deelnemingen	23	18	18
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	0	67	0
	23	85	18
<u>Vlottende activa</u>			
<u>Voorraden</u>			
gedede producten	5	5	0
grond- en hulpstoffen	5	5	3
	10	10	3
<u>Uitzettingen</u>			
vordering op openbare lichamen	200	150	483
overige vorderingen (handelsdebiteuren)	250	200	937
omzetbelasting	0	0	0
	450	350	1.420
<u>Liquide middelen</u>	50	50	111
<u>Overlopende activa</u>	80	59	432
	5.433	5.489	6.603
<u>PASSIVA</u>			
<u>Vaste passiva</u>			
<u>Eigen vermogen</u>			
Algemene reserve	52	52	53
Nog te bestemmen resultaat	-351	-683	-709
	-299	-631	-656
<u>Voorzeningen</u>			
Belastingclaim	0	0	0
	0	0	0
<u>Vaste schulden</u>			
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.516	3.805	4.094
<u>Vlottende passiva</u>			
<u>Netto vlottende schulden</u>			
Bank- en giroaldi	823	1.000	1.428
Overige schulden	596	425	1.551
	1.419	1.425	2.979
<u>Overlopende passiva</u>	797	890	186
	5.433	5.489	6.603

6.2 Programmarekening.

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
<u>Opbrengsten werkbedrijf</u>	3.658	3.950	3.750	3.280
<u>Opbrengsten arbeidsintegratie</u>	2.203	1.899	1.827	
<u>Overige opbrengsten</u>	262	397	365	130
Totale bedrijfsopbrengsten	6.123	6.246	5.942	3.410
<u>Brutoloon Wsw</u>	8.143	8.143	8.147	7.849
<u>Sociale lasten Wsw</u>	2.034	2.034	2.035	1.971
<u>Overige kosten Wsw personeel</u>	645	645	670	526
<u>Loonkosten ambtelijk personeel Werkbedrijf</u>	1.753	1.653	1.586	1.049
<u>Loonkosten ambtelijk personeel Arbeidsintegratie</u>	1.281	1.689	1.694	0
<u>Overige kosten ambtelijk personeel</u>	150	150	100	64
<u>Overig personeel</u>				
<i>Loonkosten Trio Personeel B.V.</i>	100	100	150	788
<i>Uitzendkrachten</i>	135	135	160	168
<u>Afschrijvingen</u>	431	446	449	415
<u>Rente</u>	210	210	208	234
<u>Huisvesting</u>	628	595	641	577
<u>Machines & materieel</u>	360	360	432	433
<u>Algemene kosten</u>	462	512	559	413
Incidentele baten & lasten	15	15	15	0
Totale bedrijfslasten	16.347	16.687	16.847	14.487
Bedrijfsresultaat	-10.224	-10.441	-10.905	-11.077
<u>Rijksbijdrage</u>	9.685	9.685	9.840	9.837
<i>w.v. subsidie t.g.v. eigen SW bedrijf (*)</i>	9.342	9.342	9.633	9.525
<i>w.v. ontvangen rijkssubsidie van buitengem. (*)</i>	343	343	207	312
Gemeentelijke bijdrage	188	188	382	530
Toevoeging /onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Resultaat van de verbonden partijen	0	0	0	0
Exploitatieresultaat	-351	-568	-683	-709
	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
	-351	-568	-683	-709
<i>Waarvan subsidieresultaat</i>	<i>-1.137</i>	<i>-1.137</i>	<i>-1.013</i>	<i>-509</i>
<i>Waarvan resultaat bedrijfsvoering</i>	<i>786</i>	<i>569</i>	<i>330</i>	<i>-201</i>

Door de GR gemeenten is in 2009 afgesproken de GR BWR over de jaren 2010-2012 een vaste gemeentelijke bijdrage per SE te verstrekken, dit als aanvulling op de van het Rijk te ontvangen loonkostensubsidie.

Deze vergoeding bedraagt voor 2012 € 500 per SE.

In de begroting 2012 is het bedrag van € 500 per SE als vaste gemeentelijke bijdrage verwerkt.

Conform de eisen van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) is hieronder de programmarekening 2012 samengevat.

