



Postbus 566  
1620 AN HOORN  
Telefoon: 0229 25 87 58

# Jaarstukken 2013

## 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 Personele Dienstverlening  
Manager Leer-werkbedrijven  
Manager Human Resources  
Manager Planning & Control

## **Inhoudsopgave**

### **VOORWOORD**

### **JAARVERSLAG**

#### **Programmaverantwoording**

	Pagina
1. Algemeen	1
2. Bestuur	
3. Directieverslag	
4. Leer-werkbedrijven	6
5. Personele dienstverlening	7
6. HRM	8
7. KAM	10
8. Marketing & Sales	
9. Ondernemingsraad	11
10. Financiële verslaglegging	12

#### **Paragrafen** 13

### **JAARREKENING**

Balans	17
Programmarekening	19
Grondslagen voor waarderingen en resultaatbepalingen	20
Toelichting op de balans	23
Toelichting op de programmarekening	28
SiSa verantwoordingsinformatie WSW over 2013	35
Overige gegevens	36
Controleverklaring	

### **BIJLAGEN:**

Organogram	
Lijst van afkortingen/begrippen	

## Voorwoord

2013 Stond bij de zeven West-Friese gemeenten en bij Op/maat in het teken van de voorbereiding op de nieuwe Participatiewet. Deze wet betekent ingrijpende wijzingen in de wereld van de sociale zekerheid: meer taken en verantwoordelijkheden voor de gemeenten die bovendien hand in hand gaan met beduidend minder budget. Meer doen met minder geld is het nieuwe motto en dat gaat niet vanzelf.

Ook Op/maat als Wsw-bedrijf van de West-Friese gemeenten heeft hier last van. Toch zijn de schouders eronder gezet en is opnieuw een knappe prestatie neergezet. Uiteindelijk sluit Op/maat 2013 af met een positief resultaat.

Graag bedank ik iedereen bij Op/maat voor zijn of haar bijdrage, omdat het behaalde resultaat perspectief biedt voor de nabije toekomst. Een toekomst die er beduidend anders uit gaat zien.

De West-Friese gemeenten én Op/maat zetten zich samen in om vanaf 1 januari 2015 te kunnen starten met een nieuwe organisatie, de Werkorganisatie West-Friesland. Beschut werken maakt onderdeel uit van die werkorganisatie.

De periode die voor ons ligt, betekent ook met enige weemoed afscheid nemen van Op/maat als zelfstandig regionaal Wsw-bedrijf. Op/maat is een solide bedrijf, waardoor de nieuwe Werkorganisatie West-Friesland zonder financiële problemen van start kan gaan.



A.S. Ruppert  
voorzitter dagelijks bestuur

# **J A A R V E R S L A G**

**2013**

## Programmaverantwoording

### 1. Algemeen

Op/maat is hét leer-werkbedrijf in de regio West-Friesland.

#### Doelstelling

De doelstelling van Op/maat is werk bieden aan mensen die om wat voor reden dan ook niet zelfstandig aan de slag kunnen op de arbeidsmarkt. Het werk bij Op/maat is gericht op de ontwikkeling van kennis en vaardigheden naar de mogelijkheden van mensen, met het doel hen te begeleiden naar de arbeidsmarkt.

Uitgangspunt is plaatsing in het reguliere bedrijfsleven en bij uitzondering in onze eigen leer-werkbedrijven.

In opdracht van de zeven West-Friese gemeenten geeft Op/maat uitvoering aan de Wet sociale werkvoorziening.

#### Missie

Op/maat ontwikkelt en begeleidt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt succesvol naar werk.

#### Visie

Op/maat is gespecialiseerd in arbeidsontwikkeling en re-integratie van mensen die niet in staat zijn op eigen kracht werk te vinden.

Hiervoor wordt de eigen infrastructuur gebruikt of kunnen samenwerkingsverbanden met bedrijven en instellingen worden ingezet.

Op/maat is, als onderdeel van de West-Friese gemeenten, een maatschappelijke onderneming met een bedrijfseconomisch verantwoorde exploitatie.

De kernwaarden van Op/maat zijn:

trots, samenwerking, plezier, ondernemend, openheid en respect.



### 2. Bestuur

Het aantal deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling Op/maat is in 2013 niet gewijzigd.



Samenstelling van het algemeen- en dagelijks bestuur per 31 december 2013:

de heer D. te Grotenhuis	Drechterland
de heer M. Olierook	Enkhuizen
de heer A.S. Ruppert	Hoorn
de heer W. Bijman	Koggenland
de heer D. Kuipers	Medemblik
mevrouw E. Deutekom	Opmeer
mevrouw A.A.C. Groot	Stede Broec

### 3. Directieverslag

#### Inleiding

In het regeerakkoord van het kabinet Rutte II is vastgelegd dat de Wet Werken naar Vermogen wordt vervangen door de Participatiewet. In de loop van 2013 zijn de contouren van de wet duidelijk geworden. Het sociaal akkoord van april 2013 heeft forse impact gehad op de Participatiewet. De uitwerking van het sociaal akkoord wordt besproken in de Werkkamer. De bedoeling is dat het wetsontwerp in het voorjaar van 2014 in de Kamers wordt behandeld.

De belangrijkste veranderingen zijn:

- Gemeenten voeren de Participatiewet uit.
- De Wsw, Wwb en de Wajong worden samengevoegd in de Participatiewet (in februari 2014 is besloten dat de huidige Wajongers buiten de Participatiewet blijven).
- De bestaande re-integratiebudgetten en de Wsw-subsidie worden samengevoegd in één Participatiebudget. Het Participatiebudget maakt deel uit van het "sociaal deelfonds" waarin ook de budgetten voor de jeugdzorg en WMO terechtkomen. Met het fonds kunnen gemeenten hun sociaal

beleid vormgeven zonder financiële "schotten"

- Op het Participatiebudget wordt op termijn 1,3 miljard bezuinigd. Het subsidiebedrag per Wsw'er daalt op termijn naar € 22.700 (was in 2010 € 27.080).
- De instroom in de Wsw stopt per 1 januari 2015. De rechten voor de huidige Wsw'ers worden gerespecteerd.
- Op termijn is er geld om 30.000 beschutte werkplekken te behouden (o.b.v. arbeidsovereenkomst).
- Gemeenten compenseren werkgevers met loonkostensubsidie, als iemand niet in staat is het minimumloon te verdienen.
- Sociale partners stellen zich garant voor 125.000 banen (100.000 voor marktpartijen, 25.000 voor de overheid). Het quotum is voorlopig van de baan. Er wordt wel een Quotumwet voorbereid die in werking treedt als de doelstelling van 125.000 banen niet wordt gehaald.
- In de Werkkamer is afgesproken dat de baangaranties de eerste jaren met voorrang naar mensen gaan met een Wajonguitkering of Wsw indicatie.
- In de Werkkamer is afgesproken dat het UWV een indicatie afgeeft of mensen voor een baangarantie in aanmerking komen.
- De Werkkamer maakt afspraken over invulling, taakomschrijving en aansturing van de 35 Werkbedrijven. Gemeenten hebben de lead in de Werkbedrijven.

In 2013 zijn de voorbereidingen voor de vorming van de Werkorganisatie West-Friesland in volle vaart voortgezet. De Werkorganisatie West-Friesland beoogt de taken die volgen uit de Participatiewet in te vullen voor de zeven West-Friese gemeenten en Op/maat.

### **Subsidie en beleid**

Ook in 2013 werd de bijdrage van het Rijk voor de Wsw op het aangepaste niveau van 2011 beschikbaar gesteld. Zoals ook in 2011 en 2012 betekende dit een negatieve balans in het subsidieresultaat (het verschil tussen de loonkosten van onze Wsw-medewerkers en de ontvangen Rijksbijdrage).

Voor 2013 is door extra bezuinigingen een budget neutrale exploitatie begroot.

Op basis van de contouren van de Participatiewet, moeten wij er van uitgaan dat in de komende jaren een verdere bezuiniging op de Rijksbijdrage zal plaatsvinden. Deze bezuiniging bestaat enerzijds uit een verdere reductie van de bijdrage per se, maar anderzijds uit een reductie van het aantal

mensen dat een beroep kan doen op de Wsw (sluiting toegang per 1 januari 2015).

De taakstelling voor de West-Friese gemeenten is voor 2013 met ca. 1 se toegenomen t.o.v. 2012.

### **Samenwerking gemeenten: voorbereiding Werkorganisatie West-Friesland**

De regio West-Friesland heeft een keuze gemaakt voor de vorming van een Werkorganisatie West-Friesland, waarin Op/maat zal opgaan.

Vanuit de gedachte dat we samen sterker zijn dan ieder van de partijen afzonderlijk, is er vanuit de zeven West-Friese gemeenten en Op/maat hard gewerkt aan de planvorming voor de nieuwe organisatie. Dit plan op hoofdlijnen is vastgelegd in de Blauwdruk Werkorganisatie West-Friesland. Begin 2013 is deze Blauwdruk door alle colleges van B&W goedgekeurd en hebben alle gemeenteraden de kaders vastgesteld voor de Werkorganisatie West-Friesland, waarbij is toegezegd dat voor de definitieve besluitvorming een nadere financiële onderbouwing van de uitvoeringskosten, een verdeelsleutel en inzicht in de frictie- en desintegratiekosten wordt aangeboden. De gemeenteraden hebben opdracht gegeven tot het starten van de voorbereidingsfase.

Op 11 april 2013 werd het Sociaal Akkoord gesloten tussen werkgevers, werknemers en het kabinet. Nadat de gevolgen van het Sociaal Akkoord duidelijk werden, besloten de colleges van de West-Friese gemeenten dat zou worden doorgegaan met de voorbereidingen van de Werkorganisatie, waarbij geen onomkeerbare stappen zouden worden gezet.

Vanaf juni 2013 is onder leiding van Frank van Nijkerken van Arena Consulting en in nauwe samenwerking tussen gemeenten en Op/maat in een projectopzet gewerkt aan een bedrijfsplan dat inzicht geeft in de samenwerkings-, organisatie- en financiële aspecten, die een rol spelen in de definitieve besluitvorming over de oprichting van de Werkorganisatie. Vanuit Op/maat is door alle MT leden een bijdrage geleverd aan de totstandkoming van dit bedrijfsplan. De leden van het bestuur en de ondernemingsraad zijn nauw betrokken bij de planvorming. Dit bedrijfsplan is in december 2013 afgerond. De besluitvorming in colleges en gemeenteraden (alsook dagelijks bestuur en algemeen bestuur van Op/maat) vindt in de eerste maanden van 2014 plaats.

Naast de uitwerking van het bedrijfsplan is binnen het project ook gewerkt aan de voorbereiding van de start van de Werkorganisatie West-Friesland, waarbij de voorwaarde, dat geen onomkeerbare stappen worden gezet, is gerespecteerd.

Omdat de kosten van het project ten laste komen van een projectkostenbudget dat werd gevuld uit de reserves van Op/maat, is Op/maat in veel gevallen ook formeel opdrachtgever namens het samenwerkingsverband.

### Bedrijfsresultaten

In het begin van het boekjaar is Op/maat met een aantal financiële tegenvallers (ca. € 240.000) geconfronteerd. Deze tegenvallers waren niet begroot, aangezien ze tijdens het opstellen van de begroting 2013 niet bekend waren. De tegenvallers hebben betrekking op de loonkosten van Sw-personeel voortvloeiend uit Cao-afspraken.

Als gevolg hiervan zijn in 2013 extra kostenbezuinigingen ingezet.

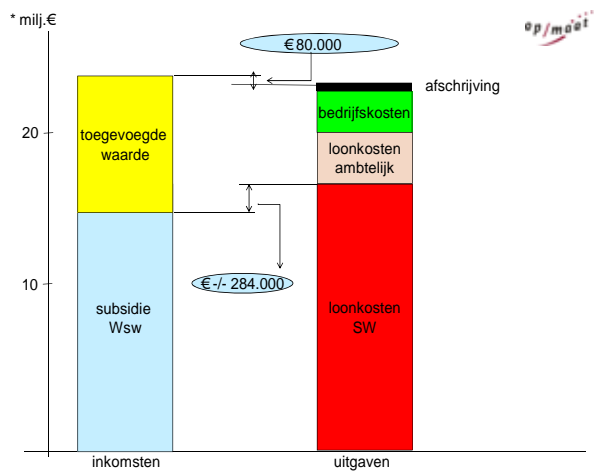
De tegenvallers van het eerste kwartaal zijn in het vierde kwartaal van 2013 goed gemaakt door enerzijds een verhoging van de rijkssubsidie (ca. € 112.000) in september en anderzijds een substantiële premieruggave van de belastingdienst (ca. € 96.000) per 31 december 2013 (belastingplan 2014). Verder zijn nog een paar andere meevallers in 2013 geweest.

Door al deze ontwikkelingen is uiteindelijk het behaalde resultaat veel positiever beëindigd dan begroot.

