

Aan het college van burgemeester en
wethouders van de gemeente Koggenland
Postbus 21
1633 ZG AVENHORN

Postbus 566 1620 AN Hoorn

Dampten 26 Hoorn

Telefoon (0229) 25 87 58

Fax (0229) 25 87 35

E-mail secretariaat@opmaatwf.nl

Ons kenmerk : DB/MH/14298
Datum : 26 september 2014



Betreft: begrotingsbijstelling Op/maat 2014

Geacht college,

Hierbij ontvangt u in tweevoud de concept begrotingsbijstelling 2014 van Op/maat. U wordt via deze weg in de gelegenheid gesteld de begrotingsbijstelling voor te leggen aan de raad zodat deze zijn zienswijze tijdig naar voren kan brengen. Deze begrotingsbijstelling 2014 zal ter vaststelling worden geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur van 10 december a.s.

Hieronder volgt een toelichting op de voorgestelde begrotingswijziging. Op dit moment wordt hard gewerkt aan de implementatie van WerkSaam Westfriesland. Deze implementatie maakt een begrotingsbijstelling noodzakelijk, zodat WerkSaam Westfriesland op 1 januari 2015 klaar staat voor de uitvoering van haar taken. Concreet betekent de begrotingswijziging een uitbreiding van het projectbudget en het beschikbaar stellen van investeringsbudget. Deze uitbreidingen worden gedekt uit de begroting van Op/maat. In goed overleg, binnen de projectorganisatie, zijn afwegingen en keuzes voorbereid, die zijn voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur van Op/maat. Het bedrijfsplan is daarbij leidend geweest.

De begrotingswijziging bestaat dus onder andere uit het aanpassen van het projectbudget. Dit is naar aanleiding van voortschrijdend inzicht geactualiseerd. Bij de vaststelling van het bedrijfsplan is € 1.140.000 (€ 200.000,- voor 2013 en € 940.000 voor 2014) vanuit de reserve van Op/maat beschikbaar gesteld. Het bedrag voor het projectbudget voor 2014 ad € 940.000 wordt als gevolg van de begrotingswijziging verhoogd naar € 1.143.000. Extra noodzakelijke ICT-uitgaven zijn de voornaamste reden voor deze verhoging.

Verder was er bij het opstellen van de primitieve begroting van Op/maat nog geen inzicht op de aard en omvang van de benodigde initiële investeringen. Inmiddels heeft een inventarisatie plaats gevonden voor de benodigde investeringen in 2014. De omvang hiervan bedraagt € 1.215.000.

U wordt verzocht bijgaande stukken aan uw raden voor te leggen. Gezien de noodzaak voor een goede start van WerkSaam en mogelijke vertragingen en risico's die ontstaan in het geval dat noodzakelijke investeringen in de voorbereiding naar WerkSaam niet in werking gesteld kunnen

worden, heeft het dagelijks bestuur van Op/maat besloten om vooruitlopend op behandeling in de gemeenteraden de belangrijkste investeringen en projectbudgetuitgaven ten behoeve van WerkSaam alvast onder voorbehoud van zienswijzen van de gemeenteraden te laten plaatsvinden.

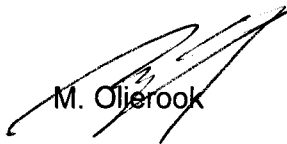
Wij verzoeken u bijgaande concept begrotingsbijstelling voor te leggen aan de raad.

Hoogachtend,

het dagelijks bestuur,

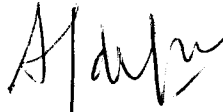
de secretaris,

de voorzitter,



M. Olijerook

C.c.: griffier (ter info)



A.J. de Jong

Concept begrotingsbijstelling 2014

1. Inleiding

Voor het eerst er een begrotingsbijstelling gemaakt. In dit document worden veranderingen in de begroting verwerkt. Dit is nodig omdat in 2014 investeringen moeten worden gedaan en budgetten moeten worden besteed in de implementatiefase van WerkSaam Westfriesland. Hiermee was in de primitieve begroting van Op/maat nog geen rekening gehouden, omdat bij het vaststellen van deze primitieve begroting nog geen duidelijkheid was over de omvang van deze kosten.

