

- 4 APR. 2014



I14.002144

op/maat

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

Ons kenmerk : DB/MH/14119
Uw kenmerk :
Datum : 4 april 2014

Bestuur

Postbus 566 1620 AN Hoorn

Dampten 26 Hoorn

Telefoon (0229) 25 87 58

Fax (0229) 25 87 35

E-mail secretariaat@opmaatwf.nl

Web www.opmaatwf.nl

Betreft: Concept pro forma begroting Op/maat 2015

Geacht college,

Bijgaand ontvangt u in tweevoud de concept pro forma begroting 2015 van Op/maat.

Overeenkomstig artikel 3 van de Financiële verordening Gemeenschappelijke Regeling Op/maat bieden wij u zoals gebruikelijk een pro forma begroting aan, vooruitlopend op de definitieve begroting. Dit is een voor Op/maat gebruikelijke werkwijze, die normaal gesproken in het najaar wordt gevolgd door een meer gespecificeerde en met recentere gegevens onderbouwde begroting.

Wij dienen gevolg te geven aan de voorschriften van de Provincie met betrekking tot de inzendtermijn van de begroting (vóór 15 juli a.s.) en daartoe dient deze pro forma begroting.

Bij de opstelling van deze pro forma begroting zijn wij uitgegaan van de nu bekende tekst van de Participatiewet. Deze wet zal per 1 januari 2015 in werking treden. Per die datum zal de Werkorganisatie van start gaan en Op/maat zal hierin opgaan.

Deze pro forma begroting schetst dan ook slechts de situatie van Op/maat zelf (uitvoering WSW) zonder rekening te houden met de oprichting van de Werkorganisatie. Wij gaan er van uit dat in het najaar van 2014 een begroting van de Werkorganisatie wordt goedgekeurd en dat wij geen begroting voor Op/maat aanleveren.

Omdat wij volgens de voorschriften van de Provincie ook een meerjarenbegroting dienen aan te leveren, stellen wij u voor om de cijfers voor 2015 ongewijzigd te gebruiken in de volgende jaren. Deze werkwijze wordt vaker toegepast voor organisaties die een transitie doormaken.

Pro forma begroting 2015

Bijgaande pro forma begroting is met zorg samengesteld op basis van continuering van de beleidsafspraken 2010 - 2013 en de meerjarenraming. In haar vergadering van februari jl. heeft het algemeen bestuur besloten om de beleidsafspraken tussen de West-Friese gemeenten en Op/maat (in de lijn van het vastgestelde beleidsplan WSW West-Friesland 2010 - 2013) ook na 1 januari 2014 te continueren.

Het Rijk stelt een lager subsidiebedrag per se (lees fte) beschikbaar voor de WSW terwijl de loonkosten per se op gelijk niveau blijven. Het subsidiebedrag is de afgelopen jaren van € 27.080 in 2010 naar € 26.003 in 2014 verlaagd en opgevangen binnen het exploitatieresultaat van Op/maat. De verdere subsidieverlaging als gevolg van de Participatiewet kan niet door het exploitatieresultaat van Op/maat worden opgevangen. Een aanvullende bekostiging vanuit de deelnemende gemeenten wordt met ingang van 2015 een noodzaak indien de uitvoering van de WSW zelfstandig zou geschieden.

In de pro forma begroting is uitgegaan van een ongewijzigde SW CAO. Er is wel rekening gehouden met kostenstijgingen ten gevolge van prijsstijgingen. De afbouw van de SW-taakstelling als gevolg van de Participatiewet leidt tot een verlaging van de formatie van kaderpersoneel. Waar mogelijk vindt flexibele invulling van posities plaats.

De verwachte ontwikkelingen naar aanleiding van de invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015 zullen de toekomstige resultaten van een zelfstandige uitvoering van de WSW onder druk zetten. Het afbouwen van de taakstelling SW in combinatie met een aanzienlijke verlaging van de subsidie vormen hier de twee voornaamste oorzaken.

