

Een positief doorgezette lijn in een turbulent jaar



Jaarverslag 2014

Dat WNK Personeelsdiensten erin is geslaagd om het bedrijfsresultaat ten opzichte van het voorgaande verslagjaar substantieel te verbeteren, is niet alleen een uitermate plezierige constatering, maar ook en vooral een compliment aan alle medewerkers.

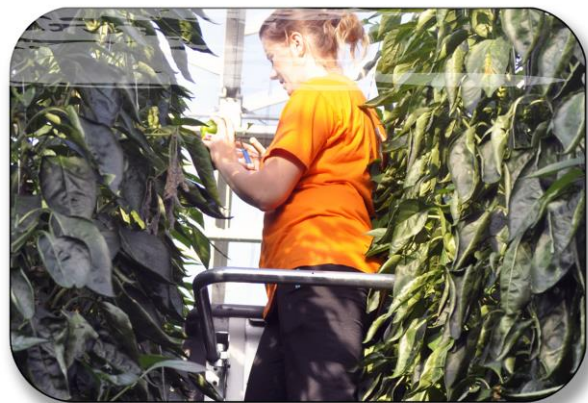
Voor elkaar...



WNK
personeelsdiensten

Jaarstukken 2014

13 april 2015



Colofon:

Dit jaarverslag is een uitgave van WNK Personeelsdiensten

Vormgeving: afdeling Communicatie

Print: WNK Personeelsdiensten in samenwerking met SSC Alkmaar

Inhoudsopgave



Jaarverslag

- 4 Voorwoord directie
- 6 Programmaverantwoording
- 7 Paragrafen

Jaarrekening

- 14 Balans per 31 december
- 15 Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar
- 18 Kasstroom overzicht
- 19 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- 21 Toelichting op de balans per 31 december
- 27 Toelichting op de programmarekening
- 28 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid
- 34 SISA Bijlage: Prestatie indicatoren WSW

Overige gegevens

- 36 Bestuur, Commissies, Overlegorganen
- 38 Transitiebudget
- 39 Controleverklaring

Bijlagen

- 44 Stroommodel doelgroepen en beleid
- 45 Aanschaffingen
- 46 Specificatie van de exploitatie
- 53 Verbijzondering kengetallen Re-integratie
- 55 Normenkader rechtmatigheid WNK
Personeelsdiensten
- 57 Organogram

Voorwoord directie

“Een positief doorgezette lijn in een turbulent jaar”

Het jaar 2014 stond in belangrijke mate in het teken van het uitwerken van het “Bedrijfsplan WNK Personeelsdiensten 2014-2018”. Met ondersteuning van een extern aangetrokken ‘transitiemanager’ werden vanuit een tiental projectgroepen vanuit alle geledingen van de organisatie de bouwstenen voor dit plan geleverd.

Deze brede benadering, waarbij alles bij elkaar zo’n dertig functionarissen betrokken waren, vormde de opstap naar de formele goedkeuring van het bedrijfsplan in juni 2014. Kernthema’s in het plan waren en zijn de inrichting van een centraal dienstencentrum enerzijds en de ‘vervreemding’ van de bedrijfsonderdelen Document Services, Groen, Schoonmaak en Personenvervoer anderzijds.

In december vond de eerste feitelijke vervreemdingsactie plaats door de overdracht van onze orderportefeuille van personenvervoer over te dragen aan Connexion, onder gelijktijdige detachering van vijftien medewerkers. De overige medewerkers hebben, soms nog op tijdelijke basis, een andere werkplek binnen de organisatie gekregen.

In de laatste maanden van 2014 zijn de voorbereidingen begonnen voor de overdracht van de bedrijfsonderdelen Groen en Schoonmaak. Deze transitie zijn omvangrijker en complexer, onder meer door de betrokkenheid van meerdere – ook gemeentelijke – partijen en de regelgeving rond in- en aanbesteding. Hoe dan ook zal de constructieve houding van alle betrokkenen naar verwachting leiden tot verdere succesvolle implementatie van het bedrijfsplan.

De directie realiseert zich dat in het komende jaar de saneringsaspecten van het bedrijfsplan een zware wissel op de organisatie zullen trekken. Wij zullen dat zo veel als mogelijk proberen te beperken door een zorgvuldige toepassing van een sociaal plan, waarin de personele gevolgen voor individuele medewerkers naar vermogen worden opgevangen.

Daarnaast zijn wij in 2014 gestart met een aantal projecten die in termen van personeels- en managementontwikkeling bijdragen aan nieuwe en vernieuwende samenwerkingsvormen tussen onze medewerkers. De trainingen aangaande modern en professioneel leidinggeven en ‘lean’ management zijn daarvan de eerste uitingen. De aandacht voor gerichte coaching van managementteam en individuele medewerkers zal in 2015 worden gecontinueerd. Voor iedere organisatie is het een uitdaging om in dergelijke roerige tijden gefocust te blijven op de toekomst en de reguliere bedrijfsvoering optimaal te continueren. Dat WNK Personeelsdiensten erin is geslaagd om het bedrijfsresultaat ten opzichte van het voorgaande verslagjaar substantieel te verbeteren, is niet alleen een uitermate plezierige constatering, maar ook en vooral een compliment aan alle medewerkers. Het sterkt ons in de gedachte dat de blik op nieuwe toekomst voor WNK Personeelsdiensten niet alleen die van bestuur en directie is, maar ook in onze organisatie breed wordt gedeeld.

Wij kunnen terugkijken op een spannend jaar, met veel en nieuwe ontwikkelingen. In het komende jaar zullen wij met de inzet van alle medewerkers op de ingezette weg voortgaan. De ervaringen in 2014 sterken ons in de overtuiging dat dit ongetwijfeld zal lukken.

Willem van Eijk, algemeen directeur

Programmaverantwoording

WNK voert op dit moment twee programma's uit, namelijk Economische Arbeidstoeleiding en SW. Een en ander is opgesteld conform de wetgeving rond het besluit begroting en verantwoording.

Economische Arbeidstoeleiding voert voor diverse gemeenten en marktpartijen arbeidsintegratie-programma's uit. De doelgroep bestaat uit mensen welke, gemeten aan hun positie op de arbeidsmarkt, worden gehinderd door een beperking. Deze beperking kan bestaan uit in de persoon gelegen factoren dan wel uit sociaal-maatschappelijke factoren. Het objectiveren van aanwezige belemmeringen, onderzoeken van loonwaarde en het vinden en behouden van betaald werk op de reguliere arbeidsmarkt zijn einddoel van alle gevoerde programma's. Het aangaan van duurzame samenwerkingsverbanden met partners in de keten van zorg/hulpverlening, sociale werkvoorziening en arbeidsmarkt is onderdeel van het door WNK Personeelsdiensten gevoerde beleid.

WNK Personeelsdiensten voert in mandaat de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor de deelnemende gemeenten. Het SW-programma bestaat uit de volgende producten: Montage & Verpakking, Groen & Reiniging, Post, Schoonmaak (samen de werkbedrijven), HRM SW, Detachering & Begeleid Werken en de administratieve ondersteuning (Stafdiensten).

De verantwoording over de realisatie, samen met de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd (begroting), wordt gedaan bij de analyse begrotingsafwijkingen op pagina 28. De wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken komt terug in het directieverslag (voorwoord). De gerealiseerde baten en lasten komen terug in het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar op pagina 15.

Paragrafen



Paragrafen

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de mate waarin WNK Personeelsdiensten in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit het bestaande beleid aantast. Het gaat zozegg om de robuustheid van de balans. Het weerstandsvermogen bestaat dus uit de relatie tussen enerzijds de weerstandscapaciteit (dit zijn de middelen waarover WNK Personeelsdiensten beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en anderzijds de risicodekking van zaken waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen en waarvoor geen verzekeringen zijn afgesloten.

