

Bijlage 2: Overzicht sanerings- en transitiekosten

Nota bene

In deze opstelling wordt ervan uitgegaan dat de activa van de te vervreemden werkbedrijven bij verkoop ten minste de boekwaarde oplever

De afvloeiingskosten van personeel zijn in onderstaande opstelling geraamd door de werkgeverslasten te nemen voor gemiddeld 15 maanden plus € 7.500 budget voor re-integratie en employabiliteit

	2014	2015	2016	2017	Opmerkingen
Advieskosten					
Consultancy (20 dagen * € 1.200)	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	
Inhuur transitie management Berenschot	112.500,00	-	-	-	In 2014 vier dagen * 22,5 weken * € 1.250, hierna verwerkt in consultancy waar nodig
Afvloeiingsconflicten (totaal * risico * gemiddelde kosten € 10.000)	-	-	200.000,00	-	Risico wordt hier ingeschat op 80% voor 25 medewerkers
Juridische advisering en ondersteuning diverse	-	25.000,00	25.000,00	-	
Scholing & training opwaartse beweging	50.000,00	100.000,00	25.000,00	25.000,00	In de begroting van WNK is enkel budget opgenomen voor noodzakelijke opleidingen om aan regelgeving te voldoen. Dit budget is opgenomen om het bestaande personeel van WNK verder te professionaliseren en om te buigen naar de nieuwe organisatie
Huisvesting					
Bouwkundige aanpassingen HAW inschikken huisvesting	-	362.000,00	-	-	Kosten inzake het pand geschikt te maken voor efficiënte huisvesting
Afkoop huurkosten Robbenkoog stoppen per 31 oktober 2014	35.000,00	-	-	-	Wegens een kortere terugverdienperiode voor de verhuurder is deze betaling afgesproken in de huurovereenkomst
Afvloeiing kantine werkleiders (2)	-	82.912,50	-	82.912,50	
Afvloeiing receptie werkleider	-	-	-	45.475,00	
Afvloeiing interne manager facilitair	-	-	-	-	Gaat met pensioen 2017
Afvloeiing externe manager facilitair	-	-	-	110.950,00	
Investerings					
Informatiseren van huidig primair en ondersteunend proces (boven begroting 2014)	75.000,00	75.000,00	50.000,00	-	Dit betreft de kosten van een procesbegeleider
Om de target van 10% werken op locatie van montage & verpakking is tijdelijk een extra werkbegeleider noodzakelijk	-	50.000,00	-	-	Loonkosten maximaal schaal 7, 1 fte
Document Services & Post					
Sales 1 fte (50% post en 50% document services)	103.375,00	-	-	-	
Hier wordt uitgegaan dat verkoop tenminste de helft van de boekwaarde opbrengt	7.565,00	-	-	-	
Personenvervoer					
Hier wordt uitgegaan dat verkoop tenminste een kwart van de boekwaarde opbrengt	213.486,80	-	-	-	
Afkopen 10 voertuigen in de lease	106.950,00	-	-	-	
Diagnose & expertisecentrum					
Friciekosten ontdubbelen met sociale dienst, teruggang in bezetting bron R. van Riet.	393.000,00	-	-	-	Bestaat uit afvloeiing 3,8 fte + teruggang in salaris van 9 naar 7 voor 3 fte
HRM ondersteuning aan vervreemde bedrijfsonderdelen stopt	131.934,38	131.934,38	131.934,38	131.934,38	Doorbelasting is € 380.000 zonder inzet van assessment, gemiddelde loonkosten HRM is € 69.000, dit geeft 5,51 FTE frictie
Afbouwen					
Boekwaarde 31-12-2013 infogroen en clean vision, bij afboeken investering	-	-	12.310,00	-	Ervanuit gaande dat alle activiteiten in 2016 zijn vervreemd
Bedrijfsbureau inclusief boekhouding outsourcen, van 12 terug naar 4	-	262.500,00	-	-	
Ontstafing & saneren, van 6 terug naar 3	-	166.735,06	-	-	
Manager Kwaliteit, arbo & milieu, terug van 1 naar 0	-	-	115.200,00	-	Ervanuit gaande dat alle activiteiten in 2016 zijn vervreemd
Technische dienst, afvloeiing ambtelijk medewerker	-	-	61.750,00	-	Ervanuit gaande dat alle activiteiten in 2016 zijn vervreemd
Afvloeiing directie	P.M.	-	-	-	
Totaal	1.252.811,18	1.280.081,94	645.194,38	420.271,88	