Wij merken hierbij op dat Op/maat wordt gekenmerkt door een diversiteit aan voornamelijk dienstverlenende activiteiten. Hierdoor wordt ondernemersrisico gelopen.

Risico's uit de normale bedrijfsvoering zijn, voor zover noodzakelijk (en mogelijk), verzekerd en/of voorzien. De diversiteit aan activiteiten levert een verantwoorde spreiding van het ondernemersrisico. De dienstverlening zal naar verwachting groeien, maar tevens onder prijsdruk staan door de economische crisis.

In de pro forma begroting 2015 is, voor zover mogelijk, met het bovenstaande rekening gehouden.

De pro forma begroting 2015 wordt geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur van 19 juni a.s. Wij zullen het algemeen bestuur voorstellen de pro forma begroting 2015 conform bijgevoegd concept vast te stellen en ter goedkeuring in te dienen bij de Provincie.

Ingevolge artikel 50, lid 4 van de gemeenschappelijke regeling Op/maat kunnen de raden bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de concept begroting naar voren brengen. Hoewel het een pro forma begroting betreft, verzoeken wij u - in het kader van de GR alsmede "de Hoornse tien" - bijgaande concept pro forma begroting 2015 voor te leggen aan de raad opdat deze zijn zienswijze kenbaar kan maken. Wij merken hierbij op dat de definitieve begroting 2015 van de Werkorganisatie mogelijk in oktober aan u wordt aangeboden opdat op basis daarvan een inhoudelijke discussie in de raad kan plaatsvinden.

Wij verwachten de zienswijze van de raad uiterlijk 13 juni a.s. te ontvangen.

Tevens hebben wij ter informatie een kopie van deze brief alsmede de digitale versie van de concept pro forma begroting aan de griffier van uw gemeente verzonden.

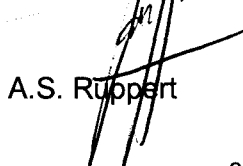
Hoogachtend,

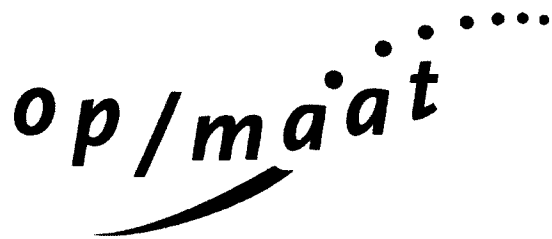
het dagelijks bestuur,

de secretaris,


A.A.C. Groot

de voorzitter,


A.S. Ruppert



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

Pro forma begroting 2015

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 2015 per SW-fte	4
4. Toelichting op de exploitatiebegroting 2014	5
5. Investerings 2015	8
6. Meerjarenbegroting 2015-2018	9
7. Vaststelling algemeen bestuur	10

1. Uitgangspunten

Op het moment van opstellen van dit document is de Participatiewet nog niet definitief en hierdoor is nog geen door de raden goedgekeurd beleidsplan aanwezig. De Tweede Kamer heeft het wetsvoorstel aangenomen. Het wetsvoorstel is ingediend bij de Eerste Kamer voor verdere behandeling.

Deze begroting gaat uit van het gewijzigde Overheidsbeleid voor 2015 en de daaropvolgende jaren (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 2015 tot en met 2020.
- Geen instroom meer in de WSW.

De voorgenomen bezuinigingsmaatregelen zijn in deze pro forma begroting verwerkt en het financieel effect inzichtelijk gemaakt onder de regel 4b van de programmabegroting (subsidieaanvulling).

De West-Friese gemeenten hebben eind februari 2014 het groene licht gegeven voor de oprichting (1 januari 2015) van een Werkorganisatie, die uitvoering zal geven aan de Participatiewet.

Deze pro forma begroting schetst dan ook slechts de situatie van Op/maat zelf (uitvoering WSW) zonder rekening te houden met de oprichting van de Werkorganisatie. Wij gaan er van uit dat in het najaar van 2014 een begroting van de Werkorganisatie wordt goedgekeurd en dat wij geen begroting voor Op/maat aanleveren.