Weerstandsvermogen

Op 10 december 2014 heeft het algemeen bestuur besloten de maximale hoogte van het weerstandsvermogen te stellen op € 155.000,-, zijnde de algemene reserve ultimo 2013.

Stand van de algemene reserve

Onderstaande tabel toont het totaal van de onderdelen van de algemene reserve en andere voorzieningen.

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Algemene reserve	155	0
Bestemmingsreserves	0	70
Gerealiseerd resultaat	378	155
Totaal	533	225

Het verloop van de voorzieningen in 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven

	Boekwaarde 31-12-2013	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2014
Wachtgeld-/ pensioenverplichting	9	0	0	9	0
Voorziening ABP premies	37	0	0	35	2
Verplichting gespaarde vakantiedagen	35	10	0	0	45
Voorziening personeelskosten	170	65	0	90	145
Totaal	252	75	0	134	192

Reserves en voorzieningen

De algemene reserve wordt gevormd uit de behaalde exploitatieresultaten. De voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. De voorziening voor ABP-premies en wachtgeld- en pensioenverplichtingen vormt hierop een uitzondering: deze is opgenomen tegen de contante waarde.

Stille reserves

De stille reserves zijn de niet-direct en direct kwantificeerbare eigendommen van WNK Personeelsdiensten. Hierbij valt te denken aan het verschil tussen de boekwaarde van ons onroerend goed en de daadwerkelijke waarde. Door de verkoop van het pand aan de Hertog Aalbrechtweg in 2010 kent WNK geen stille reserves.

Risicoparagraaf

In elke vorm van bedrijfsvoering ontstaan risico's en onzekerheden. Hierbij moet voornamelijk gedacht worden aan zaken die niet te beïnvloeden zijn.

Markt

- Wijziging gemeentelijk beleid in de loop van het jaar, welke effect heeft op 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.

Subsidie

- Bestuurlijke continuïteit op een ingeslagen traject. Dit is deels afgedekt door de goedkeuring van het "Bedrijfsplan 2014 – 2018";
- Aanpassing van subsidievoorwaarden;
- Afbouw Rijksbijdragen in de komende jaren.

Regelgeving

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

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is vastgesteld op € 155.000,-. Bij verliezen groter dan dit bedrag zullen de deelnemende gemeenten het verschil moeten aanzuiveren.

Bedrijfsvoering

- Opleidingskosten;
- Nieuwe partijen die eisen stellen aan ons kwaliteits- en certificeringsniveau;
- Extra begeleidingskosten;

- Implementatie nieuwe verdienmodellen;
- Imago: herkenbaarheid en betrouwbaarheid (perceptie versus werkelijkheid);
- Haalbaarheid van de prestatie-indicatoren;
- Vermogens(kapitaal)risico.

Organisatie

- Vergrijzing leidinggevenden en ambtelijke medewerkers;
- Kennismanagement;
- Wijzigingen in programmatuur en het stopzetten van ondersteuning van door onze organisatie gebruikte software;
- Verlaging van de algemene kwaliteitsnorm;
- Vanwege diverse (actuele) ontwikkelingen heeft het functioneren van alle mensen (op alle niveaus) binnen WNK voortdurend de aandacht. Dit kan leiden tot arbeidsconflicten. Indien deze conflicten concreet worden en de omvang van een eventuele verplichting die hieruit voortvloeit in te schatten is, zal een voorziening worden getroffen.

Transitie

In 2014 is gestart met de uitvoering van het "Bedrijfsplan 2014 – 2018". In dit plan zijn de volgende risico's beschreven:

- Afvloeiingskosten zijn hoger dan geraamd;
- Overheadkosten terugbrengen en uitlijnen staf is niet optimaal en/of vertraagd;
- Niet alle tranches van het transitiebudget worden ter beschikking gesteld;
- Er wordt onvoldoende werkgelegenheid aangeboden waardoor targets niet worden gehaald;
- Vertraging in de uitvoering van het plan in combinatie met de afbouw huisvesting.

Onderhoud kapitaalgoederen

WNK Personeelsdiensten maakt voor haar bedrijfsvoering inmiddels nog maar gebruik van twee panden, te weten de kantoren in Alkmaar aan de Hertog Aalbrechtweg en Berenkoog. Daarnaast worden er voor een korte periode in Alkmaar en Heiloo ruimtes gehuurd voor WNK Groen & Reiniging en Post.

Om flexibel in te kunnen spelen op veranderende omstandigheden heeft WNK geen panden meer in eigen bezit.

Financiering

Algemeen

Conform de voorschriften, vastgelegd in het in 2012 gewijzigde en vastgestelde Treasury-statuut, geven wij in de navolgende overzichten de financiële ontwikkelingen weer op het gebied van financiering in 2014. Bij de opstelling zijn wij uitgegaan van de aangegeven wettelijke kaders, benoemd in de wet FIDO.

In ons Treasury-statuut staat dat wij geen middelen beleggen. Zaken als derivaten en dergelijke worden ook niet door ons gevoerd.

Kasgeldlimiet

Voor de gemeenschappelijke regeling geldt een kasgeldlimiet van 8,2% van het begrotingstotaal. Dit bedrag en percentage zijn vastgesteld in de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden.

Eind 2014 was er een financiële ruimte van € 2.534.000,-.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk	Vershil
Omvang kasgeldlimiet			
1 Toegestane kasgeldlimiet	42.089	42.089	0
in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	
in een bedrag	3.451	3.451	0
2 Omvang vlottende korte schuld			
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar			0
Schuld in rekening-courant	1.605	1.508	97
Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar			
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld			
3 Vlottende middelen			
Contanten in kas	0	3	3
Tegoeden in rekening-courant	0	587	587
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar			
4 Toets kasgeldlimiet			
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	1.605	917	-688
Toegestane kasgeldlimiet	3.451	3.451	0
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.846	2.534	-688

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.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk	Verschil
Basisgegevens renterisiconorm			
1 Rentehervellingen op leningen o/g			
2 Betaalde aflossingen	63	63	0
3 Renterisico (1 + 2)	63	63	0
4 Stand van de vaste schuld per 1 januari	2.757	2.757	0
5 Het bij Min. Regeling vastgesteld %	20%	20%	
6 Renterisiconorm (4 * 5/ 100)	551	551	0
Toets renterisiconorm			
6 Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	488	488	0

Verbonden partijen

In de afgelopen jaren zijn er rondom WNK Personeelsdiensten een aantal rechtspersonen ontstaan. Dit enerzijds in het verlengde van het streven om te komen tot een zo sterk mogelijke verbinding tussen de instromende re-integratiekandidaten en de arbeidsmarkt, anderzijds ter ondersteuning van een solide en verantwoorde bedrijfsvoering, het handhaven van heldere scheidslijnen en het beperken van ondernemersrisico's in een publieke structuur. Wij hebben op dit moment geen andere beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen.

Stichting Pluswerk

Deze stichting is per januari 2004, inclusief ambtelijk personeel, overgegaan van de gemeenten naar WNK. Hieruit is WNK Re-integratie ontstaan. De stichting heeft tot doel betaald werk te bieden aan werkloze werkzoekenden en uitkeringsgerechtigden, waarbij rekening wordt gehouden met en een (verdere) inventarisatie wordt gemaakt van de beperkingen die de werknemers ondervinden bij het verkrijgen en behouden van (reguliere) arbeid. De Stichting Pluswerk is een aparte juridische entiteit en verbonden aan WNK Personeelsdiensten volgens overeenkomst, waarbij de diensten worden gefactureerd. Hiernaast is er in 2006 een fiscale eenheid gevormd tussen WNK Personeelsdiensten en Stichting Pluswerk ten behoeve van de omzetbelasting.

De stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de acht leden van het bestuur van de GR WNK.