	Herziene Begroting 2012
Totaal van de opbrengsten	15.996
Som van de bedrijfslasten	16.137
Som van de financiële lasten	210
Totaal van de lasten	16.347
Resultaat voor bestemming	-351
Toevoeging aan algemene reserve	0
Resultaat na bestemming	-351

Het resultaat is te splitsen in een bedrijfsresultaat en een subsidieresultaat.

Het subsidieresultaat bestaat uit de te ontvangen rijkssubsidie minus alle Wsw personeelsgerelateerde kosten.

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
	-351	-568	-683	-709
<i>Waarvan subsidieresultaat</i>	-1.137	-1.137	-1.013	-509
<i>Waarvan resultaat bedrijfsvoering</i>	786	569	330	-201

6.3 Toelichting op de programmabegroting.

Vaste activa

Investerings met een economisch nut

De investeringen worden gewaardeerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in paragraaf 9.1.

6.4 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:

- Het deel variabele kosten ten opzichte van de totale exploitatielasten is erg laag, hiermee wordt de mogelijkheid om op korte termijn substantieel op kosten te sturen beperkt.
- In de begroting is het subsidiebedrag van € 25.758 per SE opgenomen. De subsidie voor 2012 is daarmee gelijk aan die van 2011. De subsidie per SE zal worden afgebouwd naar € 22.050 in 2015. Dit impliceert een oplopend exploitatietekort in de toekomstige jaren, daar het niet mogelijk is de lagere subsidie geheel op te vangen met omzetgroei dan wel kostenreductie.
- De hoogte van de budgetten voor re-integratieactiviteiten is afgeleid van de beschikbare re-integratiebudgetten minus de afbouw van de subsidiebanen (bijlage I).
- De in de (meerjaren)begroting geprognosticeerde omzet is niet uitsluitend te realiseren met de beschikbare arbeidscapaciteit van het Wsw-personeel. Er zal een substantieel aantal medewerkers uit andere doelgroepen beschikbaar moeten zijn om de omzet te realiseren. Het niet voorhanden zijn van dergelijke capaciteit heeft directe gevolgen voor het begrote exploitatieresultaat.

6.4.1 Opbrengsten divisie Werkbedrijf.

Opbrengsten werkbedrijf	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Bedragen * € 1000				
Omzet werkbedrijf	4858	5150	4980	4662
Kosten van de omzet	1200	1200	1230	1382
Netto opbrengst werkbedrijf	3658	3950	3750	3280

De netto opbrengst Werkbedrijf is hierna gespecificeerd per afdeling.

Bedragen * € 1000	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
<u>Industrie</u>	1.693	1.645	1.584	1.406
Varia	85	85	79	65
Graveren	120	120	120	115
Electro	243	195	170	161
Verpakken	300	300	280	316
Confectie	110	110	110	102
Kringloop	200	200	215	210
Metaal	275	275	250	186
Aluminium	360	360	360	251
<u>Buiten Objecten</u>	1.550	1.550	1.445	1.356
Groenvoorziening	1.550	1.550	1.445	1.356
<u>Detachering</u>	0	400	385	382
<u>Trajecten</u>	125	125	110	0
<u>Facilitair</u>	290	230	226	136
Bouw	50	50	50	40
Schoonmaak	130	72	68	96
Klussendienst/wijkbeheer	110	108	108	
Totale opbrengsten werkbedrijf	3.658	3.950	3.750	3.280

Een specificatie van de opbrengsten voor Buitenobjecten (groenvoorziening) per gemeente is hieronder opgenomen.

2012	H-S	Slochteren	Haren	Derden	Totaal
Omzet	1.360.000	160.000	185.000	450.000	2.155.000
Kosten uitbesteding	380.000	40.000	75.000	110.000	605.000
Netto omzet	980.000	120.000	110.000	340.000	1.550.000

De opbrengsten Detachering zijn in de herziene begroting opgenomen als opbrengst van de divisie Arbeidsintegratie.

Onder "Facilitair" zijn voor het begrotingsjaar 2012 de opbrengsten van de klussendienst/wijkbeheer opgenomen. Tot en met het jaar 2010 is deze post opgenomen in de begroting van Stichting Baanvak.

