

Concept Begroting 2015 Meerjarenraming 2016 - 2020



WNK Bedrijven
Alkmaar

Versie 2.0

Colofon:

Deze begroting is een uitgave van WNK Bedrijven
Opmaak: Afdeling Communicatie ondersteuning
Print: Afdeling Document Services

Inhoudsopgave



5	Voorwoord
7	Begrotingsuitgangspunten
12	Programmabegroting
13	Bijlagen

Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2015. In deze begroting is het bedrijfsplan “WNK Personeelsdiensten 2014-2018” verwerkt.

Op 1 januari 2015 gaat de Participatiewet van start. De kern van de nieuwe wet is dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt (in termen van lagere loonwaarde) hun werkgelegenheid niet meer vinden binnen de muren van SW-bedrijven, maar zoveel als mogelijk bij reguliere werkgevers. Alleen daar waar dat gezien de individuele problematiek van werknemers uitgesloten is blijft een beschut-werken-functie in tact. Dat betekent dat SW-bedrijven hun productie-werkgelegenheid binnen de muren van eigen bedrijven zullen moeten vervangen door het vinden van werkgelegenheid bij werkgevers – vergelijkbaar met de business van een regulier detacheerbedrijf.

De eigen bedrijfsomgevingen en hun bijbehorende overheadkosten worden daarmee overbodig en moeten zo spoedig mogelijk worden afgebouwd.

Tegelijkertijd verandert de core business van het bedrijf: het ondernemen met eigen SW-bedrijven wordt vervangen door het ondernemen met mensen met lage loonwaarde. De transitie maakt van WNK een dienstverlener voor werkgevers in plaats van een producent voor opdrachtgevers. WNK biedt in de toekomst drie diensten aan:

- 1) Begeleid werken
- 2) Detacheringen
- 3) Werken op locatie

Deze verandering van business komt tot uitdrukking in de voorgestelde handel naamswijziging van de GR: niet meer WNK Bedrijven maar WNK Personeelsdiensten: “een bijzondere intermediair met bijzondere werknemers voor gewone werkgevers”.

Er is in deze begroting rekening gehouden met de financiële effecten van de Participatiewet voor de Sociale Werkvoorziening zijnde de budgetkorting op de rijksbijdrage. Ook is rekening gehouden met de afbouw van de gemeentelijke bijdrage, inclusief de beoogde budgetneutraliteit vanaf 2017.

Om de transitie te maken zijn middelen nodig. WNK beschikt, met de winst over 2013, zelf maar over een kleine reserve. Deze is onvoldoende om de begrote transitiekosten te dekken. De begrote transitiekosten van € 3,6 mio zijn geminimaliseerd door gebruik te maken van een meerjarige strategie waardoor natuurlijk verloop maximaal kan worden benut. De inzet van de transitie middelen wordt verdeeld over de komende jaren, voornamelijk ter dekking van saneringskosten. Voor 2015 zijn deze kosten, inclusief dekking, begroot in het transitieprogramma.

Directie WNK Bedrijven.

Begrotingsuitgangspunten



WNK voert op dit moment vier programma's uit, namelijk Economische Arbeidstoeleiding, SW, ondersteunende diensten & directie en het transitieprogramma. Een en ander is opgesteld conform de wetgeving rond het Besluit begroting en verantwoording.

Het programma Economische Arbeidstoeleiding bestaat uit Arbeidsre-integratie, Diagnose & Expertise Centrum, Bedrijfsbureau Re-integratie (exclusief personeelsadministratie SW).

Het SW-programma bestaat uit: Montage & Verpakking, Post en Detachering & Begeleid werken.

Onder de Ondersteunende diensten & directie vallen ICT, Financiële Administratie, Salarisadministratie, Communicatie, Bedrijfsbureau Diensten, Personele Ondersteuning, HRM, KAM, secretariaat, Concern Controlling, Facilitair en Directievoering.

In het transitieprogramma worden de kosten, inclusief dekking vanuit de deelnemende gemeenten, verantwoord die gemaakt worden in het kader van het bedrijfsplan.

De volgende punten gelden als uitgangspunt:

- Er wordt met deze aanbiedingsbrief toestemming gevraagd voor de begroting zoals vermeld op pagina 13. Alle onderliggende stukken en informatie zijn toegevoegd als bijlage;
- Een gemeentelijke bijdrage van € 1.181,93 voor 2015. Dit is een daling van 10% ten opzichte van 2011 (€ 1.313,25 per medewerker). Voor de meerjarenraming gaan wij uit van een daling voor 2016 naar budgetneutraal in 2017. Personele formatie SW: 1031 personen (inclusief 94 begeleid werken), zijnde 897,65 SE, zijnde 873,69 FTE. Zie de verwachte verdeling per gemeente van het budget over 2015 in de tabel hieronder. Zoals vermeld in het voorwoord is deze begroting opgesteld in navolging van het bedrijfsplan, dus inclusief een transitiebudget van € 1.528.610,-;

Gemeente	SE's	Personen	Gemeentelijke bijdrage	Transitieprogramma
Alkmaar	479,23	550	650.058,75	839.910,00
Bergen	65,71	76	89.826,30	118.800,00
Castricum	34,16	40	47.277,00	61.800,00
Graft/De Rijp	5,53	7	8.273,48	8.400,00
Heerhugowaard	170,11	195	230.475,38	281.000,00
Heiloo	54,95	64	75.643,20	92.200,00
Langedijk	57,41	66	78.007,05	107.900,00
Schermer	8,92	10	11.819,25	18.600,00
Buitengebied	21,63	23	27.184,28	-
Totaal	897,65	1.031	1.218.564,68	1.528.610,00

- Wij verwachten geen cao-loonsverhoging bij de SW en de ambtenaren;
- Er is bij de vaststelling van de begroting taakstellend rekening gehouden met het ontbreken van een prijscompensatie;
- De kosten voor verzekering, belastingen en energie zijn wel aangepast als gevolg van gewijzigde condities en de energieheffing;
- Een netto toegevoegde waarde van € 8.043.000,-;
- Een rijksbijdrage op basis van het budget van € 25.503,50 per SE (zijnde € 26.202,90 per FTE), totaal € 22.896.000,-. Hierbij is rekening gehouden met de korting op de rijksbijdrage;
- Een investeringsbudget van € 171.000,-, exclusief de overloop 2014 en eerdere jaren, zijnde € 130.000,-;
- Arbeidsre-integratie is in de begroting opgenomen conform bedrijfsplan;
- Bij de meerjarenraming is uitgegaan van het bedrijfsplan, met de geplande wetswijziging.

Ambtelijk personeel

Het aantal ingevulde ambtelijke formatieplaatsen bedraagt ultimo december 2013 87,72 FTE. Voor de begroting wordt rekening gehouden met 47,20 FTE. Er is in de begroting rekening gehouden met een nullijn voor de te verwachten CAO-aanpassingen voor ambtelijk personeel voor het jaar 2015.