Omdat wij volgens de voorschriften van de Provincie ook een meerjarenbegroting dienen aan te leveren, stellen wij u voor om de cijfers voor 2015 ongewijzigd te gebruiken in de volgende jaren. Deze werkwijze wordt vaker toegepast voor organisaties die een transitie doormaken.

De uitvoering van de WSW zal met ingang van 1 januari 2015 door de Werkorganisatie worden verricht en deze begroting zal onderdeel uitmaken van de begroting van de Werkorganisatie.

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

Netto omzet en toegevoegde waarde

Voor 2015 is verondersteld dat de omzet per fte op een vrijwel gelijk niveau (2013) 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 2015 beperkt zullen blijven. 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 plaatsvinden, waardoor een positief effect kan ontstaan voor de deelnemende gemeenten en Op/maat.

Participatiebudget (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 meerjarenbegroting van het Rijk. De subsidieverlaging in de jaren 2011 t/m 2012, van € 27.080 naar € 25.939, heeft door Op/maat in haar resultaten weten te absorberen. In 2013 vond een lichte verhoging van het subsidiebedrag plaats, gevolgd door een subsidieverlaging in 2014 (€ 26.003). De verdere subsidieverlaging (vanaf 2015) is zodanig fors dat absorberen door Op/maat onmogelijk wordt. In de begroting 2015 wordt dientengevolge een oproep gedaan voor aanvullende subsidie van de deelnemende gemeenten.

Personeelskosten

In de prognose is er vanuit gegaan dat de kosten per fte voor de WSW-medewerkers in 2015 op het niveau van 2013 blijven. Verder wordt verondersteld dat er geen loonstijging op basis van CAO afspraken zal plaatsvinden.

De personeelskosten voor het niet-gesubsidieerde personeel zullen naar verwachting afnemen. Dit als gevolg van een afnemende personeelsformatie afgestemd op de afname van de WSW-medewerkers. De loonkosten derden zullen licht stijgen door prijsindexatie.

Bedrijfs- en financieringskosten

Er is rekening gehouden met lagere afschrijvingskosten (3%) 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 2015.

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

Toevoeging/onttrekking aan reserves

De vrijval van de reserves heeft betrekking op de afschrijvingskosten van de huisvesting.

2. Programmabegroting 2015 (bedragen x € 1.000,--)

Vlgnr.	Omschrijving		2014 Begroot	2013 realisatie
1a	Netto-omzet	6.438	7.040	6.895
1b	Mutatie onderhanden werk	-	-	-32
2	Overige bedrijfsopbrengsten	100	81	127
	Som der bedrijfsopbrengsten	6.538	7.121	6.990
3	Directe kosten van de omzet	-855	-910	-1.203
	Toegevoegde waarde	5.682	6.211	5.787
4a	Participatiebudget (fictief WSW-subsidie)	15.381	16.609	16.681
4b	Participatiebudget (subsidieaanvulling)	500	-	-
4c	Overige subsidies	-	-	136
5	Personeelskosten WSW	-15.987	-16.973	-16.966
	Subsidieresultaat	-106	-364	-149
	Netto Opbrengsten	5.577	5.847	5.638
6	Loonkosten niet-gesubsidieerde werknemers	2.360	2.581	2.688
7	Loonkosten via Werkpartner	1.265	1.259	1.097
8	Loonkosten overige inleen personeel	100	105	134
	Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	3.726	3.945	3.919
9	Afschrijvingen	574	629	630
10	Overige kosten	1.426	1.531	1.277
11	Rente	-5	-	-48
	Bedrijfs- en financieringskosten	5.720	6.105	5.778
	BEDRIJFSRESULTAAT	-144	-258	-140
12	Incidentele baten en lasten	-	-940	-104
13	Toevoeging/onttrekking aan reserves	149	1.203	324
	RESULTAAT NA BESTEMMING	5	5	80

