



Postbus 566  
1620 AN HOORN  
Tel.: (0229) 25 87 58

# Pro forma begroting 2014

**Management Team:**

mr. drs. J.C. Meijers  
R.J. Dissels  
ing. M. de Haas  
A.G.M. Oonk MA  
drs. E. Papadopoulos RA

Algemeen directeur  
Manager Externe Plaatsingen & Re-integratie  
Manager Leer-werkbedrijven  
Manager Human Resources  
Manager Planning & Control

## Inhoudsopgave

	Pagina
1. Uitgangspunten pro forma begroting	1
2. Exploitatiebegroting	3
3. Exploitatiebegroting 2013 per SW-fte	4
4. Toelichting op de exploitatiebegroting 2013	5
5. Investerings 2013	8
6. Meerjarenbegroting 2013-2016	9
7. Vaststelling algemeen bestuur	10

## 1. Uitgangspunten

De meerjarenbegroting gaat uit van het gewijzigde Overheidsbeleid voor 2014 en de daaropvolgende jaren (Contouren participatiewet). De belangrijkste bezuinigingsmaatregelen zijn:

- Verlaging van de (WSW-)subsidie met ca. € 500 per arbeidsjaar. Dit over een periode van zes jaar, met ingang van 2014 tot en met 2019.
- Geen instroom meer in de WSW.

Op het moment van opstellen van dit document is er weinig bekend over de Participatiewet en hierdoor nog geen door de raden goedgekeurd beleidsplan aanwezig.

De voorgenomen bezuinigingsmaatregelen zijn in deze pro forma begroting verwerkt.

Momenteel zijn de West-Friese gemeenten en Op/maat bezig met een onderzoek voor de oprichting van een Werkorganisatie die uitvoering kan geven aan de Participatiewet. Aangezien nog geen definitieve besluitvorming heeft plaatsgevonden is er met deze ontwikkeling geen rekening gehouden bij het opstellen van deze begroting.

Bij de opstelling zijn verder de volgende uitgangspunten in acht genomen:

### Netto omzet en toegevoegde waarde

Voor 2014 en verder is verondersteld dat de omzet per fte op een vrijwel gelijk niveau (2012) blijft. Het effect van prijsstijgingen valt weg tegen het productiviteitsverlies ten gevolge van de vergrijzing van de WSW-populatie. Het aantal gesubsidieerde fte's zal de komende jaren afnemen door de invoering van de Participatiewet. Er is rekening gehouden met een afname van 6% per jaar. Dit zal de komende jaren tot een lagere omzet en toegevoegde waarde leiden.

Verder is er vanuit gegaan dat de opbrengsten van andere doelgroepen in 2014 zullen toenemen. Primair worden re-integratieactiviteiten door Werkpartner West-Friesland B.V. verricht, een 100% deelneming van Op/maat. Door inzet van de infrastructuur van Op/maat kan een deel van deze activiteiten binnen Op/maat plaats vinden, waardoor een positief effect kan ontstaan voor de deelnemende gemeenten en Op/maat.

### Participatie budget (voorheen subsidie WSW)

Bij de raming van de subsidie is rekening gehouden met de bezuinigingen op de subsidie die dit Kabinet heeft aangekondigd.

Het aantal gesubsidieerde fte's zal in de toekomst afnemen als gevolg van instroomstop in de WSW. De afname in fte's wordt geschat op ca. 6%.

Het subsidiebedrag voor de komende jaren is afgeleid van de contouren van de Participatiewet. De subsidieverlaging in de jaren 2011 t/m 2013, van € 27.080 naar € 25.939, heeft door Op/maat in haar resultaten weten te absorberen. De verdere subsidieverlaging is zodanig fors dat absorberen door Op/maat onmogelijk maakt. Hiervoor wordt in de begroting 2014 en de jaren daarna een oproep gedaan op aanvullende subsidie van de deelnemende gemeenten. Ondanks deze aanvullende subsidie blijft het subsidieresultaat negatief. Dit negatieve resultaat zal Op/maat via het eigen resultaat absorberen.

### Personeelskosten

In de prognose is er vanuit gegaan dat de kosten per fte voor de WSW-medewerkers in de periode 2014 t/m 2017 op het niveau van 2012 blijven. Verder wordt verondersteld dat er geen loonstijging op basis van CAO afspraken zullen plaatsvinden.