Stichting WNK Support

Deze Stichting heeft als doel "het bieden van betaald werk aan medewerkers van WNK Bedrijven". Voor 2015 zijn er 33,56 FTE begroot (voorheen ambtelijke instroom). Ook hier is geen rekening gehouden met een CAO-verhoging.

Stichting WNK Participatiebevordering

Deze stichting treedt op als werkgever voor werknemers die in opdracht van gemeenten dan wel UWV worden bemiddeld naar de arbeidsmarkt en waarvan de vastgestelde loonwaarde tussen de 20 en 100 procent is. Werknemers worden op basis van tijdelijke dan wel vaste arbeidsovereenkomsten gedetacheerd naar. Voor deze dienstverlening worden kosten conform de loonwaarde in rekening gebracht. Voor 2015 zijn er 113,82 FTE's begroot.

Investeringsen

Binnen de directie is nadrukkelijk afgesproken dat investeringen alleen worden ondersteund indien zij worden opgelegd door wet- en regelgeving dan wel voor de bedrijfsvoering onvermijdelijk (nuttig en noodzakelijk) zijn. Het merendeel van de investeringen zal dan ook slechts plaatsvinden indien de bedrijfsresultaten 2015 aantonen dat deze extra lasten gedragen kunnen worden.

Risicoparagraaf

In elke vorm van bedrijfsvoering ontstaan risico's en onzekerheden. Deze paragraaf geeft inzicht in de belangrijkste daarvan.

Hierbij kan gedacht worden aan zaken die niet te beïnvloeden zijn, zoals de verkrappende arbeidsmarkt en de vergrijzing in Nederland. Neem de demografische opbouw in Nederland en Europa: tussen 2020 en 2030 is de gemiddelde leeftijd van de inwoners van Europa 53 jaar. In Nederland hebben wij met een nog sterkere veroudering te maken, waardoor een verkrapping op de arbeidsmarkt ontstaat. Dit leidt tot een grotere vraag naar werknemers en hopelijk hebben daardoor steeds meer bedrijven er geen probleem mee om bijzondere werknemers in dienst te nemen. Dit is voor WNK een niet beïnvloedbare positieve ontwikkeling.

Bedrijfsplan

- De uitvoering van het bedrijfsplan kan vertraging oplopen. Dit heeft effect op het moment dat de gewenste budgetneutraliteit wordt gerealiseerd;
- De afvloeiingskosten zijn hoger dan geraamd. Dit kan zorgen voor hogere transitiekosten dan begroot;
- Niet alle tranches van het transitiebudget worden ter beschikking gesteld. Dit heeft tot gevolg dat de doelstelling van budgetneutraliteit niet worden gerealiseerd;

Markt

- Wijziging gemeentelijk beleid in de loop van het jaar inzake inbesteden, waarvan de werkgelegenheid wordt gegund aan werknemers van WNK;
- Wegvallen van de omzet als gevolg van economische recessie;
- Prijs-/kwaliteitsverhoudingen en levertijden komen onder druk te staan;
- Verhouding opdrachtenportefeuille van publieke en private opdrachtgevers;
- Omzetontwikkeling en groeistrategie bij Personeelsdiensten en Montage & Verpakking.

Subsidie

- Aanpassing van subsidievoorwaarden;
- Afbouw Rijksbijdragen in de komende jaren.

Regelgeving

- Ontwikkelingen rond de participatiewet;
- Aanvullende wettelijke eisen in het kader van de bedrijfsuitoefening (aanscherping ARBO e.d.);
- Fouten in het kader van Wet- en regelgeving geeft boetes.

Weerstandsvormogen

De algemene reserve eind 2013 is minimaal. De bedoeling is dat WNK gaat groeien naar een algemene reserve van nog door het bestuur te bepalen hoogte. Op dit moment is het weerstandsvormogen onvoldoende om de risico's af te dekken.

Risicoparagraaf Personeelsdienstverlening

Diverse factoren spelen in 2015 een belangrijke rol waar het gaat om risico's voor detacheren en begeleid werken. Een groot deel van de doelgroep is werkzaam bij overheid, welzijn en zorginstellingen en dit zijn organisaties waar veel kortingen op de budgetten plaatsvinden. Deze ontwikkelingen zullen zeker gevolgen hebben voor het vinden van nieuwe werkplekken en de verlenging van de bestaande plaatsingen.

De wijzigingen van de flexwet kunnen eveneens van invloed zijn. Werkgevers zullen daardoor eerder kiezen voor detacheren dan voor begeleid werken. Het team dat zich binnen WNK met detacheren en begeleid werken bezighoudt is zich bewust van de risico's in de nieuwe realiteit en gaat opnieuw de markt in kaart brengen en op zoek naar kansen.

Risicoparagraaf Montage & Verpakking

De verwachting om voor 2015 groei te realiseren, is met name gebaseerd op de verwachting dat een aantal keyplayers in de omzet goed blijven presteren. Ook de groei van het aantal medewerkers en de hieraan gekoppelde verhoogde productiecapaciteit onderbouwt de geprognoseerde omzet. Er is in het overzicht van de top tien klanten (prognose) wel een verschuiving te zien. Er is een aantal nieuwe klanten die in de prognose top tien zijn toegetreden, te weten; Royal T-sticks, Renvos en Buurtcadeau's. Voor enkele keyplayers in de omzet is de prognose naar beneden bijgesteld. Wij hebben bijvoorbeeld voor THR in 2013 een intakeorder met grote aantallen blisterwerk geproduceerd. Op dit moment is de productie naar een lagere constante output teruggebracht. Een soort gelijke trend is te verwachten bij Eltra. Het gegund krijgen van een extra tender heeft enige tijd een verhoogde productie betekend. Ook hier is de output op dit moment gestabiliseerd in constante, lagere output. Voor Lumotech is de prognose ook bijgesteld. Het niet aan ons gunnen van een mogelijke grote order, type Titan, heeft de omzetverwachtingen op lange termijn geschaad. Hier tegenover staan berichten van een mogelijke verdubbeling in de aanbesteding van het schipholbudget. Onzekerheden in afgifte van langere termijnplanningen maken dat een voorzichtige omzetprognose een passende actie is.

De verwachte verminderde kwaliteit in capaciteiten en draagkracht van medewerkers die momenteel instromen is een gegeven. Het beperkt succesvol laten uitstromen van medewerkers richting ondergrens versterkt dit gegeven. Dit betekent naast extra productiecapaciteit ook extra begeleidingsbehoefte op psychosociaal, medisch en productie gerelateerd vlak. Om deze taakverzwaring in de begeleiding te kunnen managen zijn er o.a. drie vacatures in het praktisch leidinggevende segment gesteld.

Risicoparagraaf Post

Een risico is het "volume voor werk". PostNL zal volume terugkrijgen en de vraag is of wij in staat zijn dit om te zetten in lopen zoals afgesproken met PostNL. Ook bij het inbesteden of aanbesteden van gemeentes lopen wij risico's om de werkzaamheden te behouden of gegund te krijgen.