3. Programmabegroting 2015 per SW-fte (bedragen x € 1.000,--)

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

4. Toelichting op de exploitatiebegroting 2015 (bedragen x € 1.000,--)

	Omschrijving			
1a	Netto-omzet	6.438	7.040	6.895
1b	Mutatie onderhanden werk			-32
2	Overige bedrijfsopbrengsten	100	81	127
	Som der bedrijfsopbrengsten	6.538	7.121	6.990
3	Directe kosten van de omzet	855	910	1.203
	Toegevoegde waarde (TW)	5.682	6.211	5.787
	TW in % van netto-omzet	86,9%	87,2%	82,8%
4a	Participatiebudget (fictief WSW-subsidie)	15.381	16.609	16.681
4b	Participatiebudget (subsidieaanvulling)	500	-	-
4c	Overige subsidies	-	-	136
5	Personeelskosten WSW			
	SW leer- werkbedrijven (fte's)	286,7	304,0	305,0
	SW detacheringen (fte's)	245,3	259,0	261,0
	Begeleid werk (fte's)	53,6	61,0	57,0
	Totaal	585,6	624,0	623,0
	WPS (aantallen)		39,0	62,0
	Stage (aantallen)	15,0	11,0	18,0
	Overige doelgroepen (aantallen)	20,0	36,0	17,0
	Totaal	35,0	86,0	97,0
	Lonen SW	11.941	12.500	12.703
	Afdrachtkorting loonheffing	-10	-10	-52
	Subtotaal lonen	11.931	12.490	12.651
	Sociale lasten SW	2.889	3.153	3.073
	Overige kosten:			
	Reiskosten (minus eigen bijdrage)	217	228	231
	Studiekosten	86	100	91
	Werkkleding	47	55	50
	Bedrijfsgezondheidszorg	40	55	43
	Diverse overige kosten	86	103	92
	Subtotaal overige kosten	477	541	507
	Loonkosten subsidie begeleid werken	682	784	725
	Begel. instanties begeleid werken	9	5	10
	Subtotaal begeleid werken	691	789	735
	Totaal	15.987	16.973	16.966

Vlgnr	Omschrijving			
6	Loonkosten ambtelijk personeel			
	Aantal fte's formatie	35,5	36,6	41,0
	Aantal fte's via Werkpartner	25,1	25,9	22,0
	Aantal fte's bovenformatief		0,7	
	Lonen formatie (incl bovenformatief)	1.781	1.903	2.036
	<i>Subtotaal lonen</i>	<i>1.781</i>	<i>1.903</i>	<i>2.036</i>
	Sociale lasten formatie (incl bovenformatief)	422	521	482
	FPU lasten (voormalig) personeel	40	35	38
	<i>Subtotaal sociale lasten</i>	<i>462</i>	<i>556</i>	<i>520</i>
	Overige kosten:			
	Reiskosten (minus eigen bijdrage)	44	45	40
	Studiekosten	50	52	70
	Diverse overige kosten	24	25	22
	<i>Subtotaal overige kosten</i>	<i>118</i>	<i>122</i>	<i>132</i>
	<i>Subtotaal lonen formatie</i>	<i>2.360</i>	<i>2.581</i>	<i>2.688</i>
7	Dienstverbanden via Werkpartner	935	951	811
	Soc. lasten dienstverbanden via Werkpartner	330	308	286
	<i>Subtotaal ingehuurd via Werkpartner</i>	<i>1.265</i>	<i>1.259</i>	<i>1.097</i>
8	Loonkosten overige inleen personeel	100	105	134
	<i>Subtotaal overige inleen personeel</i>	<i>100</i>	<i>105</i>	<i>134</i>
	Totaal	3.726	3.945	3.919
9	Afschrijvingen op materiële vaste activa			
	Grond en terreinvoorzieningen	13	13	10
	Gebouwen	126	145	126
	Vervoermiddelen	200	213	231
	Machines, apparaten	50	57	65
	Installaties	40	56	47
	Automatisering	80	71	62
	Inventaris	65	74	88
	Totaal	574	629	630