Op deze wijze hebben de acht gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze stichting, mede omdat de Raad van Toezicht de bestuurders van de stichting benoemt, schorst en ontslaat. Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK. De bestuurders van deze stichting hebben over 2014 geen bezoldiging ontvangen. Er is besloten om deze stichting in 2015 op te heffen.

Stichting WNK Support

De stichting treedt op als werkgever voor werknemers die op basis van tijdelijke dan wel vaste arbeidsovereenkomsten worden gedetacheerd naar WNK Personeelsdiensten en daar werkzaam zijn in de voorwaarden scheppende sfeer. Dit alles ter voorkoming van mogelijke wachtgeldverplichting en vermindering van eventuele andere verplichtingen. De stichting WNK Support is een aparte juridische entiteit en verbonden aan WNK Personeelsdiensten. Deze stichting heeft tot doel, het ter beschikking stellen van personeel aan WNK Personeelsdiensten, alsmede aan andere opdrachtgevers, zowel in de private als publieke sfeer, ten behoeve van het verrichten van aldaar beschikbare werkzaamheden, waarbij de werkzaamheden door het personeel worden uitgevoerd op basis van een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht met de stichting WNK Support.

De stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de acht leden van het bestuur van de GR WNK. Op deze wijze hebben de acht gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze stichting, mede omdat de Raad van Toezicht de bestuurders van de stichting benoemt, schorst en ontslaat. Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK. De bestuurders van deze stichting hebben over 2014 geen bezoldiging ontvangen.

Stichting WNK Participatie Bevordering

Deze stichting treedt op als werkgever voor werknemers welke in opdracht van gemeenten dan wel UWV worden bemiddeld naar de arbeidsmarkt en waarvan de vastgestelde loonwaarde tussen 20 en 100 procent ligt, zonder samenloop met SW-indicatie, nu en in de toekomst.

Werknemers worden op basis van tijdelijke, dan wel vaste arbeidsovereenkomsten gedetacheerd naar werkgevers, waaronder WNK Personeelsdiensten. Voor deze dienstverlening worden kosten conform de loonwaarde in rekening gebracht. De stichting WNK Participatie Bevordering is een aparte juridische entiteit en verbonden aan WNK Personeelsdiensten volgens overeenkomst, waarbij de diensten worden gefactureerd. Deze stichting heeft tot doel betaald werk te bieden aan personen die ten gevolge van een (te) grote achterstand op de arbeidsmarkt niet in staat zijn gebleken om zelfstandig reguliere arbeid te vinden en daarmee tenminste het wettelijk minimumloon te verdienen. Deze personen hebben een

arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht. De stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de acht leden van het bestuur van de GR WNK.

Op deze wijze hebben de acht gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze stichting, mede omdat de Raad van Toezicht de bestuurders van de stichting benoemt, schorst en ontslaat. Het bestuur wordt gevormd door de directie van WNK. De bestuurders van deze stichting hebben over 2014 geen bezoldiging ontvangen.

Stichting Arbeidsreïntegratie Bevordering Noord-Kennemerland

Deze stichting houdt 100 procent van de aandelen in de ABNK B.V. die als een werkmaatschappij fungeert. Conform de statuten wordt het bestuur van de stichting benoemd door middel van coöptatie (het kiezen van nieuwe leden door de leden). De Raad van Toezicht wordt op zijn beurt weer benoemd op bindende voordracht van de acht gemeenten die het bestuur van WNK vormen. Op deze wijze hebben de acht gemeenten ook hun indirecte zeggenschap en controle over de stichting. WNK Personeelsdiensten heeft een drietal leningen verstrekt aan deze stichting voor een totaalbedrag van € 268.000,-. Ultimo 2014 is het openstaande bedrag nog € 27.000,- verdeeld over één lening. De bestuurders van deze stichting hebben over 2014 geen bezoldiging ontvangen.

Jaarrekening



(bedragen x € 1.000,-) ACTIVA	Ultimo 2014	Ultimo 2013
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	1.017	1.260
- Investerings met een economisch nut		
- overige investeringen met een economisch nut	1.017	1.260
Financiële vaste activa	27	45
- Leningen aan:		
- overige verbonden partijen	27	45
Totaal vaste activa	1.044	1.305
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	130	118
- Grond- en hulpstoffen:		
- grond- en hulpstoffen	100	86
- Vooruitbetalingen	30	32
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.853	3.780
- Vorderingen op openbare lichamen	2.587	1.461
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0
- Overige vorderingen	2.266	2.319
Liquide middelen	25	1.030
- Kassaldi	3	5
- Banksaldi	22	1.025
Overlopende activa	240	329
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	240	329
Totaal vlottende activa	5.248	5.257
Totaal generaal	6.292	6.562

(bedragen x € 1.000,-) PASSIVA	Ultimo 2014	Ultimo 2013
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	533	225
- Algemene reserve	155	0
- Bestemmingsreserves	0	70
- Gerealiseerde resultaat	378	155
Voorzieningen	192	251
-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	192	251
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.694	2.757
- Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.694	2.757
Totaal vaste passiva	3.419	3.233
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.501	3.052
- Banksaldi	1.508	980
- Overige schulden	993	2.072
Overlopende passiva	372	277
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	372	244
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;	0	0
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	0	33
Totaal vlottende passiva	2.873	3.329
Totaal generaal	6.292	6.562

Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

WNK voert op dit moment twee programma's uit, namelijk Economische arbeidstoeleiding en SW. 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) en Directie Re-integratie.

Het economische arbeidstoeleidingprogramma bestaat uit de divisie Pluswerk zoals overgenomen van de gemeente Alkmaar, exclusief de toegevoegde sectoren van WNK.

Het SW-programma bestaat uit de volgende producten: Montage & Verpakking, Groen & Reiniging, Post, Document Services, Personenvervoer & overige dienstverlening, Schoonmaak (samen Bedrijven), HRM SW, Detachering & Begeleid werken en de administratieve ondersteuning (Stafdiensten).

Exploitatieoverzicht WNK (x € 1.000,-)	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Totaal baten	13.491	13.504	13.961
Totale lasten	14.920	14.295	14.780
Operationeel resultaat	1.429-	791-	819-
Subsidie resultaat WSW	38	445-	259-
Subsidie resultaat Re-integratie	42-	30-	56-
Bedrijfsresultaat	1.432-	1.267-	1.134-
Gemeentelijke bijdragen WSW	1.741	1.209	1.136
Totaal saldo van baten en lasten	308	57-	2
Toevoeging/onttrekking aan reserves	70	68	153
Gerealiseerd resultaat	378	11	155

Exploitatieoverzicht Economische arbeidstoeleiding (x € 1.000,-)	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Totaal baten	2.972	3.343	3.732
Totale lasten	2.985	3.623	3.617
Operationeel resultaat	13-	280-	115
Subsidie resultaat WSW	5-	15-	5-
Subsidie resultaat Re-integratie	42-	30-	57-
Bedrijfsresultaat	60-	324-	53
Gemeentelijke bijdragen WSW	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	60-	324-	53
Toevoeging/onttrekking aan reserves	27	27	27
Gerealiseerd resultaat	33-	297-	80

Exploitatieoverzicht SW (x € 1.000,-)	Rekening	Begroting	Rekening
	2014	2014	2013
Totaal baten	10.519	10.161	10.228
Totale lasten	11.935	10.673	11.163
Operationeel resultaat	1.416-	512-	935-
Subsidie resultaat WSW	43	430-	254-
Subsidie resultaat Re-integratie	-	-	2
Bedrijfsresultaat	1.373-	942-	1.187-
Gemeentelijke bijdragen WSW *	1.741	1.209	1.136
Totaal saldo van baten en lasten	368	267	51-
Toevoeging/onttrekking aan reserves	43	41	126
Gerealiseerd resultaat	410	308	75

* Omdat in 2014 geen formeel begrotingswijzigingstraject is doorlopen met de gemeenten is er voor gekozen om de transitiekosten, inclusief dekking, te verantwoorden in het SW programma. Dat betekent dat in de bovenstaande lasten € 525.000,- aan transitiekosten is opgenomen. De dekking voor deze kosten is opgenomen als extra gemeentelijke bijdrage. Op pagina 32 van het verslag wordt verantwoording afgelegd over de uitgaven en op pagina 38 staat gedetailleerd welke uitgaven zijn gedaan. Vanaf 2015 is een apart transitieprogramma begroot.