De Schoonmaakactiviteiten zullen de komende jaren meer omzet genereren. Het BWR heeft de aanbesteding van de gemeenten Hoogezand-Sappemeer gewonnen. Van het jaarbedrag is voor 2012 een deel verantwoord, omdat de werkzaamheden –nog niet in volle omvang- zijn begonnen per 1 maart 2012. Daarnaast is hier de netto-omzet begroot. De kosten van onderaanbesteding zijn opgenomen onder de post "Kosten van de omzet".

6.4.2 Opbrengsten divisie Arbeidsintegratie.

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Totale opbrengsten arbeidsintegratie	2.203	1.899	1.827	0

Een specificatie van de begrote netto-opbrengsten 2012 voor arbeidsintegratie per gemeente is hierna opgenomen.

<u>Re-integratie gemeenten H-S/SI</u>	H-S	SI	totaal
Bruto opbrengsten Re-integratie H-S/SI			
Gesubsideerde arbeid	881.198	198.415	1.079.613
Re-integratie trajecten	1.260.504	76.678	1.337.182
Inleenvergoedingen	135.479	36.170	171.649
Totale bruto opbrengsten Re-integratie H-S/SI	2.277.181	311.263	2.588.444
Loonkosten (gesubsidieerde) banen	458.808	195.278	654.086
Overige kosten (gesubsidieerde) banen	14.596	7.307	21.903
Scholingskosten	19.000	8.000	27.000
Deelnemerskosten	55.002	10.951	65.953
Loonkostensubsidie I/D-banen en overige banen	400.000		400.000
Overige kosten			0
Totale kosten van de omzet H-S/SI	947.406	221.536	1.168.942
<u>Netto opbrengsten Re-integratie H-S/SI</u>	1.329.775	89.727	1.419.502
<u>Re-integratie derden</u>			
Bruto opbrengst re-integratie derden			100.000
Scholingskosten			5.000
Deelnemerskosten			8.000
Totale kosten van de omzet derden			13.000
<u>Netto opbrengsten Re-integratie derden</u>			87.000
<u>Detacheringen Wsw</u>			600.000
<u>Opbrengst inhuur acc.man. en praktijkcoach door derden</u>			96.000
<u>Totaal opbrengsten divisie Arbeidsintegratie</u>			2.202.502

Ten opzichte van de pro forma begroting 2012 is het budget voor re-integratieactiviteiten dat in opdracht van de gemeenten Hoogezand-Sappemeer en Slochteren wordt uitgevoerd verlaagd van € 1.631.000 naar € 1.338.000.

De divisie staat voor de opdracht de taakstelling voor de beweging naar buiten te realiseren. Er zal sprake moeten zijn van een toename van het aantal externe plaatsingen, onder meer van Wsw-werknemers waarvan de huidige afdeling wordt gesloten (bv. Confectie, Metaal).

6.4.3 Overige opbrengsten.

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Huuropbrengsten (Baanvak, Harmejer)	55	40	30	85
Overige opbrengsten	0	50	25	0
Vergoeding wachtlijstbeheer	50	50	45	45
Toerekening apparaatskosten aan pr. BV	132	182	215	0
ESF subsidie	25	25	25	0
BW Deta dienstverl.	0	50	25	0
Totaal overige opbrengsten	262	397	365	130

Door afname van de werkzaamheden die voor de projecten van stichting Baanvak worden verricht is het door te berekenen bedrag aan de projecten van de stichting Baanvaak naar beneden bijgesteld.

De begrote "overige opbrengsten" (m.b.t. schoonmaakactiviteiten) zijn nu opgenomen onder 6.4.1 "Opbrengsten divisie Werkbedrijf" bij "Facilitair".

De eerder geraamde opbrengsten Begeleid Werken en Detachering zijn in 2012 toegevoegd aan de opbrengsten Arbeidsintegratie.

6.4.4 Brutolonen Wsw

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Lonen en salarissen Wsw	8.143	8.143	8.147	7.849
Aantal FTE's (*)	365,0	365,0	367,0	359,0
Brutoloon per fte/jaar	22.310	22.310	22.200	21.864

Uitgangspunt voor de formatie is de prognose 2012 zoals deze medio 2011 door Cedris is afgegeven.