Volgnr	Omschrijving	2014	2015	2016
10	Overige kosten			
	Onderhoudskosten	340	358	391
	Energie	232	239	251
	Belasting en verzekering	141	145	163
	Huren	58	61	87
	Algemene kosten	655	728	385
	Totaal	1.426	1.531	1.277
11	Rente			
	Langlopende leningen o/g			17
	Rekening-courant	-5		-65
	Totaal	-5		-48
12	Incidentele baten en lasten			
	Diversen	-	-940	-104
	Totaal		-940	-104
13	Toevoeging/onttrekking aan reserves			
	Nieuwbouw	149	148	149
	Bekostiging transitie WSW	-	940	171
	Overig	-	115	4
	Totaal	149	1.203	324

5. Investeringsbegroting 2015 (bedragen x € 1.000,--)

Bedrijfsonderdeel	AN/AV	Omschrijving	Bedrag
Staf & Management	AN/AV	Diverse aanschaffingen	100
Personele dienstverlening	AN/AV	Diverse aanschaffingen	50
Buiten Ruimteservice	AN/AV	Diverse aanschaffingen	60
Facilitair	AN/AV	Diverse aanschaffingen	85
Verpakken	AN/AV	Diverse aanschaffingen	65
Totaal			360

AN = Aanschaf Nieuw

AV = Aanschaf Vervanging

6. Meerjarenbegroting 2015-2018 (bedragen x € 1.000,-)

Vlgnr.	Omschrijving		2016 Begroot	2017 Begroot	2018 Begroot
	Fte's	586	586	586	586
	Se's	597	597	597	597
	Subsidie per se (€)	25.439	25.439	25.439	25.439
1a	Netto-omzet	6.438	6.438	6.438	6.438
1b	Mutatie onderhanden werk				
2	Overige bedrijfsopbrengsten	100	100	100	100
	Som der bedrijfsopbrengsten	6.538	6.538	6.538	6.538
3	Directe kosten van de omzet	-855	-855	-855	-855
	Toegevoegde waarde	5.682	5.682	5.682	5.682
4a	Participatiebudget (fictief WSW-subsidie)	15.381	15.381	15.381	15.381
4b	Participatiebudget (subsidieaanvulling)	500	500	500	500
4c	Overige subsidies	-	-	-	-
5	Personeelskosten WSW	-15.987	-15.987	-15.987	-15.987
	Subsidieresultaat	-106	-106	-106	-106
		298	298	298	298
	Netto Opbrengsten	5.577	5.577	5.577	5.577
6	Loonkosten niet-gesubsidieerde werknemers	2.360	2.360	2.360	2.360
7	Loonkosten via Werkpartner	1.265	1.265	1.265	1.265
8	Loonkosten overige inleen personeel	100	100	100	100
	Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	3.726	3.726	3.726	3.726
9	Afschrijvingen	574	574	574	574
10	Overige kosten	1.426	1.426	1.426	1.426
11	Rente	-5	-5	-5	-5
	Bedrijfs- en financieringskosten	5.720	5.720	5.720	5.720
	BEDRIJFSRESULTAAT	-144	-144	-144	-144
12	Incidentele baten en lasten				
13	Toevoeging/onttrekking aan reserves	149	149	149	149
	RESULTAAT NA BESTEMMING	5	5	5	5

7. Vaststelling algemeen bestuur

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 19 juni 2014

De secretaris,

De voorzitter,

A.A.C. Groot

A.S. Ruppert



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

Pro forma begroting 2015

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 2015 per SW-fte	4
4. Toelichting op de exploitatiebegroting 2014	5
5. Investerings 2015	8
6. Meerjarenbegroting 2015-2018	9
7. Vaststelling algemeen bestuur	10

1. Uitgangspunten

Op het moment van opstellen van dit document is de Participatiewet nog niet definitief en hierdoor is nog geen door de raden goedgekeurd beleidsplan aanwezig. De Tweede Kamer heeft het wetsvoorstel aangenomen. Het wetsvoorstel is ingediend bij de Eerste Kamer voor verdere behandeling.

Deze begroting gaat uit van het gewijzigde Overheidsbeleid voor 2015 en de daaropvolgende jaren (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 2015 tot en met 2020.
- Geen instroom meer in de WSW.