De personeelskosten voor het niet-gesubsidieerde personeel zullen naar verwachting jaarlijks afnemen. Dit als gevolg van een afnemende personeelsformatie afgestemd op de afname van de WSW-medewerkers en tevens rekening houdend met de toename van andere doelgroepen. De loonkosten derden zullen licht stijgen door prijsindexatie.

#### Bedrijfs- en financieringskosten

Er is rekening gehouden met lagere afschrijvingskosten (3%) de komende jaren als gevolg van een kleinere infrastructuur.

Onverminderd zal een bestedingsbeleid worden voortgezet dat zich kenmerkt door soberheid. Op/maat zal streven naar een kostenreductie t.a.v. de overige bedrijfslasten van 3% in 2014 later.

Met de uitbreiding van de Wet Schatkistbankieren voor decentrale overheden de rentebaten vanaf 2014 nihil bedragen.

#### Incidentele baten en lasten

De incidentele lasten betreffen 'out of pocket' kosten ten behoeve van de Werkorganisatie West-Friesland.

#### Toevoeging/onttrekking aan reserves

De vrijval van de reserves heeft betrekking op enerzijds de afschrijvingskosten en anderzijds de financiering van de incidentele lasten, gepaard gaande met de implementatie van de Werkorganisatie West-Friesland.

## 2. Programmabegroting 2014 (bedragen x € 1.000,--)

Vlgnr.	Omschrijving	2014 Begroot	2013 Begroot	2012 realisatie
1a	Netto-omzet	6.488	6.899	7.506
1b	Mutatie onderhanden werk	-	-	-57
2	Overige bedrijfsopbrengsten	240	112	56
	<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	6.728	7.011	7.505
3	Directe kosten van de omzet	-762	-810	-1.698
	<b>Toegevoegde waarde</b>	5.966	6.201	5.807
4a	Participatiebudget (fictief WSW-subsidie)	15.519	16.719	16.593
4b	Participatiebudget (subsidieaanvulling)	400		
4c	Overige subsidies	-	-	77
5	Personeelskosten WSW	-16.283	-17.078	-17.039
	<b>Subsidieresultaat</b>	-364	-359	-369
	<b>Netto Opbrengsten</b>	5.603	5.842	5.438
6	Loonkosten ambtelijk personeel	2.511	2.703	2.751
7	Loonkosten via Werkpartner	1.055	1.155	862
8	Loonkosten derden	100	105	89
	<b>Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel</b>	3.666	3.963	3.702
9	Afschrijvingen	609	606	615
10	Overige kosten	1.475	1.500	1.560
11	Rente		-83	-82
	<b>Bedrijfs- en financieringskosten</b>	5.750	5.986	5.795
	<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-147	-144	-357
12	Incidentele baten en lasten	-210	-200	486
13	Toevoeging/onttrekking aan reserves	359	348	354
	<b>RESULTAAT NA BESTEMMING</b>	2	4	483

### 3. Programmabegroting 2014 per SW-fte (bedragen x €1.000,--)

Vlgnr.	Omschrijving	2014 Begroot	2013 Begroot	2012 realisatie
1a	Netto-omzet	10,8	10,8	12,0
1b	Mutatie onderhanden werk			-0,1
2	Overige bedrijfsopbrengsten	0,4	0,2	0,1
	<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	11,2	11,0	12,0
3	Directe kosten van de omzet	-1,3	-1,3	-2,7
	<b>Toegevoegde waarde</b>	10,0	9,7	9,3
4a	Participatiebudget (fictief WSW-subsidie)	25,9	26,2	26,5
4b	Participatiebudget (subsidieaanvulling)	0,7		
4c	Overige subsidies			0,1
5	Personeelskosten WSW	-27,2	-26,8	-27,2
	<b>Subsidieresultaat</b>	-0,6	-0,6	-0,6
	<b>Netto Opbrengsten</b>	9,4	9,2	8,7
6	Loonkosten ambtelijk personeel	4,2	4,2	4,4
7	Loonkosten via Werkpartner	1,8	1,8	1,4
8	Loonkosten derden	0,2	0,2	0,1
	<b>Loonkosten niet-gesubsideerd personeel</b>	6,1	6,2	5,9
9	Afschrijvingen	1,0	0,9	1,0
10	Overige kosten	2,5	2,4	2,5
11	Rente		-0,1	-0,1
	<b>Bedrijfs- en financieringskosten</b>	9,6	9,4	9,3
	<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-0,2	-0,2	-0,6
12	Incidentele baten en lasten	-0,4	-0,3	0,8
13	Toevoeging/onttrekking aan reserves	0,6	0,5	0,6
	<b>RESULTAAT NA BESTEMMING</b>	0,0	0,0	0,8