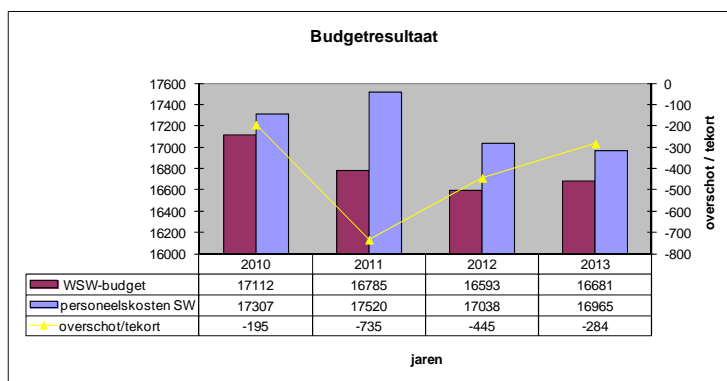
Eind 2013 waren 317 fte zelfstandig buiten Op/maat werkzaam, ofwel 51% van het totaal aantal fte.

De resultaten op het terrein van re-integratie en arbeidsdiagnostiek die Op/maat en Werkpartner West-Friesland B.V. in 2013 hebben beoogd te behalen, zijn niet gerealiseerd. Dat had voor Op/maat tot gevolg dat er minder mensen uit andere doelgroepen werkzaam waren in de leer-werkbedrijven dan was voorzien.

### Bedrijfsopbrengsten en -kosten



Al enige jaren is de bijdrage die het Rijk aan de gemeenten verstrekt niet voldoende om de personeelskosten van de doelgroep WSW te dekken. Ook in 2013 is er sprake van een negatief budgetresultaat. De resultaten uit bedrijfsvoering worden aangesproken om het budgetresultaat te compenseren. Omdat de resultaten uit bedrijfsvoering noodzakelijk zijn om alle andere uitvoeringskosten (personeelskosten staf, facilitaire kosten, etc.) te dekken, ontstaat een toenemende druk op de bedrijfsvoering.



### Toekomstverwachtingen

Omdat slechts de contouren van de Participatiewet bekend zijn en nog veel belangrijke zaken in wetgeving moeten worden uitgewerkt, is het lastig om een goede inschatting van de toekomst-verwachtingen te maken.

Het is duidelijk dat de bijdragen die gemeenten ontvangen voor de bekostiging van WSW loonkosten niet toereikend zullen zijn. Naar verwachting zal in de nabije toekomst sprake zijn van oplopende exploitatietekorten binnen de WSW. In het meerjarenbeleid is voor de periode tot en met 2014 voorzien in een bekostiging vanuit het weerstandsvermogen van Op/maat.

Voor de langere termijn en mede door de komst van de Werkorganisatie West-Friesland is nieuw beleid noodzakelijk.

### **Samenwerkingsverbanden**

#### *Werkpartner West-Friesland B.V.*

Op 1 januari 2011 is Werkpartner West-Friesland B.V. van start gegaan. Alle aandelen van deze B.V. zijn in handen van de Gemeenschappelijke Regeling Op/maat, waardoor de B.V. kan worden gekarakteriseerd als een privaatrechtelijke organisatie met een publiekrechtelijk karakter. Werkpartner West-Friesland B.V. richt zich op de verloning en re-integratie van andere doelgroepen dan de Wsw.

Omdat de markt voor re-integratie in 2013 zich negatief ontwikkelde, zijn de resultaten beperkt. Daarnaast vervult Werkpartner een belangrijke rol in de verloning van personeel. Zowel in de verloning van stafmedewerkers t.b.v. Op/maat als de verloning van re-integranten maakt Werkpartner een forse groei door. Overall werd het jaar 2013 afgesloten met een positief resultaat.



#### *Stichting Noppes West-Friesland*

Sinds 2008 neemt Op/maat met Baanstede Purmerend en HVC Inzameling deel in het bestuur van de stichting Noppes West-Friesland. Deze stichting exploiteert een kringloopwarenhuis op het bedrijventerrein in Zwaag en een tweede vestiging in Grootebroek. Onze deelname in Noppes vergroot de mogelijkheden ten aanzien van de ontwikkeling en externe plaatsing van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Bij de Stichting Noppes West-Friesland waren in 2013 12,1 fte medewerkers vanuit Op/maat gedetacheerd en 32,7 fte in begeleid werken werkzaam.

De Stichting Noppes West-Friesland behaalde een positief resultaat in 2012. In de bestuursvergadering van 16 mei 2013 zijn de ontwikkelingen van Noppes toegelicht.

Tevens maakt Op/maat, evenals Baanstede en HVC Inzameling, deel uit van het bestuur van de stichting Noppes Waterland-Zaanstreek. Deze stichting exploiteert een viertal kringloopwarenhuizen in de regio Zaanstreek-Waterland.

#### *Groen/maat bedrijfsgroen*

De succesvolle jarenlange samenwerking met Stoop Groenvoorziening te Waarland heeft geleid tot de oprichting van Groen/maat bedrijfsgroen (Westfriese Hoveniers B.V.). Hiertoe is gezamenlijk een besloten vennootschap opgericht, waarin Op/maat voor 50% deelneemt. Groen/maat ging in maart van start. In 2013 waren vijftien mensen vanuit Op/maat op basis van detachering werkzaam binnen Groen/maat. Groen/maat behaalde een positief resultaat in 2012.

Met het oprichten van deze vennootschap is tevens de kwaliteit van de uitvoering van opdrachten uit de private markt veilig gesteld. De opdrachten t.b.v. de West-Friese gemeenten worden in principe uitgevoerd door het leerwerkbedrijf Buitenruimteservice van Op/maat.



### **Brancheorganisatie**

Op/maat was ook in 2013 lid van brancheorganisatie Cedris, de Algemene Werkgeversvereniging Nederland (AWVN) en Locus. De algemeen directeur van Op/maat participeert in de bestuurscommissie Besturing en Bekostiging van Cedris.

In februari 2013 heeft een collegiale toetsing plaatsgevonden, waarin werd onderzocht of Op/maat voldoet aan de branchecode van Cedris. Op/maat voldeed op alle fronten aan de branchecode en behaalde de maximale score.



### **Communicatie**

Via de "Nieuwsbrief Op/maat", zijn de (gemeente)bestuurders, relaties en medewerkers ieder half jaar geïnformeerd over onze activiteiten. Hiernaast kregen de medewerkers een aparte versie die meer gericht is op onderwerpen waar hun interesse naar uitgaat. De uitgave van december is door onze eigen afdeling Documentservice geprint en zoveel mogelijk exemplaren zijn door de medewerkers van Businesspost verspreid.





Om het imago van Op/maat te versterken is een algemeen linkedin- en twitteraccount aangemaakt. Tevens is een persoonlijk account voor relevante staf- en leidinggevende medewerkers gemaakt. Het gebruik van sociale media is met name ingezet voor de werving van personeel.

Over de ontwikkelingen binnen en buiten Op/maat worden medewerkers periodiek geïnformeerd middels een nieuwsbrief. In eenvoudige taal vertelt Aad van Op/maat over belangrijke ontwikkelingen.

De vorming van de Werkorganisatie West-Friesland was een belangrijk item in 2013.

Voor staf en leiding werden periodieke informatiebijeenkomsten georganiseerd over de ontwikkelingen rond de vorming van de Werkorganisatie West-Friesland en de Participatiewet.

Ter versterking van het imago worden de persberichten van Op/maat standaard afgesloten met de volgende tekst:

#### **Op/maat**

Onder het motto **Wilskracht Werkt!** ontwikkelt Op/maat mensen met een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt succesvol naar werk. Werk wordt gezien als re-integratiemiddel en mensen worden getraind in werknemersvaardigheden. Hiertoe zet Op/maat individuele en doelgerichte leer-werktrajecten op. Binnen de eigen leer-werkbedrijven of bij leer-werkplekken van externe werkgevers. Het uiteindelijke doel is zoveel mogelijk mensen aan werk helpen bij reguliere bedrijven, waar verdere groei in arbeidsontwikkeling mogelijk is. Op/maat is dé partner voor iedere organisatie die binnen het eigen MVO-beleid invulling wil geven aan de factor **people**.



#### **Bijzonderheden**

Er heeft een review plaatsgevonden om te bezien of Op/maat nog steeds voldoet aan de voorwaarden om zich als Investor in People te kwalificeren. De certificering is op basis van deze review verlengd.

In samenwerking met zes West-Friese gemeenten en het UWV is Op/maat gestart met het werkgeversservicepunt West-Friesland. Vooruitlopend op de start van de Werkorganisatie West-Friesland wordt de matching tot stand gebracht tussen vacatures bij werkgevers en kandidaten vanuit WWB, Wajong, WW en Wsw.

Met de gemeente Hoorn is een overeenkomst gesloten voor de levering van post en kopieerwerk. Hoorn is de eerste gemeente die de eigen printafdeling overdraagt aan Op/maat.

Met alle gemeenten (wethouder en hoofd sociale zaken) is in 2013 overleg gevoerd over de mogelijkheden van dienstverlening vanuit Op/maat (arbeidsdiagnostiek, deelname werkgeversservicepunt, opdoen werkervaring met behoud van uitkering, etc.). Met name de gemeenten Enkhuizen en Medemblik werken eind 2013 nauw samen met Op/maat op de genoemde terreinen.

Op verzoek van de gemeente Hoorn worden de trainingsfaciliteiten t.b.v. Action (TOF) op een andere wijze ingevuld. Dit is conform de werkwijze zoals Op/maat die al uitvoert t.b.v. andere gemeenten.

Met Action zijn afspraken gemaakt om vanuit Op/maat invulling te bieden aan een aangepast opleidingstraject voor orderpickers. Doel is om ook mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt op te leiden en plaatsingskansen te bieden.

Op 20 september 2013 heeft staatssecretaris Klijnsma een werkbezoek gebracht aan Noppes en Op/maat. Naast de gesprekken met medewerkers stond het overleg met de West-Friese bestuurders over de plannen voor de Werkorganisatie West-Friesland centraal.

In juni heeft de SP van de gemeente Hoorn een zwartboek uitgebracht met klachten van medewerkers van Op/maat. Het managementteam van Op/maat heeft de genoemde aandachtspunten uit het zwartboek opgepakt en blijft werken aan een prettig en veilig werkklimaat bij Op/maat. Tevens is besloten een interne vertrouwenspersoon aan te stellen en de klachtenprocedure te verbeteren.

In het najaar van 2013 is het MVO team van Op/maat van start gegaan. Verschillende

medewerkers van Op/maat zetten zich in om werkgevers die zich willen profileren als maatschappelijk verantwoord ondernemer op het onderdeel "people" van dienst te kunnen zijn.

#### 4. Leer-werkbedrijven

##### Ontwikkelingen

Voor de leer-werkbedrijven was 2013 een jaar waarin ambitieuze doelen zijn gesteld. Achteraf bezien waren sommige doelen te ambitieus, de omzet- en resultaatverwachting zijn namelijk niet behaald.

Op het gebied van arbeidsontwikkeling en doorstroom is beter gepresteerd dan begroot. Doelstelling was 13 fte te laten doorstromen, het resultaat is ruim 41 fte. Dit resultaat is mede behaald door de intensieve samenwerking met Personele Dienstverlening. Er is gekozen om re-integranten bij één afdeling te laten instromen om vervolgens, na een bepaalde periode, het re-integratieplan uit te voeren op de best passende afdeling of werkplek. Deze centrale sturing heeft geleid tot een betere afstemming tussen de consultants van Werkpartner en de medewerkers van de leer-werkbedrijven. Het aantal re-integranten, dat binnen de leer-werkbedrijven actief was, is redelijk stabiel gebleven t.o.v. 2012. Het aantal beschikbare werkuren per re-integrant is sterk gedaald.

In 2013 is een beroep gedaan op onze gemeenten om meer kandidaten met behoud van uitkering in te zetten op een leer-werkplek. We hebben geconstateerd dat het moeizaam blijkt dit op te starten. Naast het feit dat het veel tijd heeft geveerd, is ook de afstemming van cruciaal belang om te komen tot een gelijke verwachting.



Voor het leer-werkbedrijf Buitenruimteservice is het weer van grote invloed op het resultaat. Afgelopen jaar was het weer zeer goed. Dat betekent dat wij onze contracten konden uitvoeren met de beschikbare medewerkers. Er waren bij Buitenruimteservice vanwege

uitstroom minder mensen beschikbaar dan begroot. Ook zagen we de hoeveelheid werk van gemeenten afnemen. Bezuinigingen die gemeenten in het groen doorvoeren, treffen ook Op/maat.

Mobiele ploegen zijn ingezet en hiermee wordt een flexibelere inzet geboden en wordt een intensievere begeleiding gegeven aan onze medewerkers. Hierdoor sluit een en ander beter aan op de arbeidsmarkt en de vraag van de opdrachtgever. Vooralsnog zijn de resultaten positief.

Het leer-werkbedrijf Verpakken heeft nog steeds de focus op de dienstverlening van het om- en verpakken van voedingsmiddelen. De markt was zeer grillig en veeleisend. Dat vroeg van ons een grote mate van flexibiliteit die Op/maat (nog) niet altijd kan leveren.

De begrote omzet met de groep re-integranten is vanwege het lagere aantal productieve uren niet behaald. Ook het aanbieden van leer-werkplekken voor WWB'ers heeft niet tot de begrote instroom geleid. Om pieken in de productie op te vangen moesten uitzendkrachten worden ingezet.