Risicoparagraaf directie

Tijdens van reorganisaties en hervormingen vraagt van bestuurders visie maar ook de capaciteit om zaken zo objectief mogelijk te beoordelen. Gemeenten en de gehele keten van zorg en werk staan de komende jaren voor grote hervormingen. Bij dergelijke veranderingen moet ervoor gewaakt worden dat er geen stapeling van reorganisaties zal plaatsvinden. Dat vraagt van betrokken bestuurders een 'open mind' voor de beste oplossingen maar ook de kracht om over hun eigen schaduw te kunnen springen. Het gevaar bij dit soort processen is altijd dat er op verschillende niveaus vanuit de emotie wordt gehandeld of dat het belang van de eigen organisatie boven de beste oplossing wordt gesteld. Er zal minder geld beschikbaar zijn dus zullen wij naar de kerncompetenties van organisaties moeten kijken en daarbij niet uit het oog verliezen dat het uiteindelijk om burgers gaat die met publiek geld ondersteund worden.

SW doelgroepenbeleid

Bezetting totaal	%	Begroting 2015		%	31-12-13		%	31-12-12	
		Personen	SE		Personen	SE		Personen	SE
Assessment		67	53,0		99	76,9		44	37,4
Doorstroom (oude stijl)		5	4,9		4	3,7		7	5,8
Slapende dienstverbanden		2	1,4		2	1,4		0	0,0
Totaal assessment	7%	74	59,3	9%	105	82,1	7%	51	43,2
M&V binnen		284	237,8		276	236,0		246	214,7
Post / DSC binnen		56	49,5		58	51,5		35	29,5
Groen binnen		0	0,0		0	0,0		0	0,0
Schoonmaak binnen		0	0,0		0	0,0		0	0,0
Personenvervoer binnen		1	1,1		2	2,2		2	2,2
Staf binnen		76	64,4		74	63,0		69	59,9
Totaal binnen	39%	417	352,8	39%	410	352,7	34%	352	306,3
M&V buiten (WOL)		0	0,0		0	0,0		0	0,0
Post buiten		108	98,4		106	96,8		143	129,3
Groen buiten		116	112,0		103	99,3		107	102,0
Schoonmaak buiten		57	46,8		57	46,7		48	41,8
Personenvervoer buiten		29	28,0		28	27,0		28	27,3
Staf buiten		0	0,0		0	0,0		0	0,0
Totaal buiten	32%	310	285,3	29%	294	269,7	36%	326	300,4
Begeleid werken		94	79,3		84	71,3		80	68,8
Gedetacheerd individueel		136	121,0		155	139,1		143	126,5
Overig		0	0,0		0	0,0		0	0,0
PGB		0	0,0		0	0,0		0	0,0
Totaal extern	22%	230	200,3	23%	239	210,4	23%	223	195,3
Totaal WNK	100%	1031	897,7	100%	1048	914,9	100%	952	845,2
Slapende dienstverbanden		0	0,0		2	1,4		0	0,0
Totaal subsidiabel		1031	897,7		1046	913,41		952	845,20

Aanschaffingen

TOTAAL WNK BEDRIJVEN 171.000,00

Post

Voertuigen (6 stuks) V 20% 171.000,00

OVERLOOP VOORGAANDE JAREN 130.000,00

Montage & Verpakking

Krimp/sealmachine V 20% 60.000,00

Heftruck V 20% 35.000,00

Palletwikkelaar V 20% 15.000,00

Draadwikkelmachine U 20% 20.000,00

WNK Totaal

Programmabegroting 2015 (x € 1.000,-)	Economische arbeidssteun	SW	Ondersteunende diensten & directie	Transitie	Totaal
Totaal netto opbrengsten	2.573	5.364	143	-	8.079
Totale lasten	834	2.628	4.879	1.529	9.870
Operationeel resultaat	1.739	2.735	4.736	1.529	1.791
Subsidie resultaat WSW	-	507	294	-	801
Subsidie resultaat Re- Integratie	-	-	-	-	-
Bedrijfsresultaat	1.739	2.229	5.030	1.529	2.592
Gemeentelijke bijdragen	-	268	950	-	1.219
Transitiebudget	-	-	-	1.529	1.529
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-	-	-
Exploitatie resultaat	1.739	2.497	4.080	-	156

Bezetting in fte

WSW	-	769,60	104,10	-	873,69
Lopende Re-integratie trajecten	-	-	-	-	-
Arbeidsre-integratie interne plaatsing	3,11	-	-	-	3,11
Ambtelijk	3,31	15,33	28,56	-	47,20
Stichting WNK Support	9,56	11,22	12,78	-	33,56
ABNK	-	-	-	-	-
Stichting Participatiebevordering	113,82	-	-	-	113,82

Bijlagen



Dit verslag omvat de bijlagen:

- EMU-saldo
- Balansontwikkeling
- Meerjarenraming
- Meerjaren ontwikkeling van de balans
- Treasury paragraaf
- Kasgeldlimiet & renterisiconorm
- Liquiditeitsbegroting
- Exploitatiespecificatie

EMU – saldo

Omschrijving	2014	2015	2016
	Volgens realisatie 2014 tot en met maart, aangevuld met raming resterende periode.	Volgens begroting 2015	Volgens meerjarenraming in begroting 2015
	Bedragen x € 1000,-		
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	371-	156	113
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	621	165	150
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie			
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	943	301	301
5 Ontvangen bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen in mindering gebracht op de onder post 4 bedoelde investeringen			
6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:			
a Opbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)			
b Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa			
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.			
8 Grondverkopen:			
a Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)			
b Boekwinst op verkoop grond			
9 Betalingen ten laste van de voorzieningen			
10 Betalingen die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten			
11 Verkoop van aandelen:			
a Gaat u deelnemingen en aandelen verkopen? (ja/nee)			
b Zo ja wat is bij verkoop de te verwachten boekwinst?			
Berekend EMU-saldo	693-	20	38-