#### 4. Toelichting op de exploitatiebegroting 2014 (bedragen x € 1.000,--)

	Omschrijving	2014 Begroot	2013 Begroot	2012 realisatie
1a	Netto-omzet	6.488	6.899	7.506
1b	Mutatie onderhanden werk			-57
2	Overige bedrijfsopbrengsten	240	112	56
	<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	6.728	7.011	7.505
3	<b>Directe kosten van de omzet</b>	762	810	1.698
	<b>Toegevoegde waarde (TW)</b>	<b>5.966</b>	<b>6.201</b>	<b>5.807</b>
	TW in % van netto-omzet	88,7%	88,4%	77,4%
4a	<b>Participatiebudget (fictief WSW-subsidie)</b>	15.519	16.719	16.593
4b	<b>Participatiebudget (subsidieaanvulling)</b>	400	-	-
4c	<b>Overige subsidies</b>	-	-	77
5	<b>Personeelskosten WSW</b>			
	SW leer- werkbedrijven (fte's)	298,7	338,0	344,7
	SW detacheringen (fte's)	242,0	242,0	226,0
	Begeleid werk (fte's)	58,0	58,0	54,6
	<b>Totaal</b>	<b>598,7</b>	<b>638,0</b>	<b>625,3</b>
	MBU/WPS (aantallen)			52,0
	Stage (aantallen)	15,0	11,0	27,0
	Overige doelgroepen (aantallen)	240,0	40,0	120,0
	<b>Totaal</b>	<b>255,0</b>	<b>51,0</b>	<b>199,0</b>
	Lonen SW	11.809	12.524	12.465
	Afdrachtkorting loonheffing	-60	-73	-115
	<b>Subtotaal lonen</b>	<b>11.749</b>	<b>12.451</b>	<b>12.350</b>
	Sociale lasten SW	3.074	3.309	3.245
	Overige kosten:			
	Reiskosten (minus eigen bijdrage)	338	219	350
	Studiekosten	140	115	145
	Werkkleding	46	67	48
	Bedrijfsgezondheidszorg	60	55	59
	Diverse overige kosten	120	112	150
	<b>Subtotaal overige kosten</b>	<b>705</b>	<b>568</b>	<b>752</b>
	Loonkosten subsidie begeleid werken	745	745	683
	Begel. instanties begeleid werken	10	5	9
	<b>Subtotaal begeleid werken</b>	<b>755</b>	<b>750</b>	<b>692</b>
	<b>Totaal</b>	<b>16.283</b>	<b>17.078</b>	<b>17.039</b>

Vlgnr	Omschrijving	2014 Begroot	2013 Begroot	2012 realisatie
6	<b>Loonkosten ambtelijk personeel</b>			
	Aantal fte's formatie	38,0	39,6	43,0
	Aantal fte's bovenformatief			
	Lonen formatie	2.106	1.940	2.336
	Loonkosten doorbelast aan Werkpartner	-128		-125
	<i>Subtotaal lonen</i>	<i>1.979</i>	<i>1.940</i>	<i>2.211</i>
	Sociale lasten formatie	377	576	422
	Sociale lasten bovenformatief			
	<i>Subtotaal sociale lasten</i>	<i>377</i>	<i>576</i>	<i>422</i>
	Overige kosten:			
	Reiskosten (minus eigen bijdrage)	45	47	47
	Studiekosten	60	65	32
	Diverse overige kosten	50	75	39
	<i>Subtotaal overige kosten</i>	<i>155</i>	<i>187</i>	<i>118</i>
	<b>Totaal</b>	<b>2.511</b>	<b>2.703</b>	<b>2.751</b>
7	<b>Loonkosten via Werkpartner</b>			
	Aantal fte's	22,8	23,4	19,0
	<b>Totaal</b>	<b>1.055</b>	<b>1.155</b>	<b>862</b>
8	<b>Loonkosten derden</b>			
	Loonkosten overige inleen personeel	100	105	89
	<b>Totaal</b>	<b>100</b>	<b>105</b>	<b>89</b>
9	<b>Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>			
	Grond en terreinvoorzieningen	9	9	9
	Gebouwen	145	145	145
	Vervoermiddelen	205	216	208
	Machines, apparaten	65	49	68
	Installaties	50	49	41
	Automatisering	50	47	57
	Inventaris	85	91	87
	<b>Totaal</b>	<b>609</b>	<b>606</b>	<b>615</b>