De financiële resultaten van het leer-werkbedrijf Schoonmaak waren zeer ambitieus ingezet. Deze ambitie hebben we niet waar kunnen maken. De markt, die vanwege de crisis onder kostprijs projecten aanneemt, en de lange voorbereiding die aan gunningen vooraf gaat, hebben niet de verwachte omzetgroei gebracht. Ondanks de tegenvallende omzet is het resultaat in verhouding beter dan begroot. De mogelijkheden tot ontwikkeling in combinatie met de financiële resultaten maken dat dit leer-werkbedrijf zeer interessant is om verder te blijven uitbouwen. Schoonmaakactiviteiten zijn afgelopen jaar wederom door externe bureaus beoordeeld als bovengemiddeld goed tot zeer goed.

BusinessPost, de postafdeling van Op/maat, is vanuit de nieuw ingerichte plek binnen ons bedrijfspand uitgegroeid tot een professionele dienstverlener. De afdeling heeft een aanzienlijke omzetgroei gemaakt met een indrukwekkend resultaat. Het aantal klanten is

gegroeid, maar met name de vulling van de posttassen. Er wordt gewerkt met modellen waarbij de klant geheel wordt ontzorgd en dit lijkt goed aan te slaan. Onze dienstverlening wordt zeer goed gewaardeerd.



### **Toekomstige ontwikkelingen**

In de toekomst zullen de leer-werkbedrijven zich blijven richten op dienstverlenende activiteiten. Met name de leer-werkbedrijven Schoonmaak en Post worden nog verder uitgebouwd. Deze werksoorten passen bij onze strategie om meer leer-werkplekken voor andere doelgroepen te bieden. Om dit te realiseren wordt op deze werksoorten extra acquisitie gevoerd en interne opleidingstrajecten aan geboden om te voorzien in de extra instroom van medewerkers.

## **5. Personele dienstverlening**

Doorgaan met het creëren van *Werk door Wilskracht* heeft in 2013 voor de afdeling Personele dienstverlening opnieuw zijn kracht bewezen.

De economie in Nederland heeft in 2013 nog niet echt tekenen van herstel laten zien en werkgevers zijn nog steeds huiverig om medewerkers in vaste dienst te nemen. De arbeidsmarkt leert ons dat we maar moeten wennen aan deze werkelijkheid van flexibilisering. Personele dienstverlening pakt hierin wel de aangeboden kansen op en benut deze baanopeningen voor de Sw-medewerkers.

### **Detacheren en Begeleid Werken**

In 2013 is Personele dienstverlening erin geslaagd om 300 medewerkers (stand ultimo december) te detacheren bij werkgevers in de regio. Eind december hadden 74 personen een dienstverband op basis van begeleid werken. Bij detacheren wordt een groei ten opzichte van 2012 geconstateerd, terwijl begeleid werken niet verder is gegroeid. Blijkbaar hebben werkgevers nog niet echt vertrouwen

in de economie en ze gaan nog niet over op het aannemen van medewerkers op de eigen loonlijst.



Omzetgroei van detacheren is, op basis van bovenstaande resultaten, opnieuw boven begroting uitgekomen en hiermee is ook de sociale begroting (meer medewerkers actief in het bedrijfsleven) ruim gehaald. Hiernaast hebben wij uitval van medewerkers kunnen opvangen binnen ons bestaande netwerk van werkgevers.

### **Partnerschap met het bedrijfsleven**

Personele Dienstverlening is er goed in geslaagd de bestaande partnerschappen met werkgevers te verstevigen en nieuwe werkgevers aan ons te binden. Door in te spelen op de flexbehoefte, en mee te veren met de ontwikkelingen bij de bedrijven, zijn wij nu vaste partner voor een aantal bedrijven als het gaat om personele vraagstukken.

### **Samenwerking in Werkgeversservicepunt West Friesland**

In 2013 hebben wij ons aangesloten bij de pilot waarin wij gezamenlijk optrekken met de gemeenten in West-Friesland en het UWV in het gezamenlijk benaderen van werkgevers voor de brede doelgroep. Dit is voor Personele dienstverlening nodig om de werkgevers te kunnen blijven bedienen. Opvallend is te zien dat er nog steeds baanopeningen zijn te vinden voor medewerkers aan de onderkant van de arbeidsmarkt.





Personele dienstverlening is in 2013 verder uitgegroeid tot een anker van Op/maat en is wat ons betreft met gepaste trots niet meer weg te denken in West Friesland.

## 6. HRM

### Kerngegevens

#

WSW	2013	2012	2011
Taakstelling in se's	639	640	652
Gerealiseerd in se's	642	644	656
<b>Staf en leiding</b>			
Aantal fte's	63	62	55
Verhouding WSW : staf/leiding	10,1	10,4	11,7

### Ontwikkeling wachtlijst

De taakstelling van de West-Friese gemeenten voor 2013 is nagenoeg gelijk aan 2012. Door de relatief hoge uitstroom in 2013 zijn er veel mensen van de wachtlijst geplaatst. De stijging van het aantal 1<sup>ste</sup> indicaties, afgegeven door het UWV, heeft ervoor gezorgd dat de wachtlijst desondanks groter is geworden in 2013.

Zie onderstaande tabel voor een overzicht van de wachtlijst per gemeente:

Gemeente	Aantal personen per 31-12-2013 / 2012				Flexpool
	Wachtlijst		WPS*		
	2013	2012	2013	2012	
Drechterland	2	2	1	1	4
Enkhuizen	6	14	1	4	2
Hoorn	50	30	14	7	21
Koggenland	6	4	5	2	0
Medemblik	16	6	6	1	10
Opmeer	0	1	0	0	0
Stede Broec	6	4	2	2	0
<b>Totaal</b>	<b>86</b>	<b>61</b>	<b>29</b>	<b>17</b>	<b>37</b>

\* WPS = Sociale Activering Flexpool = leren-werken met behoud van uitkering

Door de stijging van het aantal personen op de wachtlijst is ook het aantal mensen met een WPS traject gestegen, namelijk van 17 naar 29. Deze trajecten zijn ter voorbereiding op het verkrijgen van een WSW-dienstverband. Een aantal gemeenten uit West-Friesland maakt nu ook gebruik van de mogelijkheid om cliënten met behoud van uitkering in het Leerwerkbedrijf te plaatsen.

### Methodiek voor arbeidsontwikkeling

Het Dariuz instrumentarium, dat ter ondersteuning dient van de arbeidsontwikkeling van WSW-medewerkers en re-integratiecliënten is goed ingebed in de organisatie. In het overzicht hieronder zijn de aantallen uitgevoerde assessments – diagnoses - loonwaardemetingen weergegeven voor 2012 en 2013.

	2013	2012
Assessments	413	470
Diagnoses	194	169
Loonwaardemetingen	5	16

Met behulp van de rapportages van de diagnoses en assessments kan er een plan opgesteld worden voor de arbeidsontwikkeling van de medewerkers.

In samenwerking met de AM-groep is de licentie-overeenkomst met Dariuz voor een periode van 5 jaar gecontinueerd.

### Scholing en opleiding

In het afgelopen jaar hebben 344 medewerkers van Op/maat een opleiding of training gevolgd. Vakinhoudelijk zijn acht medewerkers geslaagd voor hun MBO- 1 niveau diploma voor algemeen medewerker of groenvoorziening. Daarnaast zijn drie medewerkers geslaagd voor de opleiding tot voorman op MBO- 2 Niveau.



Alle voormannen hebben een aantal trainingen gevolgd om meer te weten over wat bij medewerkers zoal verwacht kan worden. Welke psychische beperkingen, vormen van agressie en geweld, misbruik van alcohol en drugs spelen een rol in de dagelijkse begeleiding en hoe kun je dat aanpakken. Het beleid dat hiervoor is opgesteld bij Op/maat is eveneens aan de orde gekomen.

De teamleiders zijn getraind in het voeren van gesprekken, waaronder het beoordelingsgesprek aan het einde van het jaar met de voorlieden.

Verder zijn individuele opleidingen en trainingen als midden-management, contract-management en opleidingen op HR gebied gevolgd. Bijscholing BHV en het up-to-date houden van de diagnose en assessment vaardigheden van Dariuz zijn jaarlijks terugkerende trainingen.

### Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim van de Wsw-medewerkers gemeten middels het Arboconvenant systeem is in 2013 lichtelijk gedaald van 12% naar 11,2%. Voor staf en leiding is het ziekteverzuim gestegen van 2,7% naar 5,3%. Op/maat heeft in 2013 een verzuim-reductieprogramma voor de Wsw-medewerkers uitgevoerd. Streven was om het verzuim van 12% met 10% naar beneden te brengen tot 10,8%. Daar zijn we gedeeltelijk in geslaagd.



### Wsw-indicatie

#### Nieuwe indicaties

In 2013 is het aantal eerste indicaties afgegeven door het UWV gestegen van 47 naar 63. Van deze eerste indicaties waren er 58 met de code matig en 5 met de code ernstig. De verdeling van de handicapcodes over de 63 indicaties is als volgt: 7 lichamelijke beperking, 27 psychische beperking en 29 verstandelijke beperking. Van de 63 indicaties waren er 50 met een indicatie begeleid werken (BW). De stijgende lijn van de afgelopen jaren wordt hiermee onderbroken. Zie onderstaande tabel.

Jaar	Indicatie begeleid werken	%
2008	13 (van 56)	23,2%
2009	41 (van 84)	48,8%
2010	34 (van 66)	51,5%
2011	52 (van 75)	69,3%
2012	40 (van 47)	85,1%
2013	50 (van de 63)	79,4%

#

### Herindicaties

UWV heeft in 2013 voor Op/maat 164 personen geherindiceerd. Daarvan bleven er 155 personen tot de doelgroep behoren en 9 personen werden tot de ondergrens gerekend.

De verdeling van de arbeidshandicap categorie is als volgt:

Matig: 136 personen

Ernstig: 19 personen

De verdeling van de handicapcode (hoofdgrond van de herindicatie) is als volgt:

Lichamelijk: 17 personen

Psychisch: 64 personen

Verstandelijk: 74 personen

Ook wordt door UWV bij elke herindicatie opnieuw bekeken of een Begeleid Werken-indicatie zinvol kan zijn. Van de 155 herindicaties die tot de doelgroep zijn gerekend hebben 120 personen een positief advies voor begeleid werken gekregen. De overige 35 personen kwamen hiervoor niet in aanmerking.

### Vertrouwenspersonen

De heer E.S. Ottens en mevrouw M.J.P. van Kampen-Nouwen hebben in 2013 als vertrouwenspersoon voor Op/maat gefunctioneerd.

De vertrouwenspersonen zijn in 2013 veelal benaderd voor kwesties die privé aangelegenheden betroffen, werkkleding, misverstanden, etc. Daarnaast speelt bij de medewerkers vooral de onzekerheid over de nieuwe wet- en regelgeving (Participatiewet). Uit andere gesprekken blijkt dat men heel goed weet wat er gaat gebeuren maar wil men het gevoel van onrust even delen

De vertrouwenspersonen merken aan het einde van het jaar het volgende op:

'De conclusie kan dan ook niet anders zijn dan dat de organisatie zelf in staat is om op een zodanige wijze met voorkomende problemen in de onderlinge relaties om te gaan, dat er nauwelijks op de vertrouwenspersoon teruggevallen behoeft te worden. Een pluim dus.'

en

"De contacten met P&O medewerkers over individuele medewerkers en ook de werkkleding zijn goed. Ik krijg goede feedback over medewerker in kwestie en ook de gesprekken die ik voer in bijzijn van medewerker en werkkleding, verlopen goed."

### Geschillencommissie en Hoor- en Adviescommissie Bezwaarschriften

Er zijn in 2013 geen geschil- en/of bezwaarschriften ontvangen.

Samenstelling van de Geschillencommissie en de Hoor- en Adviescommissie Bezwaarschriften in het verslagjaar:  
de heer mr. ing. F.A.J. Groenendijk, voorzitter en secretaris  
de heer drs. A.A.C. Witte, lid  
de heer T. Druif (namens OR), lid  
de heer J.P.M. Groot, plaatsvervangend voorzitter/plaatsvervangend lid.

## **Organigram**

Voor de organisatie ultimo 2013, zie bijlage 1

## **7. KAM**

### **Kwaliteit**

Op/maat heeft tijdens de externe audit door DNV in mei 2013 het certificaat voor de voedselveiligheidsnorm ISO 22000 weten te consolideren. Een aantal opmerkingen van de auditeur is naar tevredenheid beantwoord.

Bij het ontwikkelen en behouden van een kwaliteitssysteem hoort het voortdurend verbeteren. We zullen dus continue inspanning moeten verrichten om de certificering voor het komende jaar weer veilig te stellen. Uiteraard wordt ook van de betrokken medewerkers een behoorlijke inspanning gevraagd. In het afgelopen jaar is vooral gewerkt aan het ontwikkelen van een beter functionerende schoonmaak van de Food ruimtes. Hiervoor zijn afspraken gemaakt over een nauwere samenwerking tussen de afdeling Food en het leer-werkbedrijf Schoonmaak.

### **Arbo**

De arbo rondes en acties die voor 2013 waren gepland zijn geheel volgens schema uitgevoerd. Bevindingen uit de arbo-rondes hadden veelal te maken met gedrag, dit is direct met de betrokkenen en/of hun leidinggevende besproken.

In 2013 zijn vrijwel alle groenlocaties door de preventiemedewerker, de KAM-coördinator en een vertegenwoordiger van de OR bezocht. Van deze bezoeken zijn fotoreportages gemaakt en besproken met de bedrijfsleider. Deze heeft op zijn beurt de zaken in de reguliere werkoverleggen besproken.