Vervolgens is op basis van het nu reeds bekende verloop de prognose per gemeente opgesteld en zijn de bij de GR BWR werkzame medewerkers uit de buitengemeenten toegevoegd.

Hiermee komt het begrote aantal SE's werkzaam bij de GR BWR op 376 SE's.

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 (376) komt overeen met 371 FTE's.

* Doelstelling is om gedurende 2012 een aantal medewerkers (6) 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.

Deze looncompensatie is als "Loonkosten BW" onder "Overige kosten Wsw-personeel" opgenomen.

Derhalve is voor de loonkostenbegroting uitgegaan van $371 - 6 = 365$ FTE's

Voor zowel subsidie- als loonkostenbegroting is uitgegaan van een ongewijzigd aantal fte'n/ SE'n gedurende het jaar.

6.4.5 Sociale lasten Wsw.

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Zorgverzekering	574	574	574	580
Premie WAO	391	391	391	410
Premie WIA	48	48	48	0
Premie WW	179	179	179	175
Pensioenpremie	912	912	913	876
Vermindering loonheffing	-70	-70	-70	-70
Totaal sociale lasten Wsw	2.034	2.034	2.035	1.971

6.4.6 Overige kosten Wsw personeel

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Vervoerskosten	220	220	210	225
ARBO/ Bedrijfsgeneeskundige zorg	50	50	40	38
Opleiding en training	80	80	75	28
Werkkleding	75	75	80	62
Loonkosten BW	90	90	150	83
Maatschappelijk werk	20	20	18	19
Kerstpakketten	20	20	15	19
Fietsenplan	30	30	30	24
Spaarpremie	10	10	7	6
Bijdrage cliëntenparticipatie	20	20	20	5
Wachtlijstbeheer (0,5fte)	30	30	25	0
Inrichtingskosten werk/leerplekken	0	0	0	0
Overige kosten	0	0	0	17
	645	645	670	526

- De kosten van het wachtlijstbeheer en cliëntenparticipatie zijn in de begroting opgenomen. Op basis van afspraken met de GR gemeenten is eenzelfde bedrag begroot onder "overige opbrengsten".
- 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 begeleidings- en administratiekosten .

6.4.7 Loonkosten ambtelijk personeel Werkbedrijf.

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Loonkosten ambtelijk personeel werkbedrijf	1753	1653	1586	1049

Met ingang van 1 januari 2012 zijn de medewerkers uit Trio Personeel BV rechtspositioneel ondergebracht in de CAR-UWO. Als gevolg hiervan worden de loonkosten van betreffende medewerkers vanaf heden begroot als loonkosten ambtelijk personeel.

In de herziene begroting zijn de kosten voor ambtelijk personeel integraal verwerkt, d.w.z. brutolonen incl. sociale lasten. Er is omwille van de transparantie onderscheid gemaakt tussen het ambtelijk personeel van de divisies Werkbedrijf en Arbeidsintegratie. Voor 2012 is het normaal te verwachten kostenniveau van de zittende formatie begroot.

6.4.8 Loonkosten ambtelijk personeel Arbeidsintegratie.

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Loonkosten ambtelijk pers. arbeidsintegratie	1281	1689	1694	0

Met ingang van het begrotingsjaar 2011 zijn de loonkosten van Baanvak opgenomen, omdat de re-integratieactiviteiten vanaf die datum door de GR zelf worden uitgevoerd en verantwoord. Deze post bevat naast de brutolonen eveneens de sociale lasten en overige personeelsgerelateerde kosten.

Vanaf 1 januari 2012 zijn de werknemers van Baanvak werkzaam in re-integratieactiviteiten en in staffuncties als ambtenaar aangesteld bij de GR. Deze post werd in voorgaande jaren in de begroting van de Stichting Baanvak opgenomen.

Per saldo kunnen afgezien van enkele tijdelijke krachten (waarvan de personeelslasten in Trio Personeel BV worden opgenomen) alle niet Wsw-personeelslasten als ambtelijke

lasten worden aangemerkt. Een nadere uitsplitsing naar staf- en divisiegerelateerde lasten zal nog plaatsvinden.