Incidentele baten

Bedrijf	Soort	Omschrijving	Bedrag
M&V	Incidentele baten	Baten voor afvoer restanten zoals bijvoorbeeld oud staal	1.154,60
Post	Opbrengsten	Opbrengst verkoop activa	2.255,52
Post	Schade	Ontvangen schade vergoedingen	7.466,96
Post	Incidentele baten	Vergoeding foutieve bezorging TNT	14,45
Document Services	Incidentele baten	Vrijval oninbare vordering debiteuren	1.600,00
Groen	Incidentele baten	Vrijval oninbare vordering debiteuren	1.800,00
Groen	Opbrengsten	Opbrengst verkoop activa	20.020,00
Personenvervoer	Opbrengsten	Opbrengst verkoop activa	5.132,24
Re-integratie	Bestemmingsreserve	Onttrekking aan de reserve modernisering WSW	27.000,00
Re-integratie	Incidentele baten	Afrekening bedrijfsgeneeskundige zorg	10.192,75
Detachering	Incidentele baten	Vrijval oninbare vordering debiteuren	8.100,00
Detachering	Schade	Ontvangen schade vergoedingen	539,85
Detachering	Incidentele baten	afboeking nog te betalen personeelskosten	4.433,65
Detachering	Incidentele baten	Korting advieskosten 2013	1.054,00
Detachering	Incidentele baten	Correctie personeelskosten	28,06
Schoonmaak	Opbrengsten	Opbrengst verkoop activa	1.250,00
Ondersteunende diensten	Incidentele baten	Eindafrekening energieleverancier	4.033,06
Ondersteunende diensten	Incidentele baten	Afboeking afrondingsverschillen en overig	26,17
Ondersteunende diensten	Incidentele baten	Correctie personeelskosten	9,68
Ondersteunende diensten	Incidentele baten	Correctie verzekeringspremie	65,56
Ondersteunende diensten	Schade	Ontvangen schade vergoedingen	3.490,00
Directie algemeen	Bestemmingsreserve	Onttrekking aan de reserve modernisering WSW	42.500,00
Directie algemeen	Personeelskosten	Vrijval voorziening personeelskosten ambtenaren	9.305,66
Directie algemeen	Incidentele baten	Vrijval oninbare vordering debiteuren	1.100,00
Directie algemeen	Opbrengsten	Opbrengst verkoop activa	8.501,08
Totaal incidentele baten			161.073,29

Incidentele lasten

Bedrijf	Soort	Omschrijving	Bedrag
M&V	Voorraad mutaties	Voorraad- en prijsverschillen	40.030,55
M&V	Incidentele lasten	Afboeking vordering debiteuren	17.813,77
M&V	Incidentele lasten	Afboeking personeel uit dienst	667,93
M&V	Incidentele lasten	Overig	3,00
Post	Incidentele lasten	Afboeking vordering debiteuren	11.033,79
Post	Incidentele lasten	Boete voor rekening WNK	97,00
Post	Incidentele lasten	Correctie verrekening debiteuren/crediteuren	986,31
Document Services	Incidentele lasten	Afboeking vordering debiteuren	881,20
Groen	Incidentele lasten	Afboeking vordering debiteuren	573,30
Groen	Schade	Betaalde schade aansprakelijkheidsstellingen en eigen risico's	6.665,83
Groen	Incidentele lasten	Correctie motorrijtuigenbelasting	41,49
Groen	Voorraad mutaties	Voorraad- en prijsverschillen	751,72
Groen	Incidentele lasten	Correctie personeelskosten	18,00
Groen	Uitbesteed werk	Maaiwerkzaamheden gemeente Schermer 2013	3.530,00
Personenvervoer	Schade	Betaalde schade aansprakelijkheidsstellingen en eigen risico's	4.030,40
Personenvervoer	Huur	Parkeerkosten stilstaande bussen	804,00
Personenvervoer	Personeelskosten	Afscheid personenvervoer	240,00
Re-integratie	Schade	Betaalde schade aansprakelijkheidsstellingen en eigen risico's	200,00
Re-integratie	Incidentele lasten	Administratie kosten	11,00
Re-integratie	Incidentele lasten	Correctie personeelskosten	37,79
Re-integratie	Incidentele lasten	Doorbelasting kosten Participatie Bevordering	10.039,83
Detachering	Incidentele lasten	Correctie personeelskosten	544,93
Schoonmaak	Incidentele lasten	Afboeking vordering debiteuren	3.609,82
Schoonmaak	Schade	Betaalde schade aansprakelijkheidsstellingen en eigen risico's	1.320,89
Schoonmaak	Boete	Boete UWV	230,00
Ondersteunende diensten	Incidentele lasten	Afboeking vordering debiteuren	1.133,45
Ondersteunende diensten	Schade	Betaalde schade aansprakelijkheidsstellingen en eigen risico's	1.416,43
Ondersteunende diensten	Incidentele lasten	Kas verschillen en afrondingsverschillen LH	97,60
Ondersteunende diensten	Boete	Boete UWV	532,00
Ondersteunende diensten	Incidentele lasten	Correctie personeelskosten	432,34
Ondersteunende diensten	Incidentele lasten	Eindafrekening energieleverancier	1.914,32
Ondersteunende diensten	Voorraad mutaties	Voorraad- en prijsverschillen	276,65
Ondersteunende diensten	Incidentele lasten	Diverse lasten 2013	17.463,94
Directie algemeen	Incidentele lasten	Correctie AGH korting	3.915,15
Directie algemeen	Incidentele lasten	Dubbele verzekering november en december	13.786,36
Directie algemeen	Transitie kosten	Verkoop activa	19.689,30
Directie algemeen	Transitie kosten	Verbouwing Berenkoog	21.335,44
Directie algemeen	Transitie kosten	Afboeking boekwaarde printer Document Services niet in gebruik	5.928,16
Directie algemeen	Transitie kosten	Afkoop huurcontract Robbenkoog	35.000,00
Directie algemeen	Transitie kosten	Kosten lichtreclame Hertog Aalbrechtweg	22.852,00
Directie algemeen	Transitie kosten	Berenschot advieskosten	199.705,00
Directie algemeen	Transitie kosten	Aanpassen logo	735,00
Directie algemeen	Transitie kosten	Leiderschap & professionalisering personeel	77.469,36
Directie algemeen	Transitie kosten	Mede advies bedrijfsplan	25.707,52
Directie algemeen	Transitie kosten	Mede advies re-organisatie	2.430,00
Directie algemeen	Transitie kosten	Noordwest project koploper	12.000,00
Directie algemeen	Transitie kosten	Rijnconsult	22.786,71
Directie algemeen	Transitie kosten	Schenkeveld vervreemding bedrijfsonderdelen	6.150,29
Directie algemeen	Transitie kosten	Overige transitie kosten	5.640,35
Ondersteunende diensten	Incidentele lasten	Correctie premie korting PAB	1.371,14
Ondersteunende diensten	Incidentele lasten	Correctie teruggaaf LH 2012	118,00
Totaal incidentele lasten			603.853,86

Algemene dekkingsmiddelen

WNK Personeelsdiensten kent geen beleid inzake algemene dekkingsmiddelen. De financiële uitkomsten kunnen in het volgende overzicht worden gepresenteerd.