De inspectie SZW had voor 2013 aangekondigd naar aanleiding van bevindingen uit vroegere jaren een grote controle actie uit te voeren. Op/maat is niet bezocht. De fact-sheet die de inspectie SZW heeft opgesteld naar aanleiding van de bezoeken aan de collega's geeft een aantal misstanden en te verbeteren situaties weer. Deze zijn over het geheel genomen niet op Op/maat van toepassing. Door het sluiten van de afdeling Metaal is een

aantal grote risico's niet meer van toepassing. Om de kans op beroepsziekten verder omlaag te brengen zal de komende periode in het teken staan van ergonomische en fysieke belasting.

Er hebben het afgelopen jaar ook weer regelmatig overleggen met de arbo-commissie van de OR plaatsgevonden.

### **BHV**

Op/maat beschikt over een zeer gemotiveerde en goed opgeleide groep Bedrijfshulpverleners. De BHV-organisatie is toegerust om eerste hulp te verlenen bij allerlei ongevallen. Voor een eventuele ontruiming staat er een deskundige groep mensen gereed. De opleiding en de herhalingen van de BHV'ers hebben ook in 2013 volgens schema plaatsgevonden. Hiernaast worden jaarlijks diverse oefeningen georganiseerd om kennis en vaardigheden op peil te houden.

## **8. Marketing en sales**

### **Algemeen**

Ter versterking van de positionering van Op/maat als leer-werkbedrijf is de actie om grote werkgevers in West-Friesland te interesseren voor groepsdetachering ook in 2013 voortgezet.

### **Sales**

Sales voor de leer-werkbedrijven heeft zich geconcentreerd op behoud en uitbreiding van werkzaamheden voor Verpakken. Dit betreft met name het verpakken van Food gerelateerde artikelen. Dit heeft geresulteerd in een goed gevulde orderportefeuille en daardoor een drastische verlaging van inproductieve uren.

Tevens is er veel aandacht geweest voor het realiseren van meer opdrachten in de dienstverlenende sectoren Post en Schoonmaak. Deze diensten zijn vaak voor langere perioden gegund, waardoor het contact in eerste instantie blijft bij het laten kennismaken met de voordelen van onze dienstverlening. Hierdoor krijgen wij inzicht in wanneer overeenkomsten aflopen en anticiperen hierop. Tevens zijn wij voor de Schoonmaak een actie gestart om meer bekendheid te krijgen bij regionale bedrijven. Ondanks dat er vaak niet direct gegund kan worden, hebben we onze dienstverlening op Schoonmaak en Post fors kunnen uitbreiden.

## 9. Ondernemingsraad

### Algemeen

De Ondernemingsraad (OR) begon dit jaar met een bezetting van twaalf leden. Er was één vacature. Voor 2 maart 2013 waren verkiezingen gepland. In verband met de geplande start van de Werkorganisatie West-Friesland (WOWF) per 1 januari 2014, is na overleg met bestuurder en na goedkeuring van bestuurder, vakbonden en achterban, de zittingsduur van de OR in een kleinere bezetting met een jaar verlengd. Voor de verlenging is gekozen, omdat het inwerken van nieuwe OR-leden tijd vergt, zeker in een transitiejaar. De zittingsduur zou bovendien maar van korte duur zijn, namelijk tot 1 januari 2014. Voor de kleinere bezetting is gekozen, omdat een aantal leden aangaf zich niet beschikbaar te stellen voor een verlenging van de zittingsduur van de OR.

Twee OR-leden (Peter Smit en Margreet Jansen) hebben met ingang van januari 2013 namens de OR van Op/maat zitting genomen in de Bijzondere Ondernemingsraad WOWF (BOR), die is opgericht om de medezeggenschap op weg naar de WOWF vorm te geven. In de BOR zijn de ondernemingsraden van de zeven West-Friese gemeenten en Op/maat vertegenwoordigd. De BOR krijgt in het traject naar de WOWF voorgenomen besluiten ter advisering en instemming voorgelegd die te maken hebben met de nieuwe organisatie. De OR heeft het instemmings- en adviesrecht voor deze besluiten aangaande de WOWF overgedragen aan de BOR. De OR denkt op de achtergrond mee en roept indien nodig een commissie bijeen, bestaande uit medewerkers van Op/maat. Aanspreekpunt voor de BOR zijn WOR-bestuurders J.C. Meijers (Op/maat) en J. Harms (Stede Broec). De start van de WOWF is inmiddels vooruitgeschoven naar 1 januari 2015.

Ultimo 2013 was de OR als volgt samengesteld:

Peter Smit (voorzitter)	PD
Margreet Jansen (secretaris)	PD
Anja Baars	BRS
Gerard Sterkeboer (vice-voorzitter)	Verpakken
Ted Ipenburg	Verpakken
Bouke Bakker	Techniek/Facilitair
Monique van Veen	Staf
Paulien Tichelaar (ambtelijk secretaris)	

### Instemmingsverzoeken en adviesaanvragen

De OR heeft in 2013 tien instemmingsverzoeken en drie adviesaanvragen behandeld.

De OR heeft ingestemd met de volgende verzoeken:

- Inzet Mobiele Ploegen BRS
- Regeling Ploegentoeslag
- Procedure Bijzondere gebeurtenis en uitkering
- RI&E en Plan van Aanpak Foodruimte
- Alcohol-, drugs- en medicijnbeleid
- Vertrouwenspersoon
- Verplichte verlofdagen 2014
- Tegemoetkoming bij aanvullende zorgverzekering

De OR heeft positief geadviseerd ten aanzien van de volgende aanvragen:

- Inhuren extern projectleider
- Vervolgopdracht extern projectleider

De OR heeft niet ingestemd met het volgende verzoek:

- Aanvulling instemmingsverzoek tegemoetkoming bij aanvullende zorgverzekering (betreffende een beperking in termijn)

De OR heeft het volgende instemmingsverzoek niet als zodanig behandeld:

- Instemmingsverzoek flexibele werktijden senior management en specialistenfuncties (betreffende toepassing van een bestaande regeling)

De OR heeft (mondeling) negatief geadviseerd ten aanzien van de volgende aanvraag:

- Werkkostenregeling en benutten fiscaal vrije ruimte in 2013 (deze aanvraag zou leiden tot ongelijke financiële gevolgen voor de medewerkers. De aanvraag is ingetrokken)

## 10. Financiële verslaglegging

### Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Bij diverse posten van de balans en de exploitatierekening is een toelichting opgenomen. Voor zover niet anders vermeld vindt waardering tegen nominale waarde plaats.

### Resultaat

Programmaverantwoording Op/maat:

	Realisatie 2013	Realisatie 2012
Totaal baten	23.703	24.661
Totaal lasten	-23.947	-24.532
Mutaties reserves	<u>324</u>	<u>354</u>
Resultaat na bestemming	80	483

Het exploitatieresultaat na bestemming over 2013 bedraagt € 80.000.

Het bedrijfsresultaat over 2013 vóór incidentele baten en lasten ad € 140.000 negatief is € 4.000 beter dan begroot (€ 144.000 negatief) en € 216.000 hoger dan in 2012 (€ 356.000 negatief).

Doordat een aantal uitgaven/kosten die op het bedrijfsresultaat drukken maar volgens afspraken met de West-Friese gemeenten door bestemmingsreserves worden bekostigd, wordt een onzuiver beeld over het bedrijfsresultaat gepresenteerd. De onttrekkingen van reserves die hiermee gemoeid zijn, bedragen € 279.000 (2012: € 368.000). Het genormaliseerde bedrijfsresultaat bedraagt derhalve € 139.000 positief (2012: € 12.000).

Door verslaggevingregels worden alle mutaties van bestemmingsreserves na het resultaat voor bestemming gepresenteerd.

Het bedrijfsresultaat vóór bestemming ad € 244.000 negatief is € 100.000 beter dan begroot (€ 344.000 negatief) en € 373.000 lager dan in 2012 (€ 129.000). De ontwikkeling ten opzichte van 2012 wordt voornamelijk door de boekwinst van afgestoten materiële vaste activa (met boekwinst) in 2012 verklaard.

De onttrekkingen aan de reserves belopen (per saldo) een bedrag van € 324.000. Het gaat hier om onttrekkingen aan de reeds in voorgaande jaren gevormde reserves nieuwbouw (€ 134.000) en interieur (€ 15.000), in totaal € 149.000. Verder is door de West-Friese gemeenten de bestemmingsreserve extern plaatsen en wachttijd/-lijst voor € 49.000

aangesproken en heeft Op/maat voor dit bedrag diverse werkzaamheden uitgevoerd. Van de in 2012 gevormde reserve transitie Op/maat is € 171.000 onttrokken voor de financiering van de kosten van externe adviesbureaus, belast met het bedrijfsplan en ondersteuning bij de besluitvorming van de Werkorganisatie.

Op/maat heeft in 2013 3,1 se uit eigen middelen gefinancierd boven de individuele taakstelling van de verschillende gemeenten. Dit drukt in eerste instantie het bedrijfsresultaat (voor mutaties reserves) ten opzichte van de begroting. In verband hiermee is van de reserve schommelingen taakstelling een bedrag ad € 81.000 onttrokken.

Het bestuur heeft in 2013 al besloten deze reserve aan te vullen tot een totaal van € 163.000. De aanvulling ad € 82.000 vindt ten laste van de algemene reserve plaats.

Op/maat fungeert, sinds 2008, als “clearing” organisatie voor de West-Friese gemeenten. Dit houdt in dat de door de deelnemende gemeenten ontvangen subsidie in het kader van de WSW over het verslagjaar in eerste instantie volledig aan Op/maat is overgedragen. Op/maat heeft vervolgens subsidie aan andere SW-organisaties doorbetaald. Dit voor inwoners van West-Friese gemeenten die bij een andere SW-organisatie een arbeidsovereenkomst hebben en daar werkzaam zijn of via de andere SW-organisatie in het kader van Begeleid werken zijn geplaatst.

Door de modernisering van de Wsw is elke gemeente afzonderlijk verantwoordelijk voor de invulling van haar taakstelling. Voorheen werd de mogelijkheid voor uitruil van taakstelling tussen partijen door het Ministerie achteraf geboden. In de huidige wetgeving moet uitruil echter vooraf in het betreffende verslagjaar plaatsvinden. De West-Friese gemeenten hebben ook in 2013 vóór 1 september uitruil gepleegd. Het hiermee gemoeide bedrag is € 232.000 (8,9 se). Door een goede beheersing van de instroom uit de wachtlijst en optimale uitruil probeert Op/maat te voorkomen dat Wsw-budget onbenut wordt gelaten. In de praktijk blijkt dat beheersing mede afhankelijk is van informatie die andere partijen wel/niet tijdig verstrekken. Verhuizingen spelen hier vooral een cruciale rol. Over 2013 zal slechts € 1.000 door de West-Friese gemeenten aan het Rijk terug moeten worden betaald. Zonder uitruil zou een bedrag ad € 166.000 terug moeten worden betaald. Uitruil heeft een voordeel ad € 165.000 opgeleverd.



## **Toekomst**

In het verleden is een bestemmingsreserve gevormd om schommelingen in de taakstelling op te vangen. Ultimo 2012 was de stand €162.000. In 2013 is hiervan €81.000 gebruikt voor de overrealisatie van 3,1 se. In 2013 is door het bestuur besloten om deze bestemmingsreserve weer aan te vullen vanuit het exploitatieresultaat en/of de algemene reserve. Met deze reserve kan Op/maat een overrealisatie van circa 6 se financieren in 2014.

Door het zeer strenge bezuinigingsbeleid van het Rijk en de invoering van de Participatiewet zal de optimalisatie van de taakstelling en de hieraan gekoppelde subsidie in de toekomst nog moeilijker worden. 2014 is het laatste jaar waarin het Rijk Wsw-subsidie geoormerkt aan de gemeenten verstrekt.

Vanaf het jaar 2015, na de invoering van de nieuwe Participatiewet, maakt de Wsw-subsidie deel uit van een grotere financiële stroom, namelijk het participatiebudget. Dit is een budget voor een bredere doelgroep dan de Wsw. Bij het opstellen van dit jaarverslag is het nog niet bekend hoe de allocatie van het participatiebudget zal plaatsvinden. Allocatie kan invloed hebben op het beleid met betrekking tot invulling van taakstelling in 2014 en verder. Overrealisatie, niet gedekt door de reserve, zal direct invloed op het resultaat hebben.

In 2013 is van de bestemmingsreserve wachttijd-/lijst een bedrag ad € 49.000 onttrokken. Na deze onttrekking/toevoeging blijft nog € 100.000 over in de bestemmingsreserve wachttijd-/lijst en re-integratie SW-geïndiceerden. Deze middelen zijn bedoeld voor de financiering van WPS-trajecten in 2014.

Het doel van de in 2012 gevormde bestemmingsreserve transitie Op/maat is om startkosten ten behoeve van de nieuw op te richten Werkorganisatie West-Friesland, waarin Op/maat volledig opgaat, te kunnen bekostigen. In 2013 is een bedrag ad € 171.000 van deze reserve onttrokken en € 847.000 toegevoegd ten laste van de algemene reserve. Ultimo 2013 bedraagt het saldo van deze reserve €969.000.