6.4.9 Overige kosten ambtelijk personeel.

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Brutolonen niet actieven	80	80	60	39
Opleidingskosten	25	25	15	17
Levensloop	15	15	15	0
Werkkleding	5	5	2	0
Aanstellings/wervingskosten	5	5	1	1
Reis/verblijfkosten	5	5	2	2
Overig	15	15	5	5
	150	150	100	64

6.4.10 Overig personeel.

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Trio Personeel B.V.	100	100	150	788
Uitzendkrachten	135	135	160	168
	235	235	310	956

De loonkosten Trio Personeel BV betreffen werknemers die niet als ambtenaar zijn aangesteld en evenmin vallen onder de Wsw.

Met ingang van 1 januari 2012 zijn alle medewerkers overgaan naar de GR met een ambtelijke aanstelling, met uitzondering van enkele werknemers met een tijdelijk dienstverband.

De begrote loonkosten Trio Personeel BV betreft dan ook uitsluitend de laatstgenoemde categorie medewerkers. De overige medewerkers zijn in de herziene begroting opgenomen onder loonkosten ambtelijk personeel Werkbedrijf. Zie par. 6.4.7.

6.4.11 Afschrijvingen.

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Afschrijvingen o.b.v. activastand	400	400	405	415
Afschrijvingskosten Baanvak	30	45	39	
Afschrijvingen nieuwe investeringen	21	21	25	
Doorbelasting naar DSW	-20	-20	-20	
	431	446	449	415

De geprognosticeerde afschrijvingen zijn gebaseerd op de huidige activa en de vervangingsinvesteringen. Daarnaast zullen in 2012 de vervangingsinvesteringen kritisch worden getoetst. Verder zijn met ingang van het begrotingsjaar 2011 de afschrijvingskosten van Baanvak in de begroting verwerkt.

De doorbelasting naar DSW (Iederz) betreft de investeringen in de TDM-locatie voor de gezamenlijke afdeling Verpakken, werkzaam voor SCA.

6.4.12 Rente

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Rente langlopende leningen	201	201	201	223
Rente rekening courant	9	9	7	11
Rentekosten	210	210	208	234

Aan de gemeenten is voorgesteld het liquiditeitsoverschot van Baanvak te gebruiken om de rekening courant positie van de GR BWR te verbeteren. De besparing op de rentekosten zal dan plm. € 25.000 bedragen .

Een specificatie van de te betalen rente per langlopende lening is opgenomen in paragraaf 9.2.

6.4.13 Huisvesting.

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Onderhoud gebouwen	60	60	60	60
Onderhoud installaties	70	70	70	81
Energie	260	260	260	235
Belasting & verzekering	70	70	70	56
Schoonmaakkosten	30	30	70	42
Overig	10	10	16	0
Huur	128	95	95	103
	628	595	641	577

Hier zijn geen bijzondere posten opgenomen, uitsluitend de gebruikelijke prijsstijgingen voor bv. energie en onderhoud zijn doorgevoerd.

6.4.14 Machines en materieel.

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Onderhoud machines/auto	100	100	125	158
Onderhoud inventaris	70	70	80	42
Brandstof	50	50	55	60
Belastingen & verzekeringen	25	25	27	23
Gereedschappen	75	75	100	88
Overige kosten machines & materieel	40	40	45	62
	360	360	432	433

De kosten voor machines en materieel zijn lager begroot dan in 2011.
 Met name de kosten van onderhoud van auto,s en machines zijn a.g.v. het aangaan van leaseovereenkomsten en de gemaakte afspraken met Garage Harmeyer lager begroot dan voorgaande jaren.

6.4.15 Algemene kosten.

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Verzekering	10	10	10	9
Automatisering	110	110	121	107
Advieskosten/inhuur derden	15	15	15	28
Telefoon-portokosten	35	35	40	45
Kantoomaterialen	25	25	25	34
Abonnementen/contributies	20	20	25	24
Accountantskosten	25	25	45	27
Reiskosten	13	13	12	9
Kosten OR	12	12	12	6
Kantinekosten	10	10	10	24
Overige algemene kosten	10	10	10	74
Kosten loonadministratie	35	35	35	26
Organisatiekosten Baanvak	142	192	199	0
	462	512	559	413

Ten opzichte van de realisatie 2010 zijn vanaf het jaar 2011 de organisatiekosten van Baanvak in de begroting toegevoegd. Ten opzichte van de conceptbegroting zijn deze kosten in verband met de krimpende organisatie lager begroot. Verder zijn hier geen bijzondere posten opgenomen, uitsluitend de normale prijsstijgingen voor bv. onderhoud van hard -en software, licenties, abonnementen enz.