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk
Saldo van de financieringsfunctie (rente UG -/- rente OG)	189.100	130.108

Kasstroomoverzicht volgens de indirecte methode (bedragen x € 1.000,-)	Begrotingsjaar	Vorig begrotingsjaar
Exploitatie resultaat	378	155
Mutatie bestemmingsreserve	-70	-153
	<u>308</u>	<u>2</u>
Afschrijvingen materiele vaste activa	556	599
Afwaarderingen materiele vaste activa	20	
Mutatie voorraden	-12	-18
Mutatie debiteuren	-1.093	555
Mutatie vooruitbetaalde bedragen	-45	125
Mutatie nog te ontvangen bedragen	133	-46
Mutatie overige vorderingen	21	-33
Mutatie voorzieningen	-59	-353
Mutatie crediteuren	-13	-201
Mutatie overige schulden	-1.065	54
Mutatie overlopende passiva	95	105
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-1.154	789
Ontvangen interest	...	...
Ontvangen dividenden	...	...
Ontvangst wegens buitengewone bate	...	...
Betaald wegens buitengewone last	(...)	(...)
Kasstroom uit operationele activiteiten	...	...
Investerings in materiële vaste activa	-342	-382
Desinvesteringen materiële vaste activa	9	14
Investerings in overige financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	18	33
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-315	-335
Mutatie rekening-courantschuld kredietinstellingen	...	...
Ontvangsten uit langlopende schulden	...	...
Aflossingen van langlopende schulden	-63	-60
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-63	-60
Nettokasstroom	-1.532	394
Liquide middelen per 1 januari	49	-345
Liquide middelen per 31 december	-1.483	49
Mutatie	-1.532	394

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen

De financiële overzichten zijn opgemaakt met inachtneming van de relevante voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen, indien deze voor het opmaken van de financiële overzichten bekend zijn.

Materiële vaste activa

De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de historische kost- c.q. aanschafprijs, verminderd met de afschrijvingen. Met uitzondering van de grond vindt afschrijving lineair plaats op basis van een stelsel dat gebaseerd is op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op grond wordt niet afgeschreven. Voor investeringen die samenhangen met de aanwending van een bestemmingsreserve vindt een onttrekking aan die reserve plaats, welke als bate in de exploitatierekening wordt verantwoord. Er wordt een activeringsgrens aangehouden van € 1.362,-. De afschrijvingstermijnen bedragen over het algemeen voor gebouwen 40 jaar, voor voorzieningen aan terreinen en installaties 20 jaar, voor machines en inventarissen 10 jaar, voor vervoersmiddelen 5 jaar en voor automatisering 4 jaar. Een en ander conform het beleidsdocument nota waarderings-, activerings- en afschrijvingsbeleid. De afschrijvingstermijn op vervoersmiddelen van personenvervoer bedraagt 6 jaar, dit wegens langere looptijd van het reparatie-, onderhouds- en bandencontract.

Financiële vaste activa

Waardering vindt plaats op basis van de verkrijgingsprijs, verminderd met eventuele duurzame waardeverminderingen.

Vorraden

De grondstoffen worden gewaardeerd tegen de huidige inkooprijzen. De gereede producten en het onderhanden werk worden gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs (grondstoffen, uitbesteed werk etc.) of, indien lager, de verwachte marktwaarde. Daarnaast wordt er een voorziening getroffen voor het risico van incurantie.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de debiteuren, waarvan naar verwachting geen betaling zal worden ontvangen, is een bedrag ten laste van de exploitatie voorzien.

Reserves

De algemene reserve wordt gevormd uit de behaalde exploitatieresultaten.

De bestemmingsreserve "Investering in opleiding personeel" is getroffen om alle SW-medewerkers tot en met 2014 een aantal basis-ontwikkelingsfaciliteiten te bieden.

Voorzieningen

De vakantiegeldverplichtingen en een groot deel van de verloftegoeden zijn niet opgenomen, vanuit de gedachte dat de hieruit voortvloeiende lasten jaarlijks worden gedekt door de lopende begroting. De omvang van de betreffende verplichtingen is in de financiële overzichten uiteengezet in de "niet uit de balans blijvende verplichtingen".

Gespaarde vakantiedagen

Gespaarde vakantiedagen, conform de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), worden alleen opgenomen indien het extreme rechten betreffen welke zijn doorgeschoven naar een later tijdstip en dit schriftelijk door P&O en betrokkenen is overeengekomen.

Wachtgeld- en pensioenverplichtingen

Ultimo 1999 is van de deelnemende gemeenten een vergoeding ontvangen voor toekomstige wachtgeld- en aanvullende pensioenverplichtingen.

Ultimo 2014 zijn er geen wachtgeld- en aanvullend pensioenverplichtingen en deze zullen ook niet meer komen. Per ultimo 2013 was dit € 8.600,-.

Voorziening ABP-premies

Een aantal ambtenaren in ons personeelsbestand kan nog aanspraak maken op FPU-gemeenten. Degenen die hiervan gebruik maken, moeten door WNK Personeelsdiensten worden betaald. Deze kosten worden maandelijks in rekening gebracht en ten laste gebracht van de voorziening, behalve bij de medewerkers die wachten tot maximaal 64 jaar en 11 maanden. Bij deze medewerkers wordt het opgebouwde FPU-gemeenten rechtstreeks opgenomen in het ouderdomspensioen. Deze kostenpost kan aanzienlijk oplopen en wordt in één keer in rekening gebracht. Daarom is in 2009 een extra voorziening getroffen voor deze kosten.

De bovenstaande voorzieningen zijn bepaald op de contante waarde van de toekomstige verplichtingen. Latere wijzigingen op de initiële berekening, als gevolg van wijzigingen in toegekende wachtgeld en pensioenverplichtingen, alsmede wijzigingen in gehanteerde rentepercentages, die leiden tot een aanpassing van de contante waarde van de toekomstige verplichtingen, zullen worden gecorrigeerd in de voorziening.

Voorziening personeelskosten

De voorziening personeelskosten is getroffen tegen nominale waarde om de kosten te dekken van een aantal medewerkers die zijn vrijgesteld van arbeid en waarvan wij afscheid zullen nemen. Maar ook ter dekking van de kosten van te hoog beloonde medewerkers. Deze medewerkers zijn herplaatst naar een functie met een lagere schaal maar waarvan de originele salarisschaal in stand is gehouden. Deze kosten zijn voorzien tot pensioendatum van de betreffende medewerkers. Dit jaar zijn ook de kosten van een werkloosheidswet-uitkering aan een oud-medewerker opgenomen. Deze is getroffen voor de maximale uitkeringsduur.

Opbrengsten

Onder 'opbrengsten' wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen. De interne opbrengsten zijn niet geëlimineerd. omdat dit in feite een beter beeld geeft van de activiteiten die WNK als mens- ontwikkelbedrijf uitvoert. Ook de bijbehorende kostenposten, met name overige kosten WSW, directe productiekosten, onderhoudskosten, dienstverlening door derden, dienstverlening door internen, kantoorkosten en verkoopkosten, zijn niet geëlimineerd.

Baten en lasten WIW en ID

De betaling van salarissen voor de WIW en de ID en de bijkomende sociale lasten worden, net als de subsidies voor de kosten, verantwoord op de wijze zoals dit gebeurt voor de WSW. Op deze manier is er een uniform systeem van toepassing.

Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

De financiële overzichten zijn opgesteld met inachtneming van de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording. Het Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar van WNK is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. WNK heeft hier bewust voor gekozen. Het Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar komt tegemoet aan de sturingsmechanismen van het bestuur en de verantwoordingsbehoefte van de gemeenten.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Wet normering topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector heeft WNK zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT. Er wordt in het Financieel Overzicht geen toelichting inzake de WNT opgenomen.

Resultaat boekjaar

Het voorstel wordt gedaan om het resultaat 2014 volgens artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling te verrekenen met de deelnemende gemeenten.