De voorgenomen bezuinigingsmaatregelen zijn in deze pro forma begroting verwerkt en het financieel effect inzichtelijk gemaakt onder de regel 4b van de programmabegroting (subsidieaanvulling).

De West-Friese gemeenten hebben eind februari 2014 het groene licht gegeven voor de oprichting (1 januari 2015) van een Werkorganisatie, die uitvoering zal geven aan de Participatiewet.

Deze pro forma begroting schetst dan ook slechts de situatie van Op/maat zelf (uitvoering WSW) zonder rekening te houden met de oprichting van de Werkorganisatie. Wij gaan er van uit dat in het najaar van 2014 een begroting van de Werkorganisatie wordt goedgekeurd en dat wij geen begroting voor Op/maat aanleveren.

Omdat wij volgens de voorschriften van de Provincie ook een meerjarenbegroting dienen aan te leveren, stellen wij u voor om de cijfers voor 2015 ongewijzigd te gebruiken in de volgende jaren. Deze werkwijze wordt vaker toegepast voor organisaties die een transitie doormaken.

De uitvoering van de WSW zal met ingang van 1 januari 2015 door de Werkorganisatie worden verricht en deze begroting zal onderdeel uitmaken van de begroting van de Werkorganisatie.

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

Netto omzet en toegevoegde waarde

Voor 2015 is verondersteld dat de omzet per fte op een vrijwel gelijk niveau (2013) 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 2015 beperkt zullen blijven. 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 plaatsvinden, waardoor een positief effect kan ontstaan voor de deelnemende gemeenten en Op/maat.

Participatiebudget (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 meerjarenbegroting van het Rijk. De subsidieverlaging in de jaren 2011 t/m 2012, van € 27.080 naar € 25.939, heeft door Op/maat in haar resultaten weten te absorberen. In 2013 vond een lichte verhoging van het subsidiebedrag plaats, gevolgd door een subsidieverlaging in 2014 (€ 26.003). De verdere subsidieverlaging (vanaf 2015) is zodanig fors dat absorberen door Op/maat onmogelijk wordt. In de begroting 2015 wordt dientengevolge een oproep gedaan voor aanvullende subsidie van de deelnemende gemeenten.

Personeelskosten

In de prognose is er vanuit gegaan dat de kosten per fte voor de WSW-medewerkers in 2015 op het niveau van 2013 blijven. Verder wordt verondersteld dat er geen loonstijging op basis van CAO afspraken zal plaatsvinden.

De personeelskosten voor het niet-gesubsidieerde personeel zullen naar verwachting afnemen. Dit als gevolg van een afnemende personeelsformatie afgestemd op de afname van de WSW-medewerkers. De loonkosten derden zullen licht stijgen door prijsindexatie.

Bedrijfs- en financieringskosten

Er is rekening gehouden met lagere afschrijvingskosten (3%) 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 2015.

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

Toevoeging/onttrekking aan reserves

De vrijval van de reserves heeft betrekking op de afschrijvingskosten van de huisvesting.

2. Programmabegroting 2015 (bedragen x € 1.000,--)

Vlgnr.	Omschrijving		2014 Begroot	2013 realisatie
1a	Netto-omzet	6.438	7.040	6.895
1b	Mutatie onderhanden werk	-	-	-32
2	Overige bedrijfsopbrengsten	100	81	127
	Som der bedrijfsopbrengsten	6.538	7.121	6.990
3	Directe kosten van de omzet	-855	-910	-1.203
	Toegevoegde waarde	5.682	6.211	5.787
4a	Participatiebudget (fictief WSW-subsidie)	15.381	16.609	16.681
4b	Participatiebudget (subsidieaanvulling)	500	-	-
4c	Overige subsidies	-	-	136
5	Personeelskosten WSW	-15.987	-16.973	-16.966
	Subsidieresultaat	-106	-364	-149
	Netto Opbrengsten	5.577	5.847	5.638
6	Loonkosten niet-gesubsidieerde werknemers	2.360	2.581	2.688
7	Loonkosten via Werkpartner	1.265	1.259	1.097
8	Loonkosten overige inleen personeel	100	105	134
	Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	3.726	3.945	3.919
9	Afschrijvingen	574	629	630
10	Overige kosten	1.426	1.531	1.277
11	Rente	-5	-	-48
	Bedrijfs- en financieringskosten	5.720	6.105	5.778
	BEDRIJFSRESULTAAT	-144	-258	-140
12	Incidentele baten en lasten	-	-940	-104
13	Toevoeging/onttrekking aan reserves	149	1.203	324
	RESULTAAT NA BESTEMMING	5	5	80