6.4.16 Incidentele baten en lasten.

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
Incidentele baten en lasten	15	15	15	0

Onder deze post zijn o.a. te verwachten kosten van schadeherstel c.q. claims opgenomen.

6.4.17 Rijksbijdrage.

Uitgangspunt van de subsidiebegroting is het subsidiebedrag per SE zoals deze voor 2012 door het Ministerie is vastgesteld. Deze subsidie bedraagt € 25.758 per SE. De begrote taakstelling (formatie uitgedrukt in SE's) bedraagt 376. De begrote totale subsidie bedraagt derhalve $376 \times € 25.758 = € 9.685.008$.

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

Rijkssubsidie * € 1.000

	Concept Begroting 2012	Meerjaren Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
	9.685	9.685	9.840	9.891
Begrote SE's	376	376	382	363

	Herziene Begroting 2012	Concept Begroting 2012	Herziene Begroting 2011	Realisatie 2010
<u>Samenstelling begrote rijkssubsidie:</u>				
Rijkssubsidie GR gemeenten o.b.v. taakstelling	11.145	11.145	11.609	11.715
w.v. subsidie t.g.v. eigen SW bedrijf (*)	9.342	9.342	9.633	9.571
w.v. subsidie t.g.v. externe SW bedrijven	1.803	1.803	2.079	2.058
Ontvangen rijkssubsidie van buitengem. (*)	343	343	207	320
Te ontvangen subsidies GR BWR (*)	9.685	9.685	9.840	9.891
SE's GR gemeenten o.b.v. taakstelling	432,7	432,7	450,7	432,6
w.v. werkzaam bij eigen SW bedrijf (*)	362,7	362,7	374,0	353,5
w.v. werkzaam bij externe SW bedrijven	70,0	70,0	80,7	76,0
Werkzame SE's van buitengem. (*)	13,3	13,3	8,0	11,8

Rijkssubsidie GR gemeenten o.b.v. taakstelling:

Totaal van de door de GR gemeenten ontvangen subsidies op basis van de taakstelling 2012 van het Ministerie van SZW.

Subsidie t.g.v. eigen SW bedrijf:

Deel van de beschikbare rijkssubsidie dat betrekking heeft op Wsw-medewerkers woonachtig in een van de GR gemeenten (dus binnen het schapsgebied) en werkzaam bij de GR BWR.

Subsidie t.g.v. externe SW bedrijven:

Deel van de beschikbare rijkssubsidie dat betrekking heeft op Wsw-medewerkers woonachtig in een van de GR gemeenten en werkzaam buiten de GR BWR.

Ontvangen rijkssubsidie van buitengemeenten:

Door de GR BWR te ontvangen subsidie van geïndiceerden die woonachtig zijn buiten het schapsgebied, maar werken bij de GR BWR.

6.4.18 Vaste gemeentelijke bijdrage.

De gemeenten Hoogezand-Sappemeer, Slochteren en Haren hebben besloten om in 2012 vooraf een vaste vergoeding van € 500 per SE beschikbaar te stellen.

Begrote vaste gemeentelijke bijdrage

Gemeente	Verwacht aantal SE's bij BWR gem. 2012	Vaste bijdrage
Hoogezand -Sappemeer	285,0	€ 142.500
Slochteren	69,0	€ 34.500
Haren	22,0	€ 11.000
Totaal	376,0	€ 188.000