Toelichting op de balans per 31 december 2014

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Overige investeringen met een economisch nut	1.017	1.260
Totaal	1.017	1.260

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

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Vervoermiddelen	733	776
Machines, apparaten en installaties	153	205
Overige materiële vaste activa	131	274
Materiële vaste activa in uitvoering	0	5
Totaal	1.017	1.260

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

	Boekwaarde 31-12-2013	Investerings	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2014
Vervoermiddelen	776	342	9	356	20	733
Machines, apparaten en installaties	205	5	0	57		153
Overige materiële vaste activa	274	0	0	143		131
Materiële vaste activa in uitvoering	5	-5		0		0
Totaal	1.260	342	9	556	20	1.017

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld:

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2014	Cumulatief besteed t/m 2014
2 Koerierswagens Business post	36	30	30
1 Citroën Jumpy Schoonmaak	25	22	52
4 Schaftwagens Groen	48	38	90
1 Snippermachine Groen	34	37	127
2 City transporter elektrisch Groen	48	44	171
1 Maaimachine Toro 4000 Groen	68	73	244
3 Volkswagen Crafter rolstoelbussen	124	98	342
Totaal	383	342	342

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Leningen aan overige verbonden partijen:	Boekwaarde 31-12-2013	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen/aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2014
Stichting Arbeidsreintegratiebevordering Noord-Kennemerland	45	0	0	18	0	27
Totaal	45	0	0	18	0	27

Toelichting

De uitgezette leningen hebben betrekking op Inzet Uitzendcombinatie B.V. Eind 2013 zijn de aandelen van deze voormalige deelneming verkocht aan de andere aandeelhouder. Over 2014 is zoals afgesproken één inhaalaflossing gedaan bij afsluiting van de overeenkomst en is 1 reguliere aflossing gedaan volgens de leningovereenkomst.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- overige grond- en hulpstoffen	100	86
- Vooruitbetalingen	30	32
Totaal	130	118

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden. Het drempel bedrag voor schatkistbankieren is voor WNK 0,75% van het begrotingstotaal. Voor 2014 is dat € 315.668,-.

	Boekwaarde 31-12-2014	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2014	Balanswaarde 31-12-2013
Vorderingen op openbare lichamen	2.586	0	2.586	1.461
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0	0	0
Overige vorderingen	2.362	96	2.266	2.319
Totaal	4.948	96	4.852	3.780

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

(1)	Drempelbedrag	315.668			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	46	7	4	14
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	315.622	315.660	315.664	315.653
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	42.089.000			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	42.089.000			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	315.668			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	4.122	667	323	1.332
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	46	7	4	14

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Kassaldi	3	5
Banksaldi	22	1.025
Totaal	25	1.030

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	240	329
Totaal	240	329

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Algemene reserve	155	0
Bestemmingsreserves	0	70
Gerealiseerd resultaat	378	155
Totaal	533	225

Het verloop in 2014 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2013	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van	Boekwaarde 31-12-2014
Bestemmingsreserve: Investing in opleiding personeel	70	0	70	0	0	0
Totaal	70	0	70	0	0	0

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2013	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2014
Wachtgeld-/ pensioenverplichting	9	0	0	9	0
Voorziening ABP premies	37	0	0	35	2
Verplichting gespaarde vakantiedagen	35	10	0	0	45
Voorziening personeelskosten	170	65	0	90	145
Totaal	252	75	0	134	192

In de kolom vrijval zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen.

Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- 1999 BNG -ann. (37 jr) 4,37%	693	712
- 2002 BNG -ann. (33 jr + 334 d) 5,90%	908	928
- 2002 BNG -ann. (33 jr + 288 d) 5,95%	1.093	1.117
Totaal	2.694	2.757

De totale rentelast voor het jaar 2014 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 132.000,-.

Viottende passiva

Onder de viottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Netto-viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.501	3.052
Overlopende passiva	372	277
Totaal	2.873	3.329

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen netto-viottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt gespecificeerde worden:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Bank- en girosaldi	1.508	980
Overige schulden	993	2.072
Totaal	2.501	3.052

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	372	244
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	33
Totaal	372	277

Niet in balans opgenomen financiële rechten en verplichtingen per 31 december 2014

Vakantiegeld

Per balansdatum bedraagt het totaalbedrag aan opgebouwd vakantiegeld voor zowel de WSW, WIW als het ambtelijk personeel circa € 1.022.700,- (inclusief sociale lasten). Per ultimo december 2013 was dit € 1.046.100,- (hiervoor wordt het kassysteem gevolgd).

Verloftegoeden

Per balansdatum staat er aan verloftegoeden een verplichting open van circa € 1.311.800,- (inclusief sociale lasten). Het gemiddelde verloftegoed per werknemer ligt op 11,5 dagen (was 7,6 dagen).

Licenties

Onze softwarelicentie rechten geven ons bij betaling het recht om met de programmatuur te werken. De meeste contracten lopen 1 jaar.

Huur

WNK Personeelsdiensten huurt op dit moment twee panden. De vestiging aan de Hertog Aalbrechtweg en Berenkoog.

Voor de Hertog Aalbrechtweg is een huurovereenkomst getekend voor 7 jaar en 2 dagen met een aanvangshuurprijs van € 340.000,-, ingaande op 30 juli 2010 en lopende tot en met 1 augustus 2017. In 2014 bedroeg de huurprijs € 367.000,- per jaar.

Voor de Berenkoog is een huurovereenkomst getekend voor 6 jaar met een aanvangshuurprijs van € 125.000,- per jaar, ingaande op 1 januari 2010 en lopende tot en met 31 december 2015. In 2014 bedroeg de huurprijs € 150.000,-.

Ook is er een huurovereenkomst rondom de printapparatuur met een looptijd van 5 jaar. De jaarlijkse kosten zijn niet in te schatten daar het gebruik wordt belast.

Er zijn ultimo 2014 9 Peugeot's 208 geleased voor een termijn van 4 jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 38.636,- per jaar.

Er zijn ultimo 2014 9 Peugeot's 107 of 108 geleased voor een termijn van 4 jaar. Deze verplichting heeft een waarde van € 26.161,- per jaar.

Ten behoeve van de directie is er een voertuig geleased voor 4 jaar. Deze verplichting bedraagt € 9.770,- per jaar.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

Exploitatieoverzicht WNK (x € 1.000,-)	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Opbrengsten, extern	15.258	14.714	15.828
Opbrengsten, intern	1.619	1.619	1.353
Directe productiekosten	3.509	2.828	3.331
Netto toegevoegde waarde	13.368	13.504	13.850
Overige bedrijfsopbrengsten	123	-	111
Totaal baten	13.491	13.504	13.961
Overige kosten WSW	742	590	674
Personeelskosten ambtelijk	5.091	5.419	5.319
WNK Support	3.480	3.523	3.710
WNK Participatiebevordering	731	310	375
Indirecte productiekosten	38	41	42
Afschrijvingen	555	650	599
Rente	135	191	150
Huur externe gebouwen	662	646	655
Overige huur	249	300	280
Onderhoudskosten	946	777	867
Energiekosten	491	478	504
Belastingen	64	62	75
Verzekeringen	164	169	159
Dienstverlening door derden	831	544	610
Dienstverlening door internen	106	71	82
Diverse algemene personeelskosten	89	159	133
Kantinekosten	35	32	33
Kantoorkosten	326	286	297
Magazijn- en expeditiekosten	5	10	6
Verkoopkosten	15	35	90
Overige algemene kosten	11	3	8
Diverse lasten	154	-	112
Totale lasten	14.920	14.295	14.780
Operationeel resultaat	1.429-	791-	819-
Loonkosten WSW	23.566	23.627	23.475
Rijksbudget	23.605	23.181	23.215
Rijkssubsidie overrealisatie	-	-	-
Rijkssubsidie diverse	-	-	1
Subsidie resultaat	38	445-	259-
Loonkosten Re-integratie	898	1.328	1.291
Gemeentelijke bijdragen Re-integratie	856	1.298	1.235
Subsidie resultaat	42-	30-	56-
Bedrijfsresultaat	1.433-	1.267-	1.134-
Gemeentelijke bijdragen WSW	1.741	1.209	1.136
Totaal saldo van baten en lasten	308	57-	2
Toevoeging/onttrekking aan reserves	70	68	153
Gerealiseerd resultaat	378	11	155