Balansontwikkeling

BALANS PER 31 DECEMBER	Rekening	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
(x € 1.000,-)	2012	2013	2015	2016	2017	2018	2019	2020
ACTIVA								
VASTE ACTIVA								
Materiele vaste activa	1.491	1.260	200	150	100	100	100	100
Financiële vaste activa	78	45	27	18	9	-	-	-
Totaal vaste activa	1.569	1.305	227	168	109	100	100	100
VLOTTENDE ACTIVA								
Voorraden	101	118	100	100	100	100	100	100
Vorderingen	4.301	3.780	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
Overlopende activa	408	329	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen	30	1.030	328	433	752	970	892	821
Totaal vlottende activa	4.840	5.257	4.128	4.233	4.552	4.770	4.692	4.621
TOTAAL ACTIVA	6.409	6.562	4.355	4.401	4.661	4.870	4.792	4.721
PASSIVA								
EIGEN VERMOGEN								
Algemene reserve	762	-	155	311	367	163	163	163
Bestemmingsreserve	223	70	-	-	-	-	-	-
Resultaat boekjaar	762-	155	156	113	333	537	537	537
Totaal eigen vermogen	223	225	311	424	700	700	700	700
VOORZIENINGEN	604	251	250	250	250	250	250	250
LANGLOPENDE SCHULDEN								
Leningen	2.817	2.757	2.694	2.627	2.554	2.483	2.405	2.334
KORTLOPENDE SCHULDEN								
Rekening courant	375	980	-	-	-	-	-	-
Crediteuren	2.218	2.072	1.100	1.100	1.157	1.437	1.437	1.437
Overige schulden	-	-	-	-	-	-	-	-
Overlopende passiva	172	277	-	-	-	-	-	-
Totaal kortlopende schulden	2.765	3.329	1.100	1.100	1.157	1.437	1.437	1.437
TOTAAL PASSIVA	6.409	6.562	4.355	4.401	4.661	4.870	4.792	4.721

Meerjarenraming

Meerjarenraming WNK Totaal (x € 1.000,-)	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Totaal netto opbrengsten	8.079	8.377	9.050	9.196	9.196	9.196
Totale lasten	9.870	8.548	7.944	7.232	7.176	7.176
Operationeel resultaat	1.791-	171-	1.106	1.965	2.020	2.020
Subsidie resultaat WSW	801-	1.077-	1.217-	1.483-	1.483-	1.483-
Subsidie resultaat Re- Integratie	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsresultaat	2.592-	1.247-	111-	481	537	537
Gemeentelijke bijdragen WSW	1.219	565	-	-	-	-
Transitiebudget	1.529	795	444	55	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Exploitatie resultaat	156	113	333	537	537	537

Bezetting in fte

WSW	873,69	839,09	805,54	773,09	773,09	773,09
Lopende Re-integratie trajecten		-	-	-	-	-
Arbeidsre-integratie interne plaatsing	3,11	3,11	3,11	3,11	3,11	3,11
Ambtelijk	47,20	43,61	40,69	38,06	38,06	38,06
Stichting WNK Support	33,56	32,89	32,56	31,67	31,67	31,67
ABNK	-	-	-	-	-	-
Stichting Participatiebevordering	113,82	267,34	284,52	284,52	284,52	284,52

Treasury paragraaf

Conform de voorschriften die vastgelegd zijn in het in 2001 vastgestelde Treasury-statuut worden in de navolgende overzichten de financiële ontwikkelingen op het gebied van financiering in 2015 en de volgende jaren weergegeven. Bij de opstelling zijn wij uitgegaan van de aangegeven wettelijke kaders, benoemd in de wet FIDO. In ons Treasury-statuut gaan wij er vanuit dat wij alleen de eigen onderneming inclusief de gelieerde dochteronderneming financieren. Wij zullen geen geld beleggen. Onze huidige financiële situatie staat dit ook niet toe. Zaken als derivaten en dergelijke worden derhalve ook niet door ons gevoerd.

Weerstandvermogen op voldoende niveau

De algemene reserve eind 2013 is minimaal. De bedoeling is dat WNK gaat groeien naar een algemene reserve van nog door het bestuur te bepalen hoogte. Op dit moment is het weerstandvermogen onvoldoende om de risico's af te dekken.

(x € 1.000,-)	Rekening 2013	Begroting 2015
Algemene reserve	-	155
Bestemmingsreserve	70	-
Resultaat boekjaar	155	156
Totaal	225	311

Kasgeldlimiet

Voor de gemeente geldt een kasgeldlimiet van 8,2% van het begrotingstotaal. Dit bedrag en percentage zijn vastgesteld in de uitvoeringsregeling decentrale overheden. In 2015 ontstaat, op basis van onze verwachte rekening courant, een financiële ruimte van € 2.929.000,-.

Liquiditeitsbegroting

Voor de meerjarige raming wordt een positieve kasstroom verwacht.

Renterisiconorm

Voor de gemeenten geldt als norm 20% van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Voor de komende jaren wordt geen overschrijding voorzien.

Portefeuille vaste schuld per 31 december 2013

Naam lening	Naam geldgever	Oorspr. Hoofdsom	Afflossings- wijze	Stortings- datum	Afloop- datum	Coupon- rente	Datum renteherz.	Vevr.afl. op	Schuld- restant	Weging in portefeuille
1999 BNG-ann. (37 jr) 4.37%	BNG	782.300	Annuïtair	26-03-1999	26-03-2036	4,06%	26-3-2014	nvt	712.000	25,83%
2002 BNG-ann (33 jr + 334 d) 5.90%	BNG	1.086.000	Annuïtair	01-10-2003	01-10-2036	5,90%	nvt	nvt	928.000	33,66%
2002 BNG-ann (33 jr + 288 d) 5.95%	BNG	1.306.200	Annuïtair	16-08-2003	16-08-2036	5,95%	nvt	nvt	1.117.000	40,52%
TOTAAL VASTE SCHULD		3.174.500							2.757.000	100,00%

Portefeuille uitgegeven geld per 31 december 2013

Naam lening	Naam geldgever	Oorspr. Hoofdsom	Aflossingswijze	Stortingsdatum	Afloopdatum	Couponrente	Schuldrestant	Weging in portefeuille
St. Arbeidsreïntegratiebevordering NK	WNK	45.000	Lineair	01-09-2011	01-09-2022	3,00%	45.000	100,00%
TOTAAL UITGEGEVEN GELD		45.000					45.000	100,00%

Kasgeldlimiet

KASGELDLIMIET (x € 1.000,-)	Begroting 2015
Omvang begroting per 1 januari (=grondslag)	35.720
Toegepaste kasgeldlimiet	
in procenten van de grondslag	8,2%
in euro's	2.929
Omvang korte schuld	
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	-
Schuld in rekening courant	-
Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	-
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	-
Vlottende middelen	
Contante gelden in kas	-
Tegoeden in rekening courant	-
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	-
Toets kasgeldlimiet	
Totaal netto vlottende schuld	-
Toegepaste kasgeldlimiet	2.929
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	2.929

Rente risiconorm

RENTERISICO NORM (x € 1.000,-)	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Basisgegevens				
Renteherziening op de vaste schuld o/g	-	-	-	-
Renteherziening op vaste schuld u/g	-	-	-	-
Netto renteherziening op vaste schuld	-	-	-	-
Nieuw aangetrokken vaste schuld	-	-	-	-
Nieuw verstrekte lange leningen	-	-	-	-
Netto nieuw aangetrokken vaste schuld	-	-	-	-
Betaalde aflossingen	63	67	73	71
Herfinanciering	-	-	-	-
Rente risico op vaste schuld	-	-	-	-
Renterisico norm				
Stand van de vaste schuld per 1 januari	2.757	2.694	2.627	2.556
Het bij Min. regeling vastgesteld %	20%	20%	20%	20%
Renterisico norm	551	539	525	511
Toets renterisico norm				
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	488	472	452	440