6.4.19 Verdeling resultaat na vaste gemeentelijke bijdrage.

In voorgaande jaren was het gebruikelijk het exploitatietekort op basis van de werkelijk bij BWR werkzame SE's over de GR gemeenten te verdelen. Vanaf het jaar 2011 zijn in de begroting echter ook de BWR elementen van de Stichting Baanvak opgenomen. Gezien de bijzondere positie van de gemeente Haren jegens Baanvak vindt momenteel overleg plaats met de betrokken gemeenten om tot een sluitende verrekening over het jaar 2011 e.v. te komen. Daarbij zal er enerzijds rekening mee moeten worden gehouden dat de gemeente Haren niet bijdraagt in een eventueel exploitatietekort van de divisie Arbeidsintegratie. Anderzijds zal de te ontwikkelen verrekeningsystematiek ook in aanmerking moeten nemen welke diensten de gemeenten door het BWR laten verrichten in bijvoorbeeld de groenvoorziening, schoonmaak e.d.. In afwachting van overeenstemming over de verrekeningsystematiek heeft onderstaande opstelling dan ook louter een indicatief karakter.

Begrote verdeling exploitatieresultaat na vaste gemeentelijke bijdrage	Begroot tekort--->	€ 351.000-
Gemeente	Verwacht aantal SE's bij GR BWR gem. 2012	Bijdrage
Hoogezand -Sappemeer	285,0	€ 266.051-
Slochteren	69,0	€ 64.412-
Haren	22,0	€ 20.537-
	376,0	€ 351.000-

7 Meerjarenraming.

Meerjarenbegroting 2012- 2015	Begroting 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
<u>Opbrengsten werkbedrijf</u>	3.658	3.569	3.404	3.404
<u>Opbrengsten arbeidsintegratie</u>	2.203	2.380	2.558	2.558
<u>Overige opbrengsten</u>	262	242	252	252
<u>Totale bedrijfsopbrengsten</u>	6.123	6.191	6.214	6.214
<u>Brutoloon Wsw</u>	8.143	8.050	7.960	7.759
<u>Sociale lasten Wsw</u>	2.034	2.011	1.989	1.938
<u>Overige kosten Wsw personeel</u>	645	655	630	630
<u>Loonkosten ambtelijk personeel Werkbedrijf</u>	1.753	1.666	1.496	1.496
<u>Loonkosten ambtelijk personeel Arbeidsintegratie</u>	1.281	1.281	1.281	1.281
<u>Overige kosten ambtelijk personeel</u>	150	155	155	155
<u>Overig personeel</u> <i>Trio Personeel B.V.</i>	100	80	0	0
<u>Uitzendkrachten</u>	135	160	160	160
<u>Afschrijvingen</u>	431	379	354	354
<u>Rente</u>	210	235	240	240
<u>Huisvesting</u>	628	614	454	454
<u>Machines & materieel</u>	360	305	260	260
<u>Algemene kosten</u>	462	499	499	499
Incidentele baten & lasten	15	15	15	15
<u>Totale bedrijfslasten</u>	16.347	16.105	15.493	15.241
<u>Bedrijfsresultaat</u>	-10.224	-9.914	-9.279	-9.027
<u>Rijksbijdrage</u>	9.685	9.164	8.491	7.859
<i>w.v. subsidie t.g.v. eigen SW bedrijf (*)</i>	9.342	8.842	8.190	7.573
<i>w.v. ontvangen rijkssubsidie van buitengem. (*)</i>	343	322	302	286
Gemeentelijke bijdrage	188	0	0	0
Toevoeging /onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Resultaat van de verbonden partijen	0	0	0	0
Exploitatieresultaat	-351	-749	-788	-1.168

In de gepresenteerde meerjarenbegroting 2012-2015 zijn de volgende elementen verwerkt:

- De reorganisatie van de divisie Werkbedrijf zoals omschreven in de notitie "Change ahead".
- De aangepaste budgetten voor re-integratie.
- Het verloop (per saldo; de uitstroom) van Wsw-personeel alsmede de daarmee samenhangende Wsw-budgetbedragen.
- De afbouw van de Wsw-subsidie per Standaard Eenheid.

Genoemde elementen hebben het volgende effect op de reeds eerder ingediende meerjarenbegroting, zoals opgenomen in de conceptbegroting 2012; versie september 2011.