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Inleiding

WNK Personeelsdiensten heeft het jaar 2014 afgesloten met een resultaat van € 378.000,-. In de oorspronkelijke begroting van 2014 werd uitgegaan van een batig saldo van € 11.000,-. Ten opzichte van de begroting is het resultaat € 367.000,- hoger. De belangrijkste oorzaken zijn toe te rekenen aan de volgende gebeurtenissen:

In positieve zin:

- Daling personeelskosten ambtelijk, inhuur WNK Support, indirecte productiekosten, afschrijvingen, rente, overige huur, verzekeringen, diverse algemene personeelskosten, magazijn- & expeditiekosten en verkoopkosten;
- Stijging overige bedrijfsopbrengsten;
- Subsidieresultaat WSW: stijging t.o.v. de begroting is € 483.000,-;
- Stijging in de gemeentelijke bijdrage van € 532.000,- t.o.v. de begroting.

In negatieve zin:

- Daling totaal netto opbrengsten;
- Subsidieresultaat Economische arbeidstoelading: daling t.o.v. de begroting is € 12.000,-;
- Stijging overige personeelskosten WSW, inhuur WNK Participatiebevordering, huur externe gebouwen, onderhoudskosten, energiekosten, belastingen, dienstverlening door derden, dienstverlening door internen, kantoorkosten en diverse lasten;

In 2014 zijn er geen formele begrotingswijzigings-trajecten met de gemeenten doorlopen.

Begrotingsoverschrijdingen Economische arbeidstoelading

Er zijn geen begrotingsoverschrijdingen bij dit programma.

Begrotingsoverschrijdingen WSW

Totale lasten € 1.262.000,-.

Een kostenoverschrijding die gedeeltelijk wordt gecompenseerd door direct gerelateerde netto opbrengsten (€ 249.000,-) en gemeentelijke bijdrage in het kader van het bedrijfsplan (€ 531.000,-).

De overschrijding wordt veroorzaakt door diverse factoren.

Bij het opstellen van de begroting werd uitgegaan van een andere benadering van onze bedrijfs-geneeskundige zorg. Dit concept bleek echter niet haalbaar voor onze organisatie, waardoor een geraamde besparing niet kon worden gerealiseerd. Hiernaast zijn de kosten van diverse gebeurtenissen te laag inschat waardoor hier uiteindelijk meer kosten zijn gemaakt.

Er zijn hogere kosten gemaakt voor de inhuur vanuit WNK Support. De grootste uitgave heeft plaatsgevonden bij WNK Groen & Reiniging. In plaats van dure uitzendkrachten, om in de piekperiode de personeelsplanning sluitend te krijgen, is gekozen voor de inzet van arbeidskrachten vanuit de stichting. Op deze manier waren er meer productieve uren beschikbaar tegen lagere kosten. Ook de opstart van werken op locatie-projecten zorgt voor hogere uitgaven dan begroot.

De gerealiseerde werkgelegenheid van de nieuwe projecten brengt hogere kosten inhuur WNK Participatiebevordering met zich mee.

De externe huurkosten stijgen ten opzichte van de begroting wegens de eenmalige afkoop van € 35.000,- bij het niet verlengen van de huurovereenkomst Robbenkoog. Deze afkoop is contractueel afgesproken.

Zowel achterstallig onderhoud aan onze gebouwen als het opzeggen van de huur op de locatie Robbenkoog hebben hogere onderhoudskosten met zich meegebracht.

Ook wegens het af- of uitstellen van investeringen zijn er hogere kosten voor onderhoud gemaakt. Deze stijgingen worden deels gecompenseerd door lagere afschrijvingskosten.

Bij de keuze voor een andere brandstofleverancier is minder korting weten te bedingen dan bij de vorige leverancier. Dit brengt hogere kosten voor energie met zich mee.

De stijging van de belastingdruk is harder gestegen dan vooraf kon worden ingeschat.

De stijging aan kosten dienstverlening door derden wordt veroorzaakt door de transitie. Deze kosten zijn onvoorzien en worden gedekt door de hoge gemeentelijke bijdrage.

De stijging aan kantinekosten wordt veroorzaakt door een net iets te hoog ingeschatte kantine opbrengst.

De aangifte tegen de algemeen directeur heeft een intensiever controletraject met zich meegebracht voor de jaarrekening 2013 met hogere accountantskosten tot gevolg.

De hogere overige algemene kosten worden veroorzaakt door hogere uitgaven van de cliëntenraad.

De laatste grote overschrijding komt voort uit de post "diverse lasten". Wegens het incidentele karakter kunnen deze lasten niet worden begroot, maar zoals elk jaar worden wel een aantal incidentele lasten, maar ook baten, gerealiseerd. Deze incidentele baten en lasten kunnen niet tegen elkaar worden weggestreept, waardoor ook hier een overschrijding ontstaat. De incidentele lasten bestaan op dit moment grotendeels uit oninbare vorderingen, prijsverschillen, schadevergoedingen en overige onvoorziene lasten.

Subsidieresultaat WSW € 483.000,-.

Een kostenoverschrijding die is opgebouwd uit loonkosten WSW en de Rijkssubsidie. De loonkosten zijn niet noemenswaardig gestegen. Daarentegen is de Rijkssubsidie wel gestegen door de index. Ook wordt er steeds meer gebruik gemaakt van het cafetaria model (fiscale uitruil) waardoor de werkgeverslasten dalen.

De lastenoverschrijdingen zijn tijdig gemeld bij het bestuur en besproken in de vergadering van het bestuur in december 2014. Daarin heeft het bestuur toestemming gegeven voor deze lastenoverschrijdingen. De overige overschrijdingen, die niet tijdig konden worden gesignaleerd om te communiceren met het bestuur, passen wel binnen het bestaande beleid.

Gemeentelijke bijdrage

De bijdrage per persoon is € 1.181,93 (daling van 10% ten opzichte van 2011). Hiernaast is er een extra gemeentelijke bijdrage ter beschikking gesteld ter dekking van de transitiekosten 2014. In de paragraaf transitiebudget wordt deze verantwoord. In 2014 gaat het om € 525.000,- totaal.

Rijksbijdrage

De Rijksbijdrage bedroeg € 26.125,51 per SE over 2014 (stijging van € 22,51 ten opzichte van 2013). De budgetbrief gaf een volume van 914,32 SE (inclusief buitengemeenten). Sinds 2008 is de verdeling van budgetten per gemeente. In 2014 is er sprake geweest van overdracht tussen alle deelnemende gemeenten.

Bedrijfseconomisch resultaat

Het resultaat van WNK Personeelsdiensten wordt gemeten in drie verschillende grootheden: het operationele resultaat, het bedrijfsresultaat en het exploitatieresultaat.

Het operationele resultaat wordt bepaald door de netto-omzet te verminderen met de bedrijfskosten (ambtelijke salarissen en overige kosten). Het bedrijfsresultaat is het saldo van de Rijkssubsidie, de loonkosten SW, de loonkosten WIW/ID (subsidieresultaat) en het operationele resultaat. Het exploitatieresultaat is het bedrijfsresultaat plus de niet uit de bedrijfsactiviteiten voortvloeiende baten en lasten (onder andere de gemeentelijke bijdrage).

De grondslag van de resultaatbepalingen - de omzet en de toegevoegde waarde - geeft aan in hoeverre de bedrijfsonderdelen in staat zijn geweest verkoopactiviteiten te ontplooiën.

De omzet in 2014 bedroeg circa € 16.877.000,-. Dit is ruim 3% hoger dan begroot. Dit wordt weergegeven in de volgende tabel.