Belang

Met de kennis van dit moment leidt deze bijstelling tot een betere inschatting van het rekeningresultaat 2014. Met de onzekerheden die er zijn omdat sprake is van voorspellingen. Ook in het kader van de rechtmatigheid zijn de ramingen bijgesteld.

2. Beoogd maatschappelijk resultaat

Bedoeling van dit stuk is informatie te delen over de gewijzigde begroting 2014.

3. Kaders

De Begroting 2014 en het Besluit Begroting en Verantwoording zijn de voornaamste kaders.

4. Aanpassingen

- Projectbudget 2014
- Investerings 2014
- Programmarekening 2014

Projectbudget 2014

In de oorspronkelijke opzet van het projectbudget was een bedrag benodigd van € 1.140.000. In een nadere uitsplitsing hebben we daarvan € 200.000 besteed in 2013. Voor 2014 was er in de oorspronkelijke opzet dus een bedrag beschikbaar van € 940.000. Zie hiervoor ook bijlage 1.

Op basis van de kosten tot nu toe en de inventarisatie van de aankomende kosten is een inschatting gemaakt van het benodigd budget 2014.

In onderstaande tabel kunt u zien op welke punten het projectbudget dient te worden bijgesteld:

Post	Toelichting	Oorspronkelijk Budget in 2014	Bestedingen medio a.u.g. 2014	Openstaande verplichtingen 2014	Gewenst budget	Aanvullend budget	Toelichting
Kwartiermaker		150.000	107.000	56.000	163.000	-13.000	Kosten interim kwartiermaker en aanstelling kwartiermaker
Kosten werven		30.000	27.000	3.000	30.000	0	Kosten werving, mediawervingskosten, assessment
Kosten ICT		0	102.000	448.000	550.000	-550.000	
Huur en servicekosten gebouw		0	0	50.000	50.000	-50.000	Dit betreft aanloopkosten. Het gebouw dient eerder te worden gehuurd om het bruikbaar te maken voor 01-01-2015
Organisatieadvies	Inrichting, functiehuis, arbeidsvoorwaarden, werkplek onderzoek, OR	150.000	0	30.000	30.000	120.000	Advies BOR, Advies HR, restant naar Kosten ICT
Onderzoeken	ICT, huisvesting, financiën	50.000	12.000	38.000	50.000	0	Makelaar inz. Huisvesting, Budget Werkgroep Financiën
Harmonisatiekosten	Migratie en conversie van systemen en gegevens, trainingen personeel	100.000	0	0	0	100.000	Budget verschoven naar kosten ICT
Teambuilding	Samenbrengen personeel	50.000	0	50.000	50.000	0	Werkgroep HR
Oprichtingskosten	Notaris	20.000		20.000	20.000	0	Notaris
Vervangingsvraag	Vervanging personeel vanwege inzet Werkorganisatie	150.000	0	0	0	150.000	Budget verschoven naar kosten ICT
Communicatie	Marketing en communicatie	150.000	31.000	119.000	150.000	0	Communicatieadviseur, Platform Speakap, huisstijl
Onvoorzien	20%	90.000	0	50.000	50.000	40.000	Onvoorzien kosten, restant budget (€ 40.000) verschoven naar kosten ICT
Totaal		940.000	279.000	864.000	1.143.000	-203.000	

Voorgesteld wordt het extra benodigd bedrag van € 203.000 te onttrekken uit de algemene reserve van Op/maat. De ratio van het weerstandsvermogen zakt met deze onttrekking in 2015 van 0,96 naar 0,87 en blijft daarmee matig. Gezien de risico's die WerkSaam loopt, is een matig afdoende, wanneer de gemeentelijke bijdragen tijdig en dus volgens het afgesproken betaallitme worden voldaan.

Investerings 2014

Tevens is een inventarisatie gemaakt van de benodigde investeringen vooruitlopend op de start van WerkSaam Westfriesland. Dit betreft een financieringsvraag, het heeft geen invloed op exploitatie 2014. In 2015 zal afschrijving bij ingebruikname starten.