De loonkosten SW (werkzaam in door Op/maat georganiseerde activiteiten of gedetacheerd) blijven de Wsw-subsidie overschrijden. In 2011 was het subsidiebedrag per se voor het eerst verlaagd van € 27.080 naar € 25.758. In 2013 is het subsidiebedrag met € 172 per se verhoogd ten opzichte van 2012. Door de bezuinigingen van het Rijk de komende jaren zal het negatieve verschil tussen de loonkosten

en subsidiebedrag sterk toenemen. Over een periode van 6 jaar, met ingang van 2015, zal het subsidiebedrag jaarlijks met ca. € 500 worden verlaagd. De Wet minimumloon (WML) heeft een licht positief effect op deze ontwikkeling, maar de bezuinigingen op de subsidie kunnen slechts voor een klein deel worden opgevangen.

Al een reeks van jaren leveren de gemeenten geen financiële bijdrage meer aan Op/maat. De gevolgen van de financiële crisis gevolgd door zware bezuinigingen van het Rijk zijn steeds meer voelbaar. Door het gezonde financiële beleid is onze organisatie in staat tegenvallers op korte en middellange termijn op te vangen. De weerstandscapaciteit van Op/maat zal hierdoor echter afnemen. Op de lange termijn is de onzekerheid groot en de gevolgen van de bezuinigingen zijn niet te overzien. De West-Friese gemeenten kunnen als stakeholders, maar ook als afnemers van diensten van Op/maat, een positieve bijdrage blijven leveren. Ondanks het streven van Op/maat om geen financiële bijdrage van de deelnemende gemeenten te vragen, kan de situatie in de toekomst ander beleid noodzakelijk maken.

## **Paragrafen**

### **1. Weerstandsvermogen**

Volgens artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bestaat het weerstandsvermogen uit de relatie tussen:

- a. de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover Op/maat beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- b. alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

### **Weerstandscapaciteit**

Het totaal van het eigen vermogen bedraagt per balansdatum € 11.484.000 bij een balanstotaal van € 14.275.000. De zogenaamde solvabiliteitsratio (verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen) bedraagt derhalve 80,0%. Over het algemeen wordt 50% als een gezonde verhouding gezien. De vermogenssituatie bij Op/maat kan daarom als zeer gezond worden gekenschetst.

Rekeninghoudend met de niet in de balans opgenomen vakantiegeldverplichting ad € 703.000 en de niet opgenomen verplichting wegens opgebouwde vakantierechten per balansdatum ad € 683.000 ligt de solvabiliteit met 69,8% op een zeer gezond niveau.

### **Risico's**

De bezuinigingen van het Rijk leiden tot verhoogde financiële (budget)risico's. De gevolgen hiervan zijn in te delen in direct en indirect.

De directe gevolgen vloeien voort uit de korting op de subsidie. Hierdoor zal het negatieve subsidieresultaat sterk toenemen de komende jaren.

De indirecte gevolgen vloeien voort uit de opdrachten die de deelnemende gemeenten aan Op/maat verstrekken. Ook de gemeenten worden echter met bezuinigingen geconfronteerd. Dit kan leiden tot kwantitatief en/of kwalitatief minder opdrachtvolume (omzet) richting Op/maat en derhalve tot lagere resultaten.

Op/maat wordt verder gekenmerkt door een diversiteit aan voornamelijk dienstverlenende activiteiten. Hierdoor wordt ondernemersrisico gelopen. Risico's uit de normale bedrijfsvoering zijn, voor zover noodzakelijk, verzekerd en/of voorzien. De diversiteit in activiteiten levert een verantwoorde spreiding van het ondernemersrisico. Het risico is als gemiddeld te kwalificeren.

Door nieuwe CAO-afspraken van Wsw kunnen de loonkosten in de toekomst toenemen. Over verdere loonstijgingen in de toekomst is op dit moment geen inzicht. Loonstijgingen leveren derhalve een financieel risico op. Het risico is als gemiddeld te kwalificeren.

### **Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien**

Bij Op/maat is er geen sprake van algemene dekkingsmiddelen. Er wordt ook geen bedrag voor onvoorziene lasten begroot. Bij de investeringsbegroting 2013 is wel een post ad € 55.000 voor onvoorziene investeringen opgenomen. Deze post is in 2013 gebruikt.

### **Aansprakelijkheid deelnemende gemeenten**

Op basis van de gemeenschappelijke regeling, artikel 52, lid 1, hebben de deelnemende gemeenten de verplichting om eventuele nadelige exploitatiesaldi en bestuurs- en beheerskosten van Op/maat te betalen. Sinds het jaar 2000 heeft Op/maat geen aanspraak gemaakt op een gemeentelijke bijdrage. Op/maat wist ook in 2013 een positief resultaat te realiseren. In het beleidsplan WSW 2010-2013 is de afspraak gemaakt dat Op/maat eventuele exploitatietekorten eerst aan haar reserves zal onttrekken. Pas als de reserves niet toereikend zijn, zullen de gemeenten voor de eventuele tekorten worden aangesproken. De huidige beleid blijft in 2014 ongewijzigd.

### **Beleid weerstandsvermogen**

Het beleid van Op/maat is gericht op het handhaven van de huidige weerstands-

capaciteit. Uitgangspunt is de vermogensstand ultimo 2007, te weten € 10,8 miljoen.

## **2. Voorzieningen**

De egalisatievoorziening groot onderhoud van het bedrijfspand te Hoorn vormt het grootste deel van deze post. Onderhoudsuitgaven worden jaarlijks beoordeeld en indien van toepassing ten laste van deze voorziening gebracht.

## **3. Onderhoud kapitaalgoederen**

Ten aanzien van het bedrijfsgebouw te Hoorn is er een onderhoudsplan, dat door de Vereniging van Eigenaren Dampden 24-26 is opgesteld. Het gaat hierbij om jaarlijkse, routinematige controles (inspectie en onderhoud van het dak, inspectie van het pand buitenom etc.). Naast dit plan is in 2009 een gedetailleerd onderhoudsplan opgesteld door een extern bouwkundig bureau. Dit plan geeft inzicht in het toekomstige regulier en groot onderhoud alsmede in vervangingsinvesteringen. Voor groot onderhoud wordt op basis van de externe rapportage een voorziening op de balans gevormd. Jaarlijks vindt een dotatie plaats aan deze voorziening. De grotere machines en vervoermiddelen worden jaarlijks geïnspecteerd. Hiervoor zijn onderhoudscontracten afgesloten.

## **4. Financiering**

In december 2001 is door het algemeen bestuur het treasurystatuut vastgesteld. Hierin is vastgelegd op welke wijze invulling wordt gegeven aan de treasuryfunctie binnen Op/maat. In de praktijk wordt een zeer defensief treasurybeleid gevoerd.

De betaalde rente inzake de langlopende schulden in 2013 beliep een bedrag van € 3.000. Het gemiddelde rentepercentage bedroeg 5,5%.

De leningen zijn in 2013 volledig afgelost. Door de invoering van het Schatkistbankieren in 2013 was het gunstig om het restant bedrag af te lossen ondanks een renteboete ad € 13.499. In 2014 zal er vooralsnog geen beroep behoeven te worden gedaan op aanvullende langlopende financiering.

De gerealiseerde renteopbrengst over het saldo liquide middelen bedroeg in 2012 gemiddeld 1,4%. De renteopbrengst bedroeg € 65.000. Door de invoering van het Schatkistbankieren in 2013 is rentederving ontstaan. De renteopbrengsten zullen in 2014 volledig vervallen.

De kasgeldlimiet voor 2013 bedroeg € 1.946.000. Deze is in 2013 niet overschreden; ook het renterisico is binnen de norm gebleven. Beide gegevens worden gerapporteerd aan de Provincie Noord-Holland.

## Overzicht kasgeldlimiet 2013

Omschrijving (bedragen x EUR 1.000,=)	1 <sup>e</sup> kw.	2 <sup>e</sup> kw.	3 <sup>e</sup> kw.	4 <sup>e</sup> kw.
Omvang begroting per 1 januari 2013				
Grondslag= nettoomzet, subsidie WSW en overige bedrijfsopbrengsten)	23.731	23.731	23.731	23.731
<b>1. Toegestane kasgeldlimiet</b>				
In procenten van de grondslag	8,2	8,2	8,2	8,2
In een bedrag	1.946	1.946	1.946	1.946
<b>2. Omvang vlottende korte schuld</b>				
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
Totaal vlottende korte schuld	0	0	0	0
<b>3. Vlottende middelen</b>				
Tegoeden in rekening-courant	-48	41	221	229
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	5.637	5.551	5.728	5.734
Totaal vlottende middelen	5.589	5.592	5.949	5.963
<b>4. Toets kasgeldlimiet</b>				
Totaal netto vlottende schuld (nvs)	-5.589	-5.592	-5.949	-5.963
(vlottende korte schuld minus vlottende middelen)				
Ruimte (totaal nvs minus kasgeldlimiet)	<b>7.535</b>	<b>7.538</b>	<b>7.895</b>	<b>7.909</b>

## Renterisiconorm 2010-2013

Omschrijving (bedragen x EUR 1.000,=)	2010	2011	2012	2013
<b>Basisgegevens renterisico</b>				
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a+1b)	0	0	0	0
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0	0	0
3b. Nieuw verstrekte langlopende leningen	0	0	0	0
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a+3b)	0	0	0	0
5. Betaalde aflossingen	49	49	49	100
6. Herfinanciering	0	0	0	0
7. Renterisico op vaste schuld (2+6)	0	0	0	0
<b>Renterisiconorm</b>				
8. Stand van de vaste schuld per 1 januari	246	197	149	100
9. Het bij Ministeriële regeling vastgesteld %	20	20	20	20
10. Renterisiconorm	49	39	39	20
Ruimte (10-7)	<b>49</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>20</b>

## 5. Bedrijfsvoering

Voor een verantwoording over de bedrijfsvoering van Op/maat verwijzen wij u naar het algemene gedeelte van het jaarverslag.

## 6. Verbonden partijen

Op/maat was in het verslagjaar vertegenwoordigd in de besturen van de Stichting Noppes West-Friesland en de Stichting Noppes Zaanstreek-Waterland. De algemeen directeur bekleedt de functie van voorzitter van het stichtingsbestuur Noppes West-Friesland en penningmeester van het bestuur van de Stichting Noppes Zaanstreek-Waterland.

In 2012 heeft Op/maat samen met L. en J. Stoop Groenvoorziening B.V. te Waarland de vennootschap Groen/maat B.V. opgericht. Op/maat heeft een 50% belang in deze vennootschap.

Visie op de verbonden partijen: Op/maat is gespecialiseerd in arbeidsontwikkeling en re-integratie van mensen die niet in staat zijn op eigen kracht werk te vinden. Hiervoor wordt de eigen infrastructuur gebruikt of kunnen samenwerkingsverbanden met bedrijven en instellingen worden ingezet.

De beleidsvoornemens met de verbonden partijen liggen in lijn met de visie van Op/maat.

Opgemaakt d.d. 3 april 2014

mr. drs. J.C. Meijers,  
Algemeen directeur

drs. E. Papadopoulos RA,  
Manager Planning & Control

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 19 juni 2014

de voorzitter,  
A.S. Ruppert

de secretaris,  
A.A.C. Groot

# **J A A R R E K E N I N G**

**2013**

# Balans

Balans per 31 december 2013 met vergelijkende cijfers per 31-12-2012  
(Bedragen x EUR 1.000,=)

	31-12-2013	31-12-2012
<b><u>Vaste activa</u></b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
<u>Investeringen met een economisch nut</u>		
-Overige investeringen met een economisch nut	6.800	7.086
<b>Financiële vaste activa</b>		
<u>Kapitaalverstrekkingen aan:</u>		
-Deelnemingen	27	27
<u>Leningen aan:</u>		
-Overige verbonden partijen	138	138
	<u>165</u>	<u>165</u>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b><u>6.965</u></b>	<b><u>7.252</u></b>
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
<u>Voorraden:</u>		
<u>Grond en hulpstoffen:</u>		
-Grond en hulpstoffen	-	6
<u>Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar:</u>		
-Vorderingen op openbare lichamen	310	543
-Overige vorderingen	770	847
	<u>1.080</u>	<u>1.390</u>
<u>Liquide middelen:</u>		
Kassaldi	2	8
Bank- en girosaldi	5.961	5.902
	<u>5.963</u>	<u>5.910</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	267	262
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b><u>7.310</u></b>	<b><u>7.568</u></b>
<b>Totaal activa</b>	<b><u>14.275</u></b>	<b><u>14.820</u></b>

# Balans

Balans per 31 december 2013 met vergelijkende cijfers per 31-12-2012  
(Bedragen x EUR 1.000,=)

	31-12-2013	31-12-2012
<b><u>Vaste passiva</u></b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
-Algemene reserve	5.533	6.007
-Bestemmingsreserves	5.871	5.240
-Resultaat na bestemming	80	483
	<u>11.484</u>	<u>11.730</u>
<b>Voorzieningen</b>		
-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	265	171
-Egalisatievoorzieningen	782	638
	<u>1.047</u>	<u>809</u>
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>		
Onderhandse lening van:		
-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	100
	<u>12.531</u>	<u>12.639</u>
<b>Totaal vaste passiva</b>		
	<u>12.531</u>	<u>12.639</u>
<b><u>Vlottende passiva</u></b>		
<b>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.</b>		
-Overige schulden	1.674	2.037
<b>Overlopende passiva</b>		
-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	38	116
-Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	32	28
	<u>70</u>	<u>145</u>
<b>Totaal vlottende passiva</b>		
	<u>1.744</u>	<u>2.181</u>
<b>Totaal passiva</b>		
	<u><u>14.275</u></u>	<u><u>14.820</u></u>