Liquiditeitsbegroting (x € 1.000,-)

x € 1.000,-

	2015	2016	2017	2018
1 BEGINSALDO	328	256	172	109
MUTATIES FINANCIERINGSSALDO				
Mutaties vaste activa				
(Im)materiële activa:				
Investerings	301	301	301	301
Desinvesteringen (-/-)	-	-	-	-
Afschrijvingen (-/-)	165-	150-	165-	165-
Financiële activa:				
Deelnemingen/effecten:				
Investerings				
Desinvesteringen (-/-)				
Leningen u/g:				
Verstrekkings				
Aflossings (-/-)				
2 Saldo mutaties vaste activa	136	151	136	136
3 Mutatie nog te bestemmen exploitatiesaldo				
Mutaties reserves en voorzienings				
Rentebijschrijving				
Stortings in reserves/voorzienings				
Onttrekkingen aan reserves/voorzienings (-/-)				
4 Saldo mutaties reserves en voorzienings	-	-	-	-
Mutaties langlopende schulden				
Nieuwe lenings o/g				
Aflossings lenings o/g (-/-)	63	67	73	71
Mutaties waarborgsommen (toename +, afname -/-)				
5 Saldo mutaties langlopende schulden	63	67	73	71
6 MUTATIES FINANCIERINGSSALDO (2-3-4-5)	72	84	63	65
MUTATIES NETTO WERKKAPITAAL				
Mutaties vlottende activa				
Vorrads	-	-	-	-
Effecten	-	-	-	-
Vorderings	-	-	-	-
7 Saldo mutaties vlottende activa	-	-	-	-
Mutaties vlottende passiva				
Crediteurs	-	-	-	-
Kortlopende schulden	-	-	-	-
8 Saldo mutaties vlottende passiva	-	-	-	-
9 MUTATIES NETTO WERKKAPITAAL (7-8)	-	-	-	-
10 MUTATIES IN LIQUIDE MIDDELEN (-6-9)	72-	84-	63-	65-
11 EINDSALDO (1+10)	256	172	109	44

volg nr	Specificatie van de Exploitatie	Begroting WNK 2015	Rekening WNK 2013	Rekening WNK 2012
---------	---------------------------------	--------------------	-------------------	-------------------

LONEN / SOCIALE LASTEN WSW

	873,69	870,57	828,53
<i>Personele sterkte in fte</i>			
20000 Bruto lonen	17.929.800,00	18.070.172,71	17.137.331,69
20001 Vermindering afdracht LL	-	-	-
20002 Vermindering afdracht doorstr	-	-	-
20003 Vermindering afdracht langd.werkl	-	-	-
20004 Vermindering afdracht onderw.	-	8.175,00-	14.249,59-
20005 Bruto vergoeding overwerk	-	-	-
20006 Vermindering afdracht ouderschap verlof	-	-	-
20020 Heffing spaarloon	-	-	-
20100 Sociale lasten bedrijfsver.	1.776.400,00	1.498.362,41	1.367.345,17
20105 Inh.soc.lasten bedr.ver.	-	-	-
20120 Pensioenvoorziening	1.993.300,00	1.871.245,67	2.009.677,19
20125 Inhouding pensioenvoorziening	-	-	-
20130 Premie ZVW	1.290.600,00	1.338.188,11	1.158.264,02
20200 Ontvangen ziekengeld UWV	-	25.622,94-	39.688,48-
20210 Ontvangen OHT ziekengeld	-	-	-
20220 Ontvangen soc.lasten ziekengeld	-	4.520,81-	6.021,32-
20300 Ontvangen WAO	302.400,00-	179.490,02-	148.442,76-
20320 Ontvangen soc. lasten WAO	-	30.802,68-	22.554,94-
20900 Opb. vak. geld WSW	-	0,00-	-
20910 Opb. eindejrs. uitk WSW	-	-	0,00-
20998 Voorziening CAO verplichting	-	-	-

Totaal loonkosten WSW	22.687.700,00	22.529.357,45	21.441.660,98
------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

VERVOERSKOSTEN WSW

21000 Reiskosten openbaar vervoer	225.500,00	230.543,81	214.664,31
21050 Eigen bijdr. openbaar vervoer	-	4,87-	6,02-
21100 Collectief vervoer	175.700,00	137.927,00	163.013,55
21150 Eigen bijdr.collectief vervoer	16.800,00-	15.462,23-	17.458,83-

Totaal vervoerskosten WSW	384.400,00	353.003,71	360.213,01
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

OVERIGE PERS.KST. WSW

22000 Bedrijfsgeneeskundige zorg	161.700,00	161.346,67	170.871,95
22100 ARBO-/RI&E-/EHBO-/BHV kosten	8.300,00	2.458,69	2.213,47
23000 Opleidingen	40.000,00	40.717,63	59.555,67
24000 Tegemoetkoming ex art.36 CAO	-	-	137,64
24100 Bijzondere voorzieningen	-	-	-
24200 Kosten div. gebeurtenissen	24.950,00	82.738,44	50.594,02
24300 Indicatiecommissie	-	-	-
24600 Gratificaties (niet jubilea)	-	-	-
24800 Ontwikkeling nieuw beleid	-	-	-
24850 ARBO-aankopen	900,00	1.684,70	5.313,06
24900 Overige kosten	45.300,00	32.148,81	30.151,25
24910 Bovenmatige vergoedingen	-	-	-
24930 Eindheffing werkkostenregeling	-	-	-

Tot. overige personeelskst. WSW	281.150,00	321.094,94	318.837,06
--	-------------------	-------------------	-------------------

KOSTEN ARBEIDSBEMIDDELING WSW

24950 Kosten begeleid werken	1.008.850,00	945.752,29	908.380,44
24951 Kosten arbeidsbemiddeling	600,00	192,07	22.009,88

Totaal kosten arb. bemiddeling	1.009.450,00	945.944,36	930.390,32
---------------------------------------	---------------------	-------------------	-------------------

Tot. overige kosten WSW	1.675.000,00	1.620.043,01	1.609.440,39
--------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Totaal kosten WSW	24.362.700,00	24.149.400,46	23.051.101,37
--------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

volg nr	Specificatie van de Exploitatie	Begroting WNK 2015	Rekening WNK 2013	Rekening WNK 2012
---------	---------------------------------	--------------------	-------------------	-------------------