Voorgesteld wordt onderstaand overzicht op te nemen in de investeringsbegroting 2014 en deze investeringen te financieren uit liquide middelen van Op/maat. De kapitaalslasten van deze investeringen zijn reeds meegenomen in de begroting 2015 van WerkSaam Westfriesland :

Onderwerp	Bedrag
Communicatie	
Website	€ 40.000
Intranet	€ 10.000
Huisstijl (naambord)	€ 25.000
Subtotaal	€ 75.000
ICT	
Implementatie Vakapplicaties SD	€ 170.000
Specifieke vakapplicaties deelprocessen	€ 120.000
Kennissysteem SD	€ 20.000
BI applicatie	€ 20.000
BI applicatie – SD	€ 30.000
DMS/RMA	€ 60.000
Interfaces	€ 30.000
Subtotaal	€ 450.000
Huisvesting	
Verbouwing en inrichting	€ 640.000
Subtotaal	€ 640.000
Financiën	
Salarissysteem	€ 30.000
P&C-software	€ 20.000
Subtotaal	€ 50.000
Totaal investeringen 2014	€ 1.215.000

Programmarekening 2014

Door de verhoging van het projectbudget wordt de onttrekking van de reserve hoger. De financiële consequenties staan hieronder toegelicht.

5. Financiële consequenties

Het financiële beeld wordt na de verwerking van deze begrotingsbijstelling en de verwerking van het voorstel herstructurering reserves Op/maat als volgt (zie volgnummer 12 en 13):

Exploitatiebegroting 2014 (bedragen x € 1.000)

Vlgnr.	Omschrijving	2014	
		Primitief	Bijstelling
1	Netto-omzet	7.040	7.040
2	Overige bedrijfsopbrengsten	81	81
	Som der bedrijfsopbrengsten	7.121	7.121
3	Directe kosten van de omzet	910	910
	Toegevoegde waarde	6.210	6.210
4a	Subsidie WSW	16.609	16.609
4b	Participatiebudget (subsidieaanvulling)		
5	Personeelskosten SW-werknemers	16.973	16.973
	Subsidie resultaat	-363	-363
	Netto Opbrengsten	5.847	5.847
6	Loonkosten niet gesubsidieerde werknemers	2.581	2.581
7	Loonkosten via Werkpartner	1.259	1.259
8	Loonkosten overige inleen personeel	105	105
	Personeelskosten staf	3.945	3.945
9	Afschrijvingen op materiële vaste activa	629	629
10	Overige bedrijfslasten	1.531	1.531
11	Rente baten en lasten	0	0
	Overige bedrijfskosten	2.160	2.160
	Totaal kosten	6.105	6.105
	BEDRIJFSRESULTAAT	-258	-258
12	Onttrekking aan reserves	1.203	5.537
13	Incidentele baten en lasten	-940	-5.274
	EXPLOITATIERESULTAAT	5	5

6. Communicatie

De begrotingsbijstelling 2014 wordt besproken in het AB van 10 december 2014.

7. Realisatie

Na vaststelling van de begrotingsbijstelling 2014 worden de bijbehorende begrotingswijzigingen vastgesteld en verwerkt in de Begroting 2014.

Bijlage 1 Projectbudget Blauwdruk en onderverdeling 2013 - 2014

Post	Toelichting	Blauwdruk: budget	Budget in 2013	Budget in 2014
Kwartiermaker		150.000		150.000
Kosten werven		30.000		30.000
Organisatieadvies	Inrichting, functiehuis, arbeidsvoorwaarden, ICT/werkplek onderzoek, OR	200.000		150.000
Onderzoeken	ICT, huisvesting, financiën	100.000		50.000
Harmonisatiekosten	Migratie en conversie van systemen en gegevens, trainingen personeel	100.000		100.000
Teambuilding	Samenbrengen personeel	50.000		50.000
Oprichtingskosten	Notaris	20.000		20.000
Vervangingsvraag	Vervanging personeel vanwege inzet Werkorganisatie	150.000		150.000
Communicatie	Marketing en communicatie	150.000		150.000
Onvoorzien	20%	190.000		90.000
Tussenfase			200.000	
Subtotaal			200.000	940.000
Totaal		1.140.000	1.140.000	