# Programmarekening

(Bedragen x EUR 1.000,=)

<b>Programma WSW</b>	<b>2013 realisatie</b>	<b>2013 begroot</b>	<b>2012 realisatie</b>
Netto-omzet	6.896	6.899	7.506
Mutatie onderhanden werk	-32	-	-57
Overige bedrijfsopbrengsten	127	112	56
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>6.990</b>	<b>7.011</b>	<b>7.505</b>
Directe kosten van de omzet	-1.203	-810	-1.699
<b>Toegevoegde waarde (TW)</b>	<b>5.787</b>	<b>6.201</b>	<b>5.807</b>
Subsidie WSW	16.681	16.719	16.593
Personeelskosten WSW	16.966	17.078	17.039
<b>Subsidie resultaat</b>	<b>-284</b>	<b>-359</b>	<b>-445</b>
Bonus begeleid werken	136	-	77
<b>Netto opbrengsten</b>	<b>5.638</b>	<b>5.842</b>	<b>5.439</b>
Loonkosten niet-gesubsidieerde werknemers	2.688	2.703	2.763
Loonkosten via Werkpartner	1.097	1.155	850
Loonkosten overige inleen personeel	134	105	89
<b>Personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel</b>	<b>3.919</b>	<b>3.962</b>	<b>3.702</b>
Afschrijvingen	630	606	615
Overige kosten	1.278	1.500	1.560
Rente	-48	-83	-82
<b>Overige bedrijfskosten</b>	<b>1.859</b>	<b>2.023</b>	<b>2.093</b>
<b>Bedrijfs- en financieringskosten</b>	<b>5.778</b>	<b>5.985</b>	<b>5.795</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-140</b>	<b>-144</b>	<b>-356</b>
Incidentele baten en lasten	-104	-200	486
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-244</b>	<b>-344</b>	<b>129</b>
Toevoeging/onttrekking aan reserves	324	348	354
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>80</b>	<b>4</b>	<b>483</b>
<b>Kengetallen inzake de exploitatierekening:</b>			
Aantal fte's WSW	622,8	637,0	625,3
Aantal fte's niet-gesubsidieerd personeel	63,0	62,0	62,0
Verhouding WSW : niet-gesubsidieerd personeel	9,9	10,3	10,1

## Grondslagen voor waarderingen en resultaatbepaling.

### Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personele lasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod voor het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personeelslasten echter toegekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voorts zijn er onder de post "niet gesubsidieerd personeel" kosten gecrediteerd van enkele dienstverbanden die geacht worden plaats te vinden bij Werkpartner West-Friesland B.V.

De tendens is dat gedurende het jaar geen wijzigingen in de begroting worden aangebracht. Ook in 2013 is er geen begrotingswijziging geweest.

### Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de historische kostprijs. De methode van afschrijven is lineair. De restwaarde wordt op nihil gesteld. Op grond wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen:

	<u>%</u>
Gronden en terreinen	0-10
Bedrijfsgebouwen	2,5
Mach. App. Install., installaties	5-10
Mach. App. Install., machines	10-50
Overige MVA, inventarissen	10-20
Vervoermiddelen	17-20
Overige MVA, automatisering	20-25

### Financiële vaste activa

Leningen u/g zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Participaties in het aandelenkapitaal van de B.V. zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.



## **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Indien nodig wordt voor dubieuze vorderingen een voorziening getroffen. De grondslag voor de voorziening dubieuze debiteuren is een dynamische bepaling met een statische toetsing.

## **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Onder de liquide middelen zijn de kassaldi en de tegoeden op de bankrekeningen opgenomen.

Voor zover de liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt dit toegelicht.

## **Voorzieningen**

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbaar verlies.

De onderhoudsegalisatievoorziening stoelt op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

## **Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De kortlopende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Programmarekening**

Bij Op/maat is sprake van 1 programmarekening. De programmarekening van Op/maat is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. Op/maat heeft hier bewust voor gekozen. De programmarekening komt tegemoet aan de sturingsmechanisme van het bestuur en de verantwoordingsbehoefte van de deelnemende gemeenten.

## **Stelselwijziging**

Toelichting op de in de jaarekening 2013 vermelde begrotingcijfers 2013 in relatie tot de eerder vastgestelde begroting 2013 en toelichting op de in de jaarrekening 2013 vermelde vergelijkende cijfers 2012 in relatie tot de jaarrekening 2012. Op enkele onderdelen wijkt de presentatie van de begrotingcijfers 2013 in de jaarrekening 2013 af van de vastgestelde begroting over 2013. In de jaarrekening 2013 is het aggregatieniveau van de toelichting aangepast en enkele posten zijn verschoven.

Conform artikel 4 lid 2 BBV geven we de verschillen aan en zetten we de redenen uiteen die tot de afwijking hebben geleid. Het betreft hier voornamelijk aanpassingen die het inzicht van de cijfers ten goede komen of aanpassingen naar aanleiding van toepassing van de BBV richtlijnen.

Hieronder zijn de verschillen toegelicht.

De wijzigingen hebben geen invloed op het vermogen en resultaat. De vergelijkende cijfers zijn tevens aangepast. De begroting van 2013 is opgesteld inclusief interne omzet om voor verschillende bedrijfsonderdelen, die voornamelijk interne omzet genereren, sturingsinformatie te kunnen samenstellen. In de jaarrekening 2013 is de interne omzet geëlimineerd. Voor 2013 is de begroting zo opgesteld dat de begrote interne omzet inzichtelijk is en aansluiting met de jaarrekening eenvoudig is te maken.

In de materiële vaste activa heeft een verschuiving in de beginstand plaats gevonden tussen "grond en terreinen" en "bedrijfsgebouwen". Deze verschuiving betreft een herrubricering van een bestmingsreserve die in het verleden op de verkeerde plaats stond.

De indeling van de programmarekening is overgenomen van de begroting 2013. Ten opzichte van 2012 hebben de volgende verschuivingen plaatsgevonden. De post "Omzet overige doelgroepen" is aangepast naar "Overige bedrijfsopbrengsten". Daarin is de volgende regel van 2012 opgenomen: "Overige bedrijfsopbrengsten". Verder is er onder de loonkosten niet gesubsidieerd personeel een extra uitsplitsing aangebracht "loonkosten via Werkpartner" voor de vergelijkende cijfers van 2012. De regel "MBU / WPS en bonus begeleid werken" is geworden "Bonus begeleid werken", hetgeen het inhoudelijk al was.

<b>Incidentele baten</b>	2013	2013
Programma WSW	realisatie	begroot
Afdrachtsvermindering LB 2012	10.528	-
Vrijval reservering begeleid werken 2007	13.598	-
Uitkering kredietverzekering	7.922	-
Teruggaaf basispremie WAO/WIA	96.449	
Verplichting verlofrisico omgezet in bestemmingsreserve	76.669	
Administratieve correctie op afschrijvingskosten	24.850	
Creditering oude factuur Ricoh	30.000	
Vrijval reservering transitiekosten	11.000	-
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>271.016</b>	<b>-</b>

<b>Incidentele lasten</b>	2013	2013
Programma WSW	realisatie	begroot
Doorbelaste salariskosten Werkpartner 2012	37.918	
Boekverlies materiele vaste activa	7.729	
Transitiekosten Werkorganisatie West-Friesland	170.524	200.000
Boeterente i.v.m. vervroegd aflossing lening	16.297	
Kosten vaststellingsovereenkomsten	55.858	
Kosten WPS trajecten	44.241	
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>332.567</b>	<b>200.000</b>

Definitie incidenteel: Bij een nadere invulling van het begrip incidenteel kan worden gedacht aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

Bovenstaand overzicht van incidentele baten en lasten heeft geen aansluiting met de gelijknamige post in de programmarekening. Oorzaak ligt in het feit dat incidentele mutaties bij reserves, kosten en opbrengsten in de programma rekening verschillende aggregatieniveaus kennen.

# Toelichting op de balans per 31 december 2013

(Bedragen x EUR 1.000,=)

## Activa

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde per 31-12	2013	2012
Gronden en terreinen	1.249	1.232
Bedrijfsgebouwen	3.941	4.027
Vervoermiddelen	565	729
Mach. App. Install., machines, apparaten	191	255
Mach. App. Install., installaties	432	309
Overige MVA, inventaris	294	377
Overige MVA, automatisering	129	157
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>6.800</b>	<b>7.086</b>

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde 1-1-'13	invester- ingen	Desinves- teringen	afschrijv- ingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-'13
Gronden en terreinen	1.232	28	0	10		1.249
Bedrijfsgebouwen	4.027	13	0	126	-25	3.941
Vervoermiddelen	729	87	14	231	5	565
Mach. App. Install., machines, apparaten	255	3	2	65		191
Mach. App. Install., installaties	309	173	1	47	2	432
Overige MVA, inventaris	377	9	4	88		294
Overige MVA, automatisering	157	64	12	62	18	129
<b>Totaal</b>	<b>7.086</b>	<b>377</b>	<b>33</b>	<b>630</b>	<b>0</b>	<b>6.800</b>

## Financiële vaste activa

Boekwaarde per 31-12	2013	2012
<u>Kapitaalverstrekkingen aan:</u>		
-deelnemingen	27	27
<u>Leningen aan:</u>		
-overige verbonden partijen	138	138
<b>Totaal:</b>	<b>165</b>	<b>165</b>

## Vlottende activa

### Vorraden

Stand per 31 december	2013	2012
Grond- en hulpstoffen	-	6
<b>Totaal:</b>	<b>0</b>	<b>6</b>

### Uitzettingen korter dan één jaar

Stand per 31 december	2013	2012
Vorderingen op openbare lichamen	310	543
Overige vorderingen	770	847
<b>Totaal:</b>	<b>1.080</b>	<b>1.390</b>

### Liquide middelen

Stand per 31 december	2013	2012
Kassaldi	2	8
Banksaldi	5.961	5.902
<b>Totaal:</b>	<b>5.963</b>	<b>5.910</b>

### Overlopende activa

Stand per 31 december	2013	2012
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	267	262
<b>Totaal:</b>	<b>267</b>	<b>262</b>

## Passiva

### Eigen vermogen

Het verloop in 2013 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

(Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 1-1-2013	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering i.v.m. afschr. op activa	Resultaat boekjaar	Boekwaarde 31-12-2013
Algemene reserves	6.007	483		-957			5.533
Bestemmingsreserve huisvesting	4.204				-134		4.070
Bestemmingsreserve interieur nieuwbouw	458				-15		443
Bestemmingsreserve schommelingen taakstelling	162		82	-81			163
Bestemmingsreserve wachttijd-/lijst en re-integratie SW-geïnd.	123		27	-49			100
Bestemmingsreserve verlofrisico	0		126	0			126
Bestemmingsreserve transitie Op/maat	293		847	-171			969
Onbestemd resultaat	483	-483				80	80
	11.730	0	1.082	-1.258	-149	80	11.484

#### Bestemmingsreserves huisvesting en interieur nieuwbouw

Deze bestemmingsreserves zijn gevormd uit de voordelige exploitatieresultaten van voorgaande jaren, die samenhangen met de WSW-subsidie. De bestemming heeft conform de voorschriften, in het belang van de uitvoering van de sociale werkvoorziening, plaatsgevonden. Deze reserve was bestemd voor het destijds te bouwen nieuwe pand op Dampten 26 te Hoorn. De kosten van het pand zijn geactiveerd en hierop wordt jaarlijks afgeschreven ten laste van de exploitatie. Hier tegenover staat een jaarlijkse onttrekking aan de bestemmingsreserve. De onttrekkingen aan de bestemmingsreserve komen ten gunste van de programmarekening.

#### Bestemmingsreserve schommelingen taakstelling

Deze bestemmingsreserve is voor het eerst gevormd in 2008 en wordt indien nodig jaarlijks aangevuld vanuit het exploitatieresultaat en/of de algemene reserve. Met deze reserve wordt door het bestuur beoogd een stabiel sociaal beleid te voeren ten aanzien van de invulling van de taakstelling. Verder wordt een optimale benutting van de beschikbare subsidie beoogd door deze middelen in te zetten om onderrealisatie te voorkomen.

#### Bestemmingsreserve wachttijd-/lijst en re-integratie SW-geïndiceerden

Deze bestemmingsreserve is gevormd in 2009 uit herstructurering van de bestemmingsreserves wachtlijst en plaatsen. Het doel is met deze reserves effectiever de problematiek van de wachttijd-/lijst aan te pakken. Doordat de opbouw en het gebruik van deze reserves per individuele gemeente plaatsvindt, kunnen de individuele West-Friese gemeenten deze naar eigen behoefte aanwenden. In 2012 heeft het bestuur besloten deze reserve te herstructureren. De bestemmingreserve wordt ingezet ten behoeve van de financiering van lopende en nieuwe WPS trajecten in 2014.

#### Bestemmingsreserve verlofrisico

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor het verlofrisico dat Op/maat loopt met zijn gedetacheerde medewerkers. Voorheen was hier een verplichting voor opgenomen. Omdat deze commerciële benadering niet goed past binnen de BBV is nu voor een bestemmingsreserve gekozen.