Vlgnr	Omschrijving	2014 Begroot	2013 Begroot	2012 realisatie
10	<b>Overige kosten</b>			
	Onderhoudskosten	400	356	435
	Energie	250	245	276
	Belasting en verzekering	160	152	161
	Huren	65	65	170
	Algemene kosten	600	682	518
	<b>Totaal</b>	<b>1.475</b>	<b>1.500</b>	<b>1.560</b>
11	<b>Rente</b>			
	Langlopende leningen o/g		7	8
	Rekening-courant		-90	-90
	<b>Totaal</b>		<b>-83</b>	<b>-82</b>
12	<b>Incidentele baten en lasten</b>			
	Diversen	-210	-200	486
	<b>Totaal</b>	<b>-210</b>	<b>-200</b>	<b>486</b>
13	<b>Toevoeging/onttrekking aan reserves</b>			
	Nieuwbouw	149	148	149
	Overig	210	200	205
	<b>Totaal</b>	<b>359</b>	<b>348</b>	<b>354</b>

## 5. Investeringsbegroting 2014 (bedragen x € 1.000,-)

<b>Bedrijfsonderdeel</b>	<b>AN/AV</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Bedrag</b>
Staf & Management	AN/AV	Diverse aanschaffingen	200
Personele dienstverlening	AN/AV	Diverse aanschaffingen	50
Buiten Ruimteservice	AN/AV	Diverse aanschaffingen	100
Facilitair	AN/AV	Diverse aanschaffingen	75
Verpakken	AN/AV	Diverse aanschaffingen	50
<b>Totaal investeringen 2014</b>			<b>475</b>

AN = Aanschaf Nieuw

AV = Aanschaf Vervanging

## 6. Meerjarenbegroting 2013-2016 (bedragen x € 1.000,-)

Vlgnr.	Omschrijving	2014 Begroot	2015 Begroot	2016 Begroot	2017 Begroot
	Fte's, excl. SWU	599	563	529	497
	Se's	610	573	539	507
	Subsidie per se (€)	25.439	24.939	24.439	23.939
1a	Netto-omzet	6.488	6.057	5.652	5.271
1b	Mutatie onderhanden werk				
2	Overige bedrijfsopbrengsten	240	240	240	240
	<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	6.728	6.297	5.892	5.511
3	Directe kosten van de omzet	-762	-711	-664	-619
	<b>Toegevoegde waarde</b>	5.966	5.586	5.228	4.892
4a	Participatiebudget (fictief WSW-subsidie)	15.519	14.301	13.174	12.130
4b	Participatiebudget (subsidieaanvulling)	400	700	900	1.100
4c	Overige subsidies	-	-	-	-
5	Personeelskosten WSW	-16.283	-15.307	-14.389	-13.525
	<b>Subsidieresultaat</b>	-364	-306	-315	-295
		305	573	809	1.013
	<b>Netto Opbrengsten</b>	5.603	5.280	4.913	4.597
6	Loonkosten ambtelijk personeel	2.511	2.435	2.362	2.291
7	Loonkosten via Werkpartner	1.055	1.023	993	963
8	Loonkosten derden	100	105	110	116
	<b>Loonkosten niet-gesubsideerd personeel</b>	3.666	3.564	3.465	3.370
9	Afschrijvingen	609	591	573	556
10	Overige kosten	1.475	1.431	1.388	1.346
11	Rente				
	<b>Bedrijfs- en financieringskosten</b>	5.750	5.585	5.426	5.272
	<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-147	-305	-513	-675
12	Incidentele baten en lasten	-210	-	-	-
13	Toevoeging/onttrekking aan reserves	359	149	149	149
	<b>RESULTAAT NA BESTEMMING</b>	2	-156	-364	-526

## 7. Vaststelling algemeen bestuur

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 20 juni 2013

De secretaris,

De voorzitter,

\_\_\_\_\_

A.S. Ruppert