3. Programmabegroting 2015 per SW-fte (bedragen x € 1.000,--)

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

4. Toelichting op de exploitatiebegroting 2015 (bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving		2014	2015	2016
1a	Netto-omzet	6.438	7.040	6.895
1b	Mutatie onderhanden werk			-32
2	Overige bedrijfsopbrengsten	100	81	127
	Som der bedrijfsopbrengsten	6.538	7.121	6.990
3	Directe kosten van de omzet	855	910	1.203
	Toegevoegde waarde (TW)	5.682	6.211	5.787
	TW in % van netto-omzet	86,9%	87,2%	82,8%
4a	Participatiebudget (fictief WSW-subsidie)	15.381	16.609	16.681
4b	Participatiebudget (subsidieaanvulling)	500	-	-
4c	Overige subsidies	-	-	136
5	Personeelskosten WSW			
	SW leer- werkbedrijven (fte's)	286,7	304,0	305,0
	SW detacheringen (fte's)	245,3	259,0	261,0
	Begeleid werk (fte's)	53,6	61,0	57,0
	Totaal	585,6	624,0	623,0
	WPS (aantallen)		39,0	62,0
	Stage (aantallen)	15,0	11,0	18,0
	Overige doelgroepen (aantallen)	20,0	36,0	17,0
	Totaal	35,0	86,0	97,0
	Lonen SW	11.941	12.500	12.703
	Afdrachtkorting loonheffing	-10	-10	-52
	Subtotaal lonen	11.931	12.490	12.651
	Sociale lasten SW	2.889	3.153	3.073
	Overige kosten:			
	Reiskosten (minus eigen bijdrage)	217	228	231
	Studiekosten	86	100	91
	Werkkleding	47	55	50
	Bedrijfsgezondheidszorg	40	55	43
	Diverse overige kosten	86	103	92
	Subtotaal overige kosten	477	541	507
	Loonkosten subsidie begeleid werken	682	784	725
	Begel. instanties begeleid werken	9	5	10
	Subtotaal begeleid werken	691	789	735
	Totaal	15.987	16.973	16.966

Vlgnr	Omschrijving			
6	Loonkosten ambtelijk personeel			
	Aantal fte's formatie	35,5	36,6	41,0
	Aantal fte's via Werkpartner	25,1	25,9	22,0
	Aantal fte's bovenformatief		0,7	
	Lonen formatie (incl bovenformatief)	1.781	1.903	2.036
	<i>Subtotaal lonen</i>	<i>1.781</i>	<i>1.903</i>	<i>2.036</i>
	Sociale lasten formatie (incl bovenformatief)	422	521	482
	FPU lasten (voormalig) personeel	40	35	38
	<i>Subtotaal sociale lasten</i>	<i>462</i>	<i>556</i>	<i>520</i>
	Overige kosten:			
	Reiskosten (minus eigen bijdrage)	44	45	40
	Studiekosten	50	52	70
	Diverse overige kosten	24	25	22
	<i>Subtotaal overige kosten</i>	<i>118</i>	<i>122</i>	<i>132</i>
	<i>Subtotaal lonen formatie</i>	<i>2.360</i>	<i>2.581</i>	<i>2.688</i>
7	Dienstverbanden via Werkpartner	935	951	811
	Soc. lasten dienstverbanden via Werkpartner	330	308	286
	<i>Subtotaal ingehuurd via Werkpartner</i>	<i>1.265</i>	<i>1.259</i>	<i>1.097</i>
8	Loonkosten overige inleen personeel	100	105	134
	<i>Subtotaal overige inleen personeel</i>	<i>100</i>	<i>105</i>	<i>134</i>
	Totaal	3.726	3.945	3.919
9	Afschrijvingen op materiële vaste activa			
	Grond en terreinvoorzieningen	13	13	10
	Gebouwen	126	145	126
	Vervoermiddelen	200	213	231
	Machines, apparaten	50	57	65
	Installaties	40	56	47
	Automatisering	80	71	62
	Inventaris	65	74	88
	Totaal	574	629	630