LONEN / SOCIALE LASTEN RE-INTEGRATIE

	3,11	-	126,92	
29000	Bruto lonen	72.900,00	79.240,27	142.886,73
29001	Vermindering afdracht LL	-	-	-
29003	Vermindering afdr. langd. Werkl.	-	-	-
29004	Vermindering afdr. onderw.	-	-	-
29005	Bruto vergoeding overwerk	-	-	-
29020	Heffing spaarloon	-	-	-
29100	Sociale lasten bedrijfsver.	6.800,00	4.795,63	2.056,62
29105	Inh.soc.lasten bedr.ver.	-	-	-
29120	Pensioenvoorziening	3.900,00	4.022,51	6.466,77
29125	Inhouding pensioenvoorziening	-	-	-
29135	Premie ZVW	5.400,00	5.981,91	9.924,85
29200	Ontvangen ziekengeld UWV	-	-	-
29220	Ontvangen soc.lasten ziekengeld	-	-	-
29300	Ontvangen WAO	7.300,00-	3.913,92-	-
29320	Ontvangen soc. Lasten WAO	-	623,88-	-
29400	Opbouw vakantiegeld	-	-	-

Totaal loonkosten RE-INTEGRATIE	81.700,00	89.502,52	161.334,97
--	------------------	------------------	-------------------

VERVOERSKOSTEN RE-INTEGRATIE

29500	Reiskosten openbaar vervoer	17.400,00	45.926,78	53.207,62
29550	Eigen bijdr. openbaar vervoer	-	-	-
29560	Collectief vervoer	-	-	-
29565	Eigen bijdr.collectief vervoer	-	-	-

Totaal vervoerskosten RE-INTEGRATIE	17.400,00	45.926,78	53.207,62
--	------------------	------------------	------------------

OVERIGE PERS.KST. RE-INTEGRATIE

29600	Bedrijfsgeneeskundige zorg	-	328.259,55	288.335,82
29640	Opleidingen	-	50.139,16	21.239,46
29645	Eigen bijdrage opleidingen	-	-	-
29650	Verstrekke loonkosten	2.560.950,00	429.487,16	965.317,27
29655	Verstrekke subsidie aanv. kstn.	-	-	746,45
29660	Oppas-/overblijfvergoeding	-	-	-
29680	Bijzondere voorziening	-	-	-
29690	Werkkleding / bedr.zelf.bescherm.	-	14.944,39	11.363,91
29691	kosten dienstverlening door derden	-	1.212,75	7.121,24
29700	Kosten div. gebeurtenissen	-	397,50	-
29720	Indicatiecommissie	-	-	-
29740	Gratificaties (niet jubilea)	-	-	-
29760	Ontwikkeling nieuw beleid	-	-	-
29780	ARBO-aankopen	-	-	-
29800	Afrekening voorgaande jaren	-	19.096,59	32.328,10
29900	Overige kosten	-	311.556,38	320.781,10
29930	Eindheffing werkkostenregeling	-	-	-

Tot. overige personeelskst. RE-INTEGRATIE	2.560.950,00	1.155.093,48	1.647.233,35
--	---------------------	---------------------	---------------------

Tot. overige kosten RE-INTEGRATIE	2.578.350,00	1.201.020,26	1.700.440,97
--	---------------------	---------------------	---------------------

Totaal kosten RE-INTEGRATIE	2.660.050,00	1.290.522,78	1.861.775,94
------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

volg nr	Specificatie van de Exploitatie	Begroting WNK 2015	Rekening WNK 2013	Rekening WNK 2012
---------	---------------------------------	--------------------	-------------------	-------------------

SALARISSEN AMBTENAREN

	47,20	88,74	92,89
<i>Personele sterkte in fte</i>			
25000 Bruto salarissen amb.personeel	3.287.410,00	3.957.473,16	4.521.064,02
25002 Vermindering afdracht LL	-	-	-
25004 Vermindering afdracht onderw.	-	11.900,00-	-
25005 Bruto vergoeding overwerk	-	-	-
25006 Vermind. afdr. oudersch. verlof	-	-	-
25020 Heffing spaarloon	-	-	-
25100 Sociale lasten bedrijfsver.	42.000,00	7.432,12-	21.845,03
25105 Inhouding soc.lasten.bedr.ver.	-	-	-
25110 Premie WW	-	-	-
25115 Inhouding premie WW	-	-	-
25200 Premie ZVW	164.300,00	280.450,13	268.965,64
25205 Inhouding ZVW-premie	-	-	-
25210 Premie ABP-OP/NP	295.600,00	562.216,90	526.105,58
25215 Inh.ABP-OP/NP	-	-	-
25220 Premie ABP-IP/BW	6.000,00	7.267,32	5.478,54
25225 Inh.ABP-IP/BW	-	-	-
25230 Premie WAO	117.300,00	160.060,40	163.279,20
25232 Heffing bevord. scholing OR	-	-	-
25240 Premie ABP-FPU	105.500,00	66.528,51	65.658,42
25245 Inh.ABP-FPU	-	-	-
25250 ABP premie UFO	-	46.217,55	39.969,14
25300 Ontvangen WAO	-	24.072,26-	54.388,68-
25320 Ontvangen soc. lasten WAO	-	3.870,21-	7.377,03-
25900 Opb. vak. geld ambt.	-	-	-
25910 Opbr. eindejrs. uitk. ambt./ levensloop bijdr.	-	0,00-	0,00-
Totaal loonk. ambt. personeel	4.018.110,00	5.032.939,38	5.550.599,86

OVERIGE PERS.KST. AMBTENAREN

26000 Opleidingen	50.000,00	74.618,29	110.032,02
26100 Bijzondere voorzieningen	-	-	-
26200 Kosten div. gebeurtenissen	18.500,00	30.665,22	24.664,74
26300 Aanstellingskosten	-	-	-
26400 Kosten medische controle	5.000,00	16.887,13	21.712,24
26500 Vergoeding van reiskosten W/W	55.300,00	90.621,21	99.834,34
26600 Gratificaties (niet jubilea)	-	-	-
26850 ARBO-aankopen/EHBO/BHV	5.500,00	6.530,00	7.130,00
26900 Overige kosten	4.700,00	43.174,32	2.854,09-
26910 Bovenmatige vergoedingen	-	23.880,00	20.051,00
26920 LKS Ambtelijk	-	-	24.000,00-
26930 Eindheffing werkkostenregeling	-	-	-
Tot. overige personeelsk. ambt.	139.000,00	286.376,17	256.570,25
Totaal salariskosten ambtenaren	4.157.110,00	5.319.315,55	5.807.170,11

SALARISSEN SUPPORT

<i>Personele sterkte in fte</i>	33,56	85,15	86,14
47050 Inhuur WNK Support	1.735.100,00	3.710.232,11	3.366.906,67

SALARISSEN PARTICIPATIE

<i>Personele sterkte in fte</i>	-	-	38,08
47051 Inhuur Stichting Participatiebevordering	130.000,00	375.141,85	327.822,69

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN

40000 Verbruik grondstoffen	246.700,00	1.265.774,10	1.078.507,43
40010 Kosten uitbesteed werk	304.000,00	1.395.015,18	1.250.250,58
40020 Diverse orderkosten	316.100,00	504.104,15	331.484,78
40030 Materialen doorverkoop	-	166.355,25	152.843,51
Totaal directe productiekosten	866.800,00	3.331.248,68	2.813.086,30