	Concept Begroting 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
Exploitatieresultaat concept(meerjaren)begroting	-568	-895	-1.314	-1.787
	Herziene Begroting 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
Exploitatieresultaat herziene(meerjaren)begroting	-351	-749	-788	-1.168
Vershil	217	146	527	619
Effecten change ahead	75	77	345	345
Aanpassing re-integratiebudgetten	-96	-142	-201	-201
Krimp formatie arbeidsintegratie	264	260	277	277
Verloop Wsw personeel	0	219	382	634
Afbouw Wsw subsidie (*)	0	-297	-371	-530
Saldo diverse posten	-26	-71	-105	-106
Ambitie omzet detacheringen Wsw		100	200	200
Totaal	217	146	527	619

De effecten Change Ahead kunnen als volgt worden getypeerd:
(zie bijlage II)

8 Begroting Trio Personeel B.V.

8.1 Balans

	Begroting 2012	Begroting 2011	Realisatie 2010
Activa			
Vlottende activa			
<u>Liquide middelen</u>	18	18	25
Overlopende activa			
RC Trio bedrijven	0	0	0
	0	0	25
Passiva			
Overlopende passiva	0	0	7
Resultaat boekjaar	0	0	0
Aandelenkapitaal	18	18	18
	0	0	25

8.2 Resultatenrekening Trio Personeel B.V.

	Begroting 2012	Begroting 2011	Realisatie 2010
<u>Overige opbrengsten</u>	100	150	788
Totale bedrijfsopbrengsten	100	150	788
<u>Brutolonen</u>	80	120	640
<u>Sociale lasten</u>	15	25	135
<u>Overige personeelskosten</u>	5	5	12
<u>Algemene kosten</u>	0	0	1
Totale bedrijfslasten	100	150	788
Bedrijfsresultaat	0	0	0

De door Trio Personeel B.V. gemaakte kosten worden integraal doorbelast aan GR BWR. In 2012 zullen nog uitsluitend werknemers met een contract voor bepaalde tijd in dienst zijn van de BV.

9 Bijlagen.

9.1 Specificatie materiële vaste activa.

Omschrijving	Aansch.waarde primo 2012	Cum. Afschr. primo 2012	Investerings 2012	Afschrijvings percentage	Afschrijving 2012	Cum. Afschr. ultimo 2012	Boekwaarde ultimo 2012
Grond	476	0		geen	0	0	476
Voorziening aan terreinen	0	0		5	0	0	0
Gebouwen	5902	2731	0	4	143	2874	3028
Installaties	2090	1492	0	6,7	60	1552	538
Machines	2206	1906	25	10 tot 20	65	1971	260
Inventarissen (*)	1997	1434	25	20	103	1537	485
Vervoermiddelen	412	372		20	8	380	32
Totaal	13083	7935	50		378	8313	4820

9.2 Overzicht langlopende leningen.

omschrijving	laatste jaar aflossing	looptijd jr.	rente %	hoofd som	saldo 31-12-11	rente 2012	aflossing 2012	saldo 31-12-12
BNG 97740	2033	30	4,42	€ 800.000	€ 586.667	€ 27.109	€ 26.667	€ 560.000
BNG 94145	2032	30	5,42	€ 1.700.000	€ 1.190.000	€ 67.569	€ 56.667	€ 1.133.333
BNG 89550	2012	10	4,32	€ 635.292	€ 63.529	€ 5.489	€ 63.529	€ 0
BNG 59548	2027	25	4,78	€ 1.361.341	€ 871.258	€ 44.249	€ 54.454	€ 816.804
BNG 89551	2009	10	4,07	€ 345.418	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
BNG 89549	2009	10	4,05	€ 299.495	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
BNG 84792	2016	20	6,375	€ 499.158	€ 124.790	€ 9.546	€ 24.958	€ 99.832
BNG 40.102711	2027	20	4,55	€ 1.250.000	€ 968.750	€ 46.922	€ 62.500	€ 906.250
Nieuw								
TOTAAL				€ 6.890.704	€ 3.804.993	€ 200.885	€ 288.774	€ 3.516.219

10 Bestuursverklaring.

Totaal der baten		€ 15.808.000
Totaal der lasten		€ 16.347.000 =====
Resultaat excl. vaste gem. bijdrage	-/-	€ 539.000
Vaste gemeentelijke Bijdrage		€ 188.000
Exploitatieresultaat	-/-	€ 351.000 =====

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur
van het BWR in de vergadering van .

H.P. Struik, voorzitter