Vlgnr	Omschrijving	2015 585.224	2014 582.224	2013 582.224
10	Overige kosten			
	Onderhoudskosten	340	358	391
	Energie	232	239	251
	Belasting en verzekering	141	145	163
	Huren	58	61	87
	Algemene kosten	655	728	385
	Totaal	1.426	1.531	1.277
11	Rente			
	Langlopende leningen o/g			17
	Rekening-courant	-5		-65
	Totaal	-5		-48
12	Incidentele baten en lasten			
	Diversen	-	-940	-104
	Totaal		-940	-104
13	Toevoeging/onttrekking aan reserves			
	Nieuwbouw	149	148	149
	Bekostiging transitie WSW	-	940	171
	Overig	-	115	4
	Totaal	149	1.203	324

5. Investeringsbegroting 2015 (bedragen x € 1.000,--)

Bedrijfsonderdeel	AN/AV	Omschrijving	Bedrag
Staf & Management	AN/AV	Diverse aanschaffingen	100
Personele dienstverlening	AN/AV	Diverse aanschaffingen	50
Buiten Ruimteservice	AN/AV	Diverse aanschaffingen	60
Facilitair	AN/AV	Diverse aanschaffingen	85
Verpakken	AN/AV	Diverse aanschaffingen	65
Totaal			360

AN = Aanschaf Nieuw

AV = Aanschaf Vervanging

6. Meerjarenbegroting 2015-2018 (bedragen x € 1.000,--)

Vlgnr.	Omschrijving		2016 Begroot	2017 Begroot	2018 Begroot
	Fte's	586	586	586	586
	Se's	597	597	597	597
	Subsidie per se (€)	25.439	25.439	25.439	25.439
1a	Netto-omzet	6.438	6.438	6.438	6.438
1b	Mutatie onderhanden werk				
2	Overige bedrijfsopbrengsten	100	100	100	100
	Som der bedrijfsopbrengsten	6.538	6.538	6.538	6.538
3	Directe kosten van de omzet	-855	-855	-855	-855
	Toegevoegde waarde	5.682	5.682	5.682	5.682
4a	Participatiebudget (fictief WSW-subsidie)	15.381	15.381	15.381	15.381
4b	Participatiebudget (subsidieaanvulling)	500	500	500	500
4c	Overige subsidies	-	-	-	-
5	Personeelskosten WSW	-15.987	-15.987	-15.987	-15.987
	Subsidieresultaat	-106	-106	-106	-106
		298	298	298	298
	Netto Opbrengsten	5.577	5.577	5.577	5.577
6	Loonkosten niet-gesubsidieerde werknemers	2.360	2.360	2.360	2.360
7	Loonkosten via Werkpartner	1.265	1.265	1.265	1.265
8	Loonkosten overige inleen personeel	100	100	100	100
	Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	3.726	3.726	3.726	3.726
9	Afschrijvingen	574	574	574	574
10	Overige kosten	1.426	1.426	1.426	1.426
11	Rente	-5	-5	-5	-5
	Bedrijfs- en financieringskosten	5.720	5.720	5.720	5.720
	BEDRIJFSRESULTAAT	-144	-144	-144	-144
12	Incidentele baten en lasten				
13	Toevoeging/onttrekking aan reserves	149	149	149	149
	RESULTAAT NA BESTEMMING	5	5	5	5

7. Vaststelling algemeen bestuur

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 19 juni 2014

De secretaris,

De voorzitter,

A.A.C. Groot

A.S. Ruppert