INDIRECTE PRODUCTIEKOSTEN

40100 Hulpstoffen	3.400,00	8.058,10	13.829,72
40110 Gereedschappen	4.550,00	17.027,78	18.967,62
40120 Stempels en matrijzen	2.200,00	1.434,73	19.698,00
40130 Verpakkingsmateriaal	14.200,00	15.388,60	16.646,71
Totaal ind. produktiekosten	24.350,00	41.909,21	69.142,05

volg nr	Specificatie van de Exploitatie	Begroting WNK 2015	Rekening WNK 2013	Rekening WNK 2012
AFSCHRIJVINGEN				
41000	Afschr.voorz. aan terreinen	-	-	-
41100	Afschrijving gebouwen	-	-	-
41200	Afschrijving installaties	2.200,00	2.140,30	8.756,42
41300	Afschrijving machines	44.900,00	49.293,73	40.797,53
41400	Afschrijving computerconfigur.	25.200,00	85.065,58	85.213,93
41500	Afschrijving inventarissen	39.100,00	86.674,94	92.191,53
41510	Afschrijving schaftwagens	1.100,00	8.761,40	8.761,40
41600	Afschrijving auto's	17.100,00	267.357,75	259.561,45
41610	Afschrijving aanhangers	-	-	-
41620	Afschrijving tractoren	-	69.409,87	76.296,22
41630	Afschrijving int.transportmiddelen	4.200,00	6.088,29	12.600,35
41640	Afschrijving tweewielers	-	-	-
41650	Afschr.overige vervoermidd.	31.600,00	24.270,71	39.637,65
41700	Afschrijving activa/leasing	-	-	-
Totaal afschrijvingen		165.400,00	599.062,57	623.816,48
RENTE				
42000	Rente leningen	125.500,00	151.913,79	155.025,71
42010	Rente rekening courant betaald	8.200,00	720,40	113,80
42020	Rente rekening courant ontv.	-	-	2.002,70-
42030	Overige rente	-	2.535,00-	2.470,57-
Totaal rente		133.700,00	150.099,19	150.666,24
HUUR				
43000	Huur externe gebouwen	524.200,00	655.139,88	628.151,80
43100	Huur interne gebouwen	-	-	-
43300	Huur machines	-	11.739,42	-
43500	Huur inventarissen	58.000,00	67.908,01	49.127,65
43600	Huur auto's	71.200,00	184.075,23	182.071,76
43610	Huur ov. vervoermiddelen	-	-	-
43900	Huur ov. bedrijfsmiddelen	500,00	15.828,81	16.487,46
Totaal huurkosten		653.900,00	934.691,35	875.838,67
ONDERHOUDSKOSTEN				
44000	Onderhoud terreinen	20.600,00	19.005,50	19.232,93
44100	Onderhoud gebouwen	372.100,00	11.454,00	12.250,68
44200	Onderhoud installaties	50.500,00	54.127,27	44.166,64
44300	Onderhoud machines	26.000,00	84.892,18	78.783,36
44400	Onderhoud computerconfiguratie	198.400,00	214.099,19	187.836,34
44410	Onderhoud salarisverwerking	54.500,00	48.369,16	48.326,58
44500	Onderhoud inventarissen	12.100,00	14.739,64	14.969,84
44510	Onderhoud schaftwagens	-	1.300,21	929,09
44600	Onderhoud auto's	48.100,00	134.667,71	132.055,53
44610	Onderhoud aanhangers	-	7.504,03	668,15-
44620	Onderhoud maaimachines	-	26.655,82	20.363,83
44630	Onderhoud int. transportmidd.	15.700,00	23.981,16	23.534,06
44640	Onderhoud tweewielers	14.000,00	29.869,88	24.919,31
44700	Schoonmaakkosten	141.900,00	169.225,64	156.633,07
44710	Afvalafvoer	28.200,00	27.347,80	26.304,02
Totaal onderhoudskosten		982.100,00	867.239,19	789.637,13
ENERGIEKOSTEN				
45000	Elektriciteit	68.900,00	83.141,96	83.585,73
45010	Gas	60.600,00	86.796,13	75.992,01
45020	Water	5.700,00	5.752,40	11.384,11
45100	Brandstof auto's	97.350,00	272.201,07	255.324,06
45200	Brandstof machines	-	35.358,75	35.844,66
45300	Brandstof ov. vervoermiddelen	5.000,00	20.297,54	18.933,63
Totaal energiekosten		237.550,00	503.547,85	481.064,20

volg nr	Specificatie van de Exploitatie	Begroting WNK 2015	Rekening WNK 2013	Rekening WNK 2012
---------	---------------------------------	--------------------	-------------------	-------------------

BELASTINGEN

46000	Onroerende-zaakbelasting	8.100,00	10.176,05	9.915,00
46010	Waterschapsbelasting	4.100,00	4.869,19	4.085,04
46020	Verontreinigingsheffing	-	-	-
46030	Wegenbelasting machines	-	-	-
46040	Wegenbelasting vervoermiddelen	10.700,00	59.490,56	57.538,54
46050	Riool- en reinigingsrecht	-	-	-
46400	Overige belastingen	100,00	43,90	814,74

Totaal belastingen

23.000,00	74.579,70	72.353,32
------------------	------------------	------------------

VERZEKERINGEN

46500	Brandverzekering	8.500,00	10.117,55	12.028,37
46510	W.A.-verzekering	16.950,00	19.477,63	14.336,86
46520	Verzekering machines	-	-	-
46530	Machinebreukverzekering	-	-	-
46540	Verzekering vervoermiddelen	21.000,00	95.146,57	81.839,38
46550	Verzekering int.transportmidd.	1.200,00	6.534,99	7.323,31
46560	Bedrijfschadeverzekering	23.700,00	11.381,43	8.743,50
46570	Fraudeverzekering	1.500,00	1.514,04	1.409,76
46580	Computerverzekering	4.100,00	4.083,55	3.702,39
46900	Overige verzekeringen	21.200,00	11.075,40	6.192,20

Totaal verzekeringen

98.150,00	159.331,16	135.575,77
------------------	-------------------	-------------------

DIENSTVERLENING DOOR DERDEN

47000	Kosten advisering	197.100,00	105.344,72	136.168,92
47010	Kosten interim-management	40.000,00	47.773,00	136.838,00
47020	Kosten uitzendkrachten	-	323.936,86	445.036,96
47030	Kosten interne dienstverlening	-	81.646,40	111.757,07
47037	Kosten dienstverlening div.	83.850,00	133.042,63	108.605,47

Totaal dienstverlening

320.950,00	691.743,61	938.406,42
-------------------	-------------------	-------------------

DIVERSE ALGEMENE PERSONEELSK.