#### Bestemmingsreserve transitie Op/maat

Deze bestemmingsreserve is gevormd in 2012 door herstructurering van de bestemmingreserve wachttijd-/lijst en re-integratie SW-geïndiceerden. Het doel van deze bestemmingsreserve is om startkosten ten behoeve van de nieuw op te richten Werkorganisatie West-Friesland, waarin Op/maat volledig opgaat, te kunnen bekostigen.

### Resultaat na bestemming

Het nog te bestemmen resultaat van het verslagjaar bedraagt € 80.000.

### **Voorzieningen**

Het verloop van de voorzieningen in 2013 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

(Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 01-01-2013	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2013
Onderhoudsegalisatievoorziening	638	151		7	782
Voorziening spaarverlof	171	39		1	209
Voorziening vaststellingsovereenkomsten		56			56
Totaal voorzieningen voor verplichtingen verliezen en risico's	171	95		1	265
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>809</b>	<b>246</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>1.047</b>

### Egalisatievoorzieningen

Hieronder is opgenomen een voorziening voor groot onderhoud ten behoeve van het bedrijfspand te Hoorn. In 2009 is een onderhoudsplan opgesteld dat als basis dient voor de voorziening.

### Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Deze voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen die Op/maat is aangegaan met een aantal personeelsleden. Personeelsleden kunnen met behoud van salaris een lange periode vrij nemen of eerder stoppen met werken door gebruik te maken van de opgespaarde verlofdagen. Vanaf 2010 is deze voorziening mogelijk geworden omdat de afspraken betreffende het gespaarde verlof-saldo in het personeelsdossier zijn vastgelegd. De voorziening voor vaststellingsovereenkomsten komt voort uit de verplichtingen van personeel dat het komende jaar afvloeit.

### **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer**

<b>Stand per 31 december</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Onderhandse lening van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Stand per 1 januari	100	149
Aflossingen	-100	-49
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>100</b>

In 2013 is € 16.297,27 rente betaald. Dit is inclusief boeterente.

De deelnemende gemeenten hebben zich garant gesteld voor rente en aflossingen.

### Glottende passiva

#### **Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

<b>Stand per 31 december</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Overige schulden	1.674	2.037
<b>Totaal</b>	<b>1.674</b>	<b>2.037</b>

### **Overlopende passiva**

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	38	116
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	32	28
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>70</b>	<b>145</b>

## **Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen**

### Huurverplichtingen

Uitimo 2013 zijn er huurverplichtingen voor één pand:

- Per 1 september 2007 is een huurcontract gesloten voor de bedrijfsruimte gelegen Stede Broecweg 10 te Bovenkarspel. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van één jaar met stilzwijgende verlenging waarbij een opzegtermijn geldt van 6 maanden.

Het totaal van de jaarlijkse contractuele verplichtingen per balansdatum bedraagt € 14.500.

### Vakantiegeld en -dagen

Vakantiegeld recht dat is opgebouwd in de periode juni 2013 tot en met december 2013 wordt uitbetaald in mei 2014 en bedraagt € 703.333 (2012: € 755.000).

Per 31 december 2013 bedraagt het gemiddelde aantal opgebouwde vakantiedagen per fte op basis van het totale personeelsbestand eind december 2013 8,7 (per 31 december 2012 8,9).

De verplichting wegens opgebouwde vakantierechten kan worden omgerekend naar een bedrag van € 682.574 (2012: € 684.015).

## **Overige**

### Kredietfaciliteit

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandse Gemeenten bedroeg per 31 december 2013 € 1.134.450.

### Kredietfaciliteit Noppes

Op/maat is met en ten behoeve van stichting Noppes een kredietfaciliteit overeengekomen die maximaal € 230.000 groot is.

# Toelichting op de programmarekening 2013

(Bedragen x EUR 1.000,=)

## Programma WSW

### Algemeen

De begrotingsrechtmatigheid van de uitgaven vormt een belangrijk speerpunt bij deze toelichting.

Op basis van het geformuleerde beleid in de begroting worden de volgende uitgangspunten bij de realisatie van resultaten (opbrengsten en kosten/uitgaven) gehanteerd:

- behalen van sociale doelstellingen door optimalisatie van invulling van de taakstelling, arbeidsontwikkeling en zo veel mogelijk extern plaatsen van WSW-medewerkers;

- sociale doelstellingen realiseren binnen een gezond financieel klimaat. Dit vertaald, betekent het dat Op/maat streeft naar een positief resultaat na bestemming. Ook in 2013 heeft Op/maat binnen deze kaders geopereerd. Hieronder worden de ontwikkelingen in 2013 nader uiteengezet.

Maandelijks wordt aan ons dagelijks bestuur gerapporteerd over de ontwikkelingen. Het algemeen bestuur ontvangt een kwartaalrapportage en is daarmee geïnformeerd ten aanzien van over- en onderschrijdingen. Het bestuur geeft hiermee ook zijn instemming op de overschrijdingen. Op/maat stelt naar aanleiding van de rapportages géén begrotingswijzigingen op. Het bestuur is hiermee akkoord. Dit betekent wel dat in de jaarrekening een aantal lasten, op detailniveau, hoger is dan de primaire begroting aangeeft. Er zijn geen overschrijdingen op de lasten die op basis van de rechtmatigheidsregels als "onrechtmatig" gekwalificeerd kunnen worden. In de verordening 212, welke op 20 juni 2013 is vastgesteld, wordt gesteld dat het bestuur kijkt hoe het resultaat zich verhoudt tot de begroting ten aanzien van het bedrijfsresultaat, incidentele baten en lasten, resultaat voor bestemming, toevoeging/onttrekking aan reserves en resultaat na bestemming.

De opbrengsten van activiteiten en toegevoegde waarde waren in 2013 lager dan in 2012 en deze bleven achter bij de verwachtingen zoals vastgelegd in de begroting 2013. De achterstand ten opzichte van de begroting wordt enerzijds verklaard door de ambitieuze wijze van het begroten van omzet en toegevoegde waarde en anderzijds door de naschokken van de financiële en economische crisis. Gemeentelijke opdrachten voor andere doelgroepen dan de WSW die wel begroot waren, zijn uitgebleven.

De directe kosten van de omzet zijn hoger ten opzichte van de begroting, echter gedaald ten opzichte van 2012. De verklaring van deze ontwikkeling is dat de kwaliteit van de omzet minder wordt als gevolg van de dalende productiecapaciteit van de sw-medewerkers en de noodzaak om meer externe krachten in te huren en/of samenwerkingsverbanden in te schakelen.

Een lichte daling van de WSW-taakstelling in 2013 met een geïndexeerd subsidiebedrag per SE's resulteert in een lichte stijging van het subsidiebedrag. Verder is een bedrag ad ca. € 136.000 aan bonus Begeleid Werken ontvangen.

De personeelskosten WSW zijn lager t.o.v. de begroting en lager dan in 2012. Dit wordt verklaard door minder taakstelling en lagere loonkosten van nieuwe instroom.

De personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel zijn lager dan begroot. Hier tegenover zijn de loonkosten derden hoger dan begroot. Ook is er meer inzet van derden nodig doordat sleutelposities in de organisatie steeds minder door WSW-medewerkers ingevuld kunnen worden.

Dit alles past bij het ingezette beleid voor de transformatie van de organisatie op de korte en middellange termijn. In zijn totaliteit zijn de kosten van niet-gesubsidieerd personeel binnen de begroting gebleven.

De ontwikkeling van de overige kosten is ook ruim binnen de begrotingsruimte gebleven. Dit heeft deels te maken met het feit dat kosten verband houdend met de ontwikkeling van het leer-werkbedrijf steeds meer onder de toegevoegde waarde (directe kosten) tot uitdrukking komen. Een andere belangrijke oorzaak is de aanpassing van de infrastructuur aan de behoeften van de organisatie. Dit vertaalt zich in lagere overige kosten. De daling van de rente inkomsten is het gevolg van het overhevelen van onze tegoeden naar het rijk in verband met het verplichte schatkistbankieren. Daarnaast is de rente verder gedaald.



veroorzaakt door de kosten van de voorbereiding op de nieuwe Werkorganisatie West-Friesland.

De financiering van enkele gemeentelijke opdrachten en van de overrealisatie aan sw-plekken uit de bestemmingsreserves verklaart de post 'Toevoeging/onttrekking aan reserves', evenals een vrijval van reserves ten behoeve van de nieuwe Werkorganisatie West-Friesland.

Uiteindelijk is een exploitatieresultaat na bestemming behaald van € 80.000. Dit is hoger dan begroot.

### Algemene dekkingsmiddelen en onvoorziën

Bij Op/maat is er geen sprake van algemene dekkingsmiddelen. Er wordt bij Op/maat géén bedrag voor onvoorziene lasten begroot.

### Toegevoegde waarde

De netto-omzet betreft de opbrengst van geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen. De omzet wordt verantwoord in het jaar van oplevering.

Interne leveringen voor zover bedoeld voor doorlevering aan derden zijn geëlimineerd.

De ontwikkeling van de opbrengstwaarde van de productie en toegevoegde waarde (TW) over de jaren 2013 en 2012 is als volgt:

	2013 realisatie	2013 begroot	2012 realisatie
Gerealiseerde opbrengsten	6.896	6.899	7.610
Mutatie onderhande werk	-32	-	-57
Omzet overige bedrijfsopbrengsten	127	112	36
Totaal gerealiseerde opbrengsten	6.990	7.011	7.589
Presentatie correctie in verband met verslaggevingregels (BBV)	-	-	-104
Totaal opbrengsten volgens programmarekening	6.990	7.011	7.485
Toegevoegde waarde realisatie	5.787	6.201	5.891
Presentatie correctie in verband met verslaggevingregels (BBV)	-	-	-104
Toegevoegde waarde volgens onderstaande specificatie	5.787	6.201	5.787
TW in % gerealiseerde opbrengsten	82,8	88,4	77,6

De mutatie in % ten opzichte van het voorgaande jaar kan als volgt worden weergegeven:

Opbrengstwaarde productie	-7,9	-4,7
Toegevoegde waarde	-1,8	-3,7

De realisatie van de toegevoegde waarde in 2013 ten opzichte van de begroting is als volgt te specificeren:

	2013 realisatie	2013 begroot	2012 realisatie
Personele dienstverlening	3.064	3.100	2.737
Buitenruimteservice	1.311	1.440	1.670
Facilitaire Dienst	862	966	732
Verpakken	524	695	641
Stafdiensten	26	-	7
	<b>5.787</b>	<b>6.201</b>	<b>5.787</b>

Door een verdere verschuiving van fte's ten gunste van Personele dienstverlening zien we ook een verdere verschuiving van de toegevoegde waarde. Het leer werkbedrijf BRS en Verpakken hebben fte's ingeleverd. Het leer-werkbedrijf Facilitair is in 2013 verder gegroeid in toegevoegde waarde met iets minder FTE's.

Een vergelijking tussen enerzijds de toegevoegde waarde (TW) en anderzijds de netto-kosten (NK) levert het volgende beeld op. De netto-kosten worden hierbij gedefinieerd als de totale kosten, exclusief de personeelskosten WSW en verminderd met de overige bedrijfsopbrengsten.

Jaar	TW	NK
2013	10.228	9.278
2012	10.323	9.267

### Subsidie WSW

Betreft de subsidie als bedoeld in artikel 8 WSW.

De gemiddelde bezetting uitgedrukt in fte's bedraagt voor de jaren:

	2013 realisatie	2013 begroot	2012 realisatie
Gerealiseerde bezetting SW	565,8	580,0	570,7
Idem, begeleid werken (BW)	57,0	58,0	54,6
Totaal (fte's)	<u>622,8</u>	<u>638,0</u>	<u>625,3</u>
Gerealiseerd se's (SW + BW)	641,8	-	644,2
Gesubsidieerde bezetting (in se's)	638,7	648,6	639,7

De ontwikkeling van de WSW-subsidie per se kan als volgt worden weergegeven.

Bij de personeelskosten SW wordt uitgegaan van de gerealiseerde bezetting SW, exclusief begeleid werken.