47500	Kosten personeelsblad	-	-	324,00
47510	Reis- en verblijfkosten	14.100,00	32.854,21	25.411,88
47520	Kosten overwerk	-	192,45	44,00
47530	Werkkleding/bedr.zelf.bescherm	48.700,00	90.040,36	86.406,37
47540	Ondernemingsraad	-	-	3.006,17
47560	Bedrijfsfitness	-	0,84	0,44
47590	Overige alg. kosten personeel	6.100,00	9.997,26	7.150,25

Totaal div. alg. personeelsksten

68.900,00	133.085,12	122.343,11
------------------	-------------------	-------------------

KANTINEKOSTEN

48000	Kantinekosten (overig)	23.300,00	32.705,73	36.705,02
48010	Ingrediëntksten kantineverkopen	111.200,00	108.495,66	106.992,58
48020	Ingrediëntkosten kantine (ov)	37.600,00	38.160,67	43.084,94
48030	Kantineverkopen	155.700,00	146.590,45	143.729,24

Totaal kantinekosten

16.400,00	32.771,61	43.053,30
------------------	------------------	------------------

volg nr	Specificatie van de Exploitatie	Begroting WNK 2015	Rekening WNK 2013	Rekening WNK 2012
KANTOORKOSTEN				
48500	Telefoonkosten	16.600,00	16.694,42	15.430,86
48501	Mobiele telefoon	36.500,00	62.958,34	43.484,74
48502	Huurlijnen	23.100,00	23.076,00	23.101,00
48505	Telefoonkosten overig	31.200,00	31.539,24	30.172,37
48515	Bankkosten debiteuren	900,00	4.042,37	4.086,40
48525	Bankkosten crediteuren	1.300,00	740,00	665,00
48530	Portokosten	1.400,00	7.626,06	5.429,53
48535	Koeriersdiensten	59.800,00	-	-
48540	Kantoorbenodigdheden	20.450,00	38.412,18	33.201,90
48550	Abonnementen	7.519,00	7.268,44	7.597,96
48560	Contributies	36.900,00	44.649,18	47.391,00
48570	Accountantskosten	50.000,00	47.777,00	46.827,00
48580	Vergader-/representatiekosten	1.700,00	5.384,70	8.788,46
48585	Restaurantkosten incl. BTW	3.800,00	6.352,05	12.221,40
Totaal kantoorkosten		291.169,00	296.519,98	278.397,62
MAGAZIJN- EN EXPEDITIEKOSTEN				
49000	Vrachtkosten op inkopen	1.900,00	623,66	494,39
49010	Vrachtkosten op verkopen	3.800,00	5.849,14	10.494,87
Totaal magazijn-/expeditiekstn		5.700,00	6.472,80	10.989,26
VERKOOPKOSTEN				
49200	Provisie	-	-	-
49210	Reclamedrukwerk	10.000,00	12.638,08	16.812,04
49220	Advertentiekosten	10.000,00	9.520,00	3.795,00
49230	Expositiekosten	-	-	-
49240	Representatiekosten relaties	250,00	3.032,19	1.021,53
49255	Betalingsverschil debiteuren	-	19,23-	28,14-
49260	Kredietbeperking debiteuren	-	-	-
49290	Overige verkoopkosten	28.000,00	65.012,42	50.884,55
Totaal verkoopkosten		48.250,00	90.183,46	72.484,98
OVERIGE ALGEMENE KOSTEN				
49900	Bestuurskosten	800,00	8.282,62	9.867,92
49990	Diverse kosten	-	76,38	-
Totaal overige alg. kosten		800,00	8.359,00	9.867,92
TOTAAL OVERIGE KOSTEN		3.937.119,00	7.920.844,48	7.486.722,77
DIVERSE LASTEN				
82000	Voorraadmutaties	-	-	-
90000	Prijsverschillen	-	-	46.619,82
92000	Voorraadverschillen	-	-	1.928,43
93010	Afschr.inc.voorraad grondstof	-	-	-
97010	Te treffen voorzieningen	-	2.863,39	44.559,35
97020	Afboeking oninbare vordering	-	7.491,17	6.917,85
98000	Resultaat bij desinvestering	-	-	-
98001	Resultaat inhaalafschrijving	-	-	-
98010	Schadevergoeding	-	12.280,68	14.158,57
98020	Koersverschil	-	-	-
98900	Overige incidentele lasten	110.900,00	89.110,00	51.533,85
Totaal diverse lasten		110.900,00	111.745,24	165.717,87
TOTAAL GENERAAL V.D. LASTEN		37.092.979,00	42.877.202,47	42.067.217,42

volg nr	Specificatie van de Exploitatie	Begroting WNK 2015	Rekening WNK 2013	Rekening WNK 2012
OPBRENGSTEN				
80000	Omzet produktie	8.909.794,37	17.180.549,59	15.250.468,60
80910	Betalingskorting	-	-	3,46
Totaal opbrengsten		8.909.794,37	17.180.549,59	15.250.472,06
94000	RIJKSBUDGET	22.895.600,00	23.214.863,15	22.005.940,90
94005	RIJKSSUBSIDIE OVERREALISATIE	-	-	-
94010	RIJKSSUBSIDIE DIVERSEN	-	888,84	13.603,40
94100	GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN	1.218.500,00	1.136.407,49	1.589.710,45
94300	TRANSITIEBUDGET	1.528.610,00	-	-
94400	LOONWAARDE PLUS LOONKOSTENSUBSIDIE	2.660.050,00	1.235.248,52	1.769.241,40
DIVERSE BIJDRAGEN				
94200	Doorber.bestuurs-/beheersktn	36.000,00	36.000,00	36.000,00
80300	Doorber. kosten Klompenhoeve	-	-	9.529,38
81xxx	Interne doorberekeningen	-	-	-
Totaal diverse bijdragen		36.000,00	36.000,00	45.529,38
DIVERSE BATEN				
82000	Voorraadmutaties	-	-	-
90000	Prijverschillen	-	2.151,54	-
92000	Voorraadverschillen	-	1.265,97	-
97005	Vrijval bestemmingsreserve	-	-	-
97015	Vrijval voorzieningen	-	-	-
97025	Vrijval oninbare vordering	-	5.300,00	23.700,00
98000	Resultaat bij desinvestering	-	11.079,63	6.432,56
98001	Resultaat inhaalafschrijving	-	-	-
98010	Schadevergoeding	-	9.177,30	1.676,18
98020	Koersverschil	-	-	-
98060	Huuropbrengst gebouwen	-	-	-
98910	Overige incidentele baten	-	45.821,36	51.273,27
Totaal diverse baten		-	74.795,80	83.082,01
SUBTOTAAL BATEN		37.248.554,37	42.878.753,39	40.757.579,60
ONTTREKKING BESTEMMINGRES.				
97000	Bestemmingsreserve	-	153.363,00	547.555,76
Totaal mutaties reserv. voorz.		-	153.363,00	547.555,76
TOTAAL VAN DE BATEN		37.248.554,37	43.032.116,39	41.305.135,36
TOTAAL VAN DE LASTEN		37.092.979,00	42.877.202,47	42.067.217,42
EXPLOITATIE SALDO		155.575,37	154.913,92	762.082,06-