	2013 realisatie	2013 begroot	2012 realisatie
Rijksbudget verslagjaar (x € 1.000)	16.681	16.719	16.593
MBU/WPS en Bonus begeleid werken	136	-	77
Aantal door ministerie gebudgetteerde se's	638,7	648,6	639,7
Rijksbudget per se (in €)	26.102	25.758	25.939
Mutatie t.o.v. voorgaand jaar in %	0,6	-0,7	0,7
Personeelskosten SW (x € 1.000)	16.231	16.328	16.347
Aantal fte's SW	565,8	580,0	570,7
Personeelskosten SW per fte (in €)	28.687	28.152	28.643
Mutatie t.o.v. voorgaand jaar in %	0,2	-1,7	0,3

## Personeelskosten WSW

	2013 realisatie	2013 begroot	2012 realisatie
Lonen	12.702	12.524	12.465
Afdrachtkortingen Wet Vermindering Afdrachten	-52	-73	-115
<i>Subtotaal lonen</i>	<i>12.651</i>	<i>12.451</i>	<i>12.350</i>
<i>Sociale lasten</i>	<i>3.073</i>	<i>3.309</i>	<i>3.245</i>
Reiskosten	231	219	350
Studiekosten	91	115	145
Werkkleding	50	67	48
Bedrijfsgezondheidszorg	43	55	59
Diverse overige kosten	93	113	149
<i>Subtotaal overige kosten</i>	<i>507</i>	<i>568</i>	<i>752</i>
Begeleid werken	725	745	683
Begeleidingskosten externe instanties	10	5	9
<i>Subtotaal Begeleid werken</i>	<i>734</i>	<i>750</i>	<i>692</i>
	<b>16.966</b>	<b>17.078</b>	<b>17.039</b>

## Kosten niet-gesubsidieerd personeel

	2013 realisatie	2013 begroot	2012 realisatie
Lonen formatie	2.062	1.940	2.176
Dienstverbanden feitelijk uitgevoerd bij Werkpartner W-F B.V.	26-	-	125-
Sociale lasten formatie	520	575	594
Reiskosten minus eigen bijdrage	40	47	47
Studiekosten	70	65	32
Diverse overige kosten	21	76	39
<i>Subtotaal overige kosten</i>	<i>132</i>	<i>188</i>	<i>118</i>
<b><i>Subtotaal lonen formatie</i></b>	<b><i>2.688</i></b>	<b><i>2.703</i></b>	<b><i>2.763</i></b>
Dienstverbanden ingehuurd van Werkpartner W-F B.V.	811	916	628
Sociale lasten dienstverbanden ingehuurd van Werkpartner W-F B.V.	286	239	222
<b><i>Subtotaal ingehuurd van Werkpartner W-F B.V.</i></b>	<b><i>1.097</i></b>	<b><i>1.155</i></b>	<b><i>850</i></b>
Loonkosten overige inleen personeel	134	105	89
<b><i>Subtotaal loonkosten overige inleen personeel</i></b>	<b><i>134</i></b>	<b><i>105</i></b>	<b><i>89</i></b>
<b>Personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel</b>	<b>3.919</b>	<b>3.962</b>	<b>3.702</b>

## Afschrijvingen

	2013 realisatie	2013 begroot	2012 realisatie
Grond en terreinvoorzieningen	10	9	9
Gebouwen	126	145	145
Vervoermiddelen	231	216	208
Machines, apparaten	65	49	68
Installaties	47	49	41
Automatisering	62	47	57
Inventaris	88	91	87
	<b>630</b>	<b>606</b>	<b>615</b>

## Overige kosten

	2013 realisatie	2013 begroot	2012 realisatie
Onderhoud	391	356	435
Energie	251	245	276
Belastingen en verzekeringen	163	152	161
Huren	87	65	170
Algemene kosten	386	682	519
	<b>1.278</b>	<b>1.500</b>	<b>1.560</b>

## Rente

	2013 realisatie	2013 begroot	2012 realisatie
Langlopende leningen o/g, inclusief boeterente	16	7	8
Rekeningen-courant	-65	-90	-90
	<b>-48</b>	<b>-83</b>	<b>-82</b>

## Incidentele baten en lasten

	2013 realisatie	2013 begroot	2012 realisatie
Mutatie wachtlijstmiddelen	-	-	-
Resultaat i.v.m. boekwinst activa	-8	-	566
Overige	-96	-200	-80
	<b>-104</b>	<b>-200</b>	<b>486</b>

## Mutatie reserves

	2013 realisatie	2013 begroot	2012 realisatie
Onttrekking bestemmingsreserve wachttijd/ lijst	49	-	599
Toevoeging bestemmingsreserve wachttijd/ lijst/WPS	-27	-	-100
Onttrekking reserve nieuwbouw	134	134	134
Onttrekking reserve interieur	15	14	15
Onttrekking bestemmingsreserve algemeen	956	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve transitie Op/maat	-847	-	-496
Toevoeging bestemmingsreserve verlofrisico	-126	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve transitie Op/maat	171	200	203
Toev. bestemmingsres. schommelingen taakstelling	-82	-	-117
Onttrekking bestemmingsres. schommelingen taakst.	81	-	116
	<b>324</b>	<b>348</b>	<b>354</b>

## Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT definieert het begrip topfunctionaris als degene die belast is met de dagelijkse leiding of de leden van het toezichthoudend orgaan. Bij Op/maat is dat de algemeen directeur en de leden van het bestuur. De leden van het bestuur krijgen van Op/maat geen vergoeding. Het managementteam heeft een klankbordfunctie en geen formele beslissingsbevoegdheid en wordt in dit verband derhalve buiten beschouwing gelaten. In het bestuur worden de heren Kok en Vriend opgevolgd door Bijman en Olierook. Mevrouw Groot wordt secretaris.

Naar aanleiding van de brief d.d. 27-2-2014 van minister Plasterk hoeft Op/maat geen informatie over externe niet-topfunctionarissen in de jaarstukken op te nemen.

Naam:	Dhr. mr. drs. J.C. Meijers
Beloning:	€ 123.391
Belaste vaste en variabele onkostenvergoeding:	€ 180
Voorziening te behoeve van beloning betaalbaar op termijn:	€ 21.176
Functie:	Algemeen directeur
Duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar:	Voltijd dienstverband voor onbepaalde tijd
A.S. Ruppert	Voorzitter dag./alg. bestuur (Hoorn)
D. te Grotenhuis	Penningm. dag./lid alg. bestuur (Drechterland)
A.A.C. Groot	Secr. dag./lid alg. bestuur (Stede Broec)
D. Kuipers	lid dag./alg. bestuur (Medemblik)
E. Deutekom	lid dag./alg. bestuur (Opmeer)
W. Bijman	lid dag./alg. bestuur (Koggeland)
M. Olierook	lid dag./alg. bestuur (Enkhuizen)

## **SISA-verantwoording**

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					
			I N D I C A T O R E N					
SZW	G1B	<p>Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_deel openbaar lichaam 2013</p> <p>Wet sociale werkvoorziening (Wsw)</p> <p>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)</p> <p>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is</p>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1B / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G1B / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G1B / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G1B / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G1B / 05</i>	
			1	0498 (Drechterland)	70,50	4,88	56,91	11,50
			2	0388 (Enkhuizen)	95,25	13,89	75,74	8,99
			3	0405 (Hoorn)	359,75	18,23	248,84	15,20
			4	1598 (Koggenland)	47,50	2,59	37,32	3,57
			5	0420 (Medemblik)	141,50	13,42	104,54	7,69
			6	0432 (Opmeer)	21,25	3,97	17,79	2,12
			7	0532 (Stede Broec)	117,50	4,12	94,19	8,16
			8	0034 (Almere)		0,63		
			9	0106 (Assen)		1,25		
			10	0153 (Enschede)			0,25	
			11	0166 (Kampen)			0,93	
			12	0345 (Veenendaal)			0,33	
			13	0363 (Amsterdam)	1,00	0,44	0,14	
			14	0375 (Beverwijk)	1,00	0,89	1,00	1,00
			15	0398 (Heerhugowaard)	2,00		1,00	
			16	0400 (Den Helder)		1,00	0,08	
			17	0441 (Schagen)			1,00	
			18	0479 (Zaanstad)		1,00		
			19	0599 (Rotterdam)			0,67	
			20	0664 (Goes)			1,10	
			21	0737 (Tytsjerksteradiel)		0,83		
			22	1586 (Oost Gelre)	1,00			
			23	1773 (Olst-Wijhe)		0,44		
24	1911 (Hollands Kroon)	1,00						

## **Overige gegevens**

### **Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening**

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

- a. het jaarverslag 2013 conform het aangeboden concept vast te stellen;
- b. het resultaat na bestemming ad € 80.000 toe te voegen aan de algemene reserve.



## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Op/maat

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de (in de jaarstukken op pagina 16 tot en met 32 opgenomen) jaarrekening 2013 van de gemeenschappelijke regeling Op/maat te Hoorn gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

### **Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur**

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Op/maat is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado). Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het algemeen bestuur op 13 december 2012.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1 % en voor onzekerheden 3 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij besluit van 13 december 2012 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

### **Oordeel betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Op/maat een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

### **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

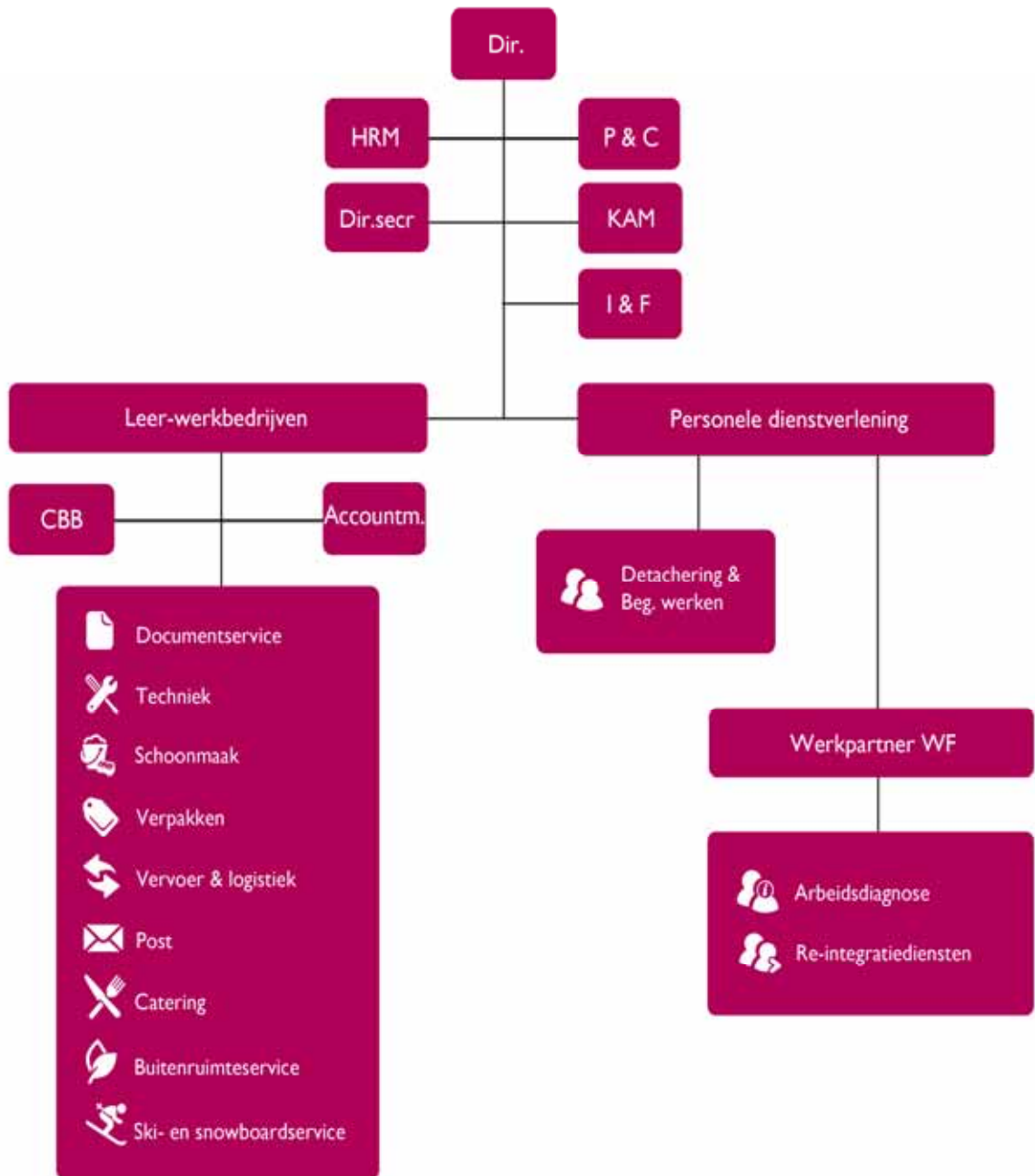
Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Alkmaar, 3 april 2014  
Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: ing. J.L. Wisse RA

Bijlage 1

ORGANIGRAM



## Bijlage 2

### LIJST VAN AFKORTINGEN/BEGRIPPEN

AB	Algemeen bestuur
Arbo	Arbidsomstandigheden
AWVN	Algemene Werkgeversvereniging Nederland
B&W	Burgemeester en Wethouders
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BHV	Bedrijfshulpverlening
BRS	Buitenruimteservice
BV	Besloten Vennootschap
BW	Begeleid Werken
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CBB	Centraal Bedrijfsbureau
Dariuz	Merknaam van meetinstrumenten, t.w.: diagnose-, assessment- en loonwaardemetingmodule
DB	Dagelijks bestuur
Fte	Fulltime equivalent
GR	Gemeenschappelijke regeling
HRM	Human Resource Management
HVC	Huisvuilcentrale
I&F	Inkoop en Facilitair
liP	Investors in People
ISO	Norm voor kwaliteitsmanagement (International Organization of Standardization)
KAM	Kwaliteit, Arbo en Milieu
MBO	Middelbaar Beroepsonderwijs
MBU	Met Behoud van Uitkering
MIS	Management informatie systeem
MT	Managementteam
MTO	Medewerkerstevredenheidonderzoek
MVO	Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen
NK	Netto-kosten
NVS	Netto vlottende schuld
OR	Ondernemingsraad
P&C	Planning & Control
PD	Personele dienstverlening
Ri&E	Risico inventarisatie en evaluatie
Se	Standaard eenheden
SISA	Single Information, Single Audit
SW	Sociale werkvoorziening
'T SPOOR	(Kernwaarden Op/maat) Trots, Samenwerking, Plezier, Ondernemend, Openheid, Respect)
TW	Toegevoegde waarde
UWV WERKbedrijf	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
WF	West-Friesland
WML	Wet minimumloon
WSP	Werkgeversservicepunt
WSW	Wet sociale werkvoorziening
WWnV	Wet Werken naar Vermogen