OPBRENGSTEN

(x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk		
	2014	2014	2013	2012
WNK Bedrijven	16.332	16.877	17.181	15.250
Deta & bevel.	1.089	1.130	1.017	967
Arbeidsre-integr.	1.933	788	1.244	1.637
Diagn & Exp centr.	1.420	1.503	1.787	1.938
HRM SW	3	4	6	7
Bedrijfsbureau RI.	333	1.478	1.145	426
Dir. Re-integratie	277	65	143	63
M&V	1.050	1.153	1.180	879
Post	2.180	2.843	2.196	1.776
Doc. Services	250	311	275	281
Schoonmaak	2.440	2.381	2.606	2.278
Groen	4.100	4.449	4.725	4.207
Personenvervoer	742	635	739	690
Onderst. Diensten	100	129	119	97
Directie Beheer	-	-	-	-
Directie Algemeen	416	10	-	3

De grootste stijging ten opzichte van de begroting is te zien bij Detacheren & Begeleid werken, Montage & Verpakking, Post, Document Services en Groen.

Ten opzichte van de begroting is in totaliteit € 545.000,- meer omgezet.

TOEGEVOEGDE WAARDE

(x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk		
	2014	2014	2013	2012
WNK Bedrijven	13.504	13.368	13.849	12.437
Deta & bevel.	1.089	1.130	1.017	967
Arbeidsre-integr.	1.933	738	1.241	1.192
Diagn & Exp centr.	1.420	1.503	1.787	1.938
HRM SW	348	347	345	343
Bedrijfsbureau RI.	275	653	558	426
Dir. Re-integratie	266	65	136	58
M&V	982	1.057	1.131	822
Post	1.597	1.811	1.400	1.319
Doc. Services	126	175	166	121
Schoonmaak	2.206	2.197	2.329	2.014
Groen	3.253	3.619	3.572	3.136
Personenvervoer	742	635	739	689
Onderst. Diensten	99	124	118	95
Directie Beheer	-	-	-	-
Directie Algemeen	416	10	-	3

De toegevoegde waarde is minder dan begroot, namelijk € 13.368.000,- gerealiseerd, ten opzichte van € 13.504.000,- begroot, verdeeld per onderdeel volgens de bovenstaande tabel. De negatieve toegevoegde waarde van HRM SW heeft te maken met de doorbelasting van kosten vanuit Re-integratie ten behoeve van mobiliteitsvraagstukken voor SW-medewerkers waar geen opbrengsten tegenover staan.

OPERATIONEEL RESULTAAT

Wanneer wij kijken naar de operationele resultaten in de volgende tabel constateren wij dat de realisatie een negatief beeld laat zien ten opzichte van de begroting. Ten opzichte van vorig jaar is dit beeld ook negatief. Dit heeft voornamelijk te maken met de uitgaven voor de transitie.

(x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk		
	2014	2014	2013	2012
WNK Bedrijven	791-	1.429-	820-	2.464-
Deta & bevel.	494	633	475	345
Arbeidsre-integr.	1.491	613	816	475
Diagn & Exp centr.	189	306	598	724
HRM SW	1.057-	1.306-	1.223-	934-
Bedrijfsbureau RI.	1.164-	160-	289-	481-
Dir. Re-integratie	905-	879-	1.126-	1.157-
M&V	594-	583-	481-	927-
Post	480	210	181	60
Doc. Services	32-	19	14	54-
Schoonmaak	203	316	316	142
Groen	944	1.316	1.304	942
Personenvervoer	293	221	277	244
Onderst. Diensten	239-	515-	454-	168-
Directie Beheer	1.030-	1.015-	1.142-	1.167-
Directie Algemeen	137	603-	87-	508-

EXPLOITATIERESULTAAT

In dit resultaat zijn alle aan de bedrijfsvoering gerelateerde kosten en opbrengsten opgenomen. Ook de loonkosten van het SW-personeel en de Rijkssubsidie zijn hierin opgenomen.

(x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk		
	2014	2014	2013	2012
WNK Bedrijven	11	378	155	762-
Deta & bevel.	1.207	1.575	1.232	1.090
Arbeidsre-integr.	1.503	608	786	442
Diagn & Exp centr.	144	269	566	637
HRM SW	1.038-	1.338-	1.106-	902-
Bedrijfsbureau RI.	1.185-	148-	292-	499-
Dir. Re-integratie	880-	852-	1.086-	1.130-
M&V	604-	255-	376-	806-
Post	221	113-	74-	134-
Doc. Services	59-	12	15-	67-
Schoonmaak	227	376	375	195
Groen	686	1.093	1.042	672
Personenvervoer	111	61	88	113
Onderst. Diensten	361-	633-	590-	327-
Directie Beheer	1.045-	1.031-	1.158-	1.054-
Directie Algemeen	1.085	755	762	1.009

WNK-breed laat het exploitatieresultaat een stijging zien van € 367.000,- ten opzichte van de begroting en € 223.000,- ten opzichte van vorig jaar.

Openbaarmaking van topinkomens

In 2012 is de wet 'Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector' (WNT) aangenomen. Deze trad op 1 januari 2013 in werking. De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevendenden in de publieke en semipublieke sector. De bezoldigingsnormering kent € 230.474,- als maximum voor topfunctionarissen binnen SW-instellingen. WNK Personeelsdiensten kent volgens de definities uit deze wet twee topfunctionarissen. Dit betreft dhr. H. van Eijk, Algemeen directeur en secretaris van het bestuur, geschorst per 27 januari 2014, en dhr. W. van Eijk, Algemeen directeur en secretaris van het bestuur (eerst a.i. met aanstelling per 19 november 2014).

Dhr. H. van Eijk

Er is sprake van een fulltime vast dienstverband met verruiming van arbeidstijd naar een 40-urige werkweek. Het dienstverband is beëindigd per 8 mei 2014. De beloning 2014 inclusief vakantietoeslag en

eindejaarsuitkering was € 70.158,-, belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding € 0,- en voorziening ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn € 6.365,- (verplichte werkgeversbijdrage in het collectief pensioenfonds).

Dhr. W. van Eijk

Er is sprake van een fulltime vast dienstverband met verruiming van arbeidstijd naar een 40-urige werkweek. De beloning 2014 vanaf 27 januari, inclusief vakantietoeslag en eindejaarsuitkering, was € 107.636,-. De belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding was € 0,- en de voorziening ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn € 12.314,- (verplichte werkgeversbijdrage in het collectief pensioenfonds).

Ook het bestuur is in dit kader te beschouwen als 'topfunctionaris'. Dit bestuur is onbezoldigd, heeft geen dienstbetrekking met WNK en om deze reden geen omvang dienstverband. Het bestuur bestond in 2014 uit:

Gemeente	Naam	Functie	Ingangsdatum	Einddatum
Alkmaar	M. Hamberg	Voorzitter (tot 25 juni 2014)	28 april 2011	
Schermer	S.H. Binnendijk	Voorzitter (vanaf 25 juni 2014)	10 december 2013	
Bergen	J. Mesu	Vice voorzitter (vanaf 16 oktober 2013)	1 mei 2012	
Graft-De Rijp	P.F. Dijkman	Penningmeester (vanaf 16 oktober 2013)	15 december 2011	
Heerhugowaard	G.E. Oude Kotte	Portefeuillehouder personeelszaken	18 oktober 2013	
Castricum	M.A.C. Zonjee-Zonneveld	Lid van bestuur	28 april 2010	17 april 2013
Castricum	F. Mosk	Lid van bestuur	17 april 2013	23 april 2014
Castricum	H. Klijnstra	Lid van bestuur	8 mei 2014	
Langedijk	H.J.M. Schrijver	Lid van bestuur	15 mei 2010	21 mei 2014
Langedijk	B.J.N. Fintelman	Lid van bestuur	22 april 2014	
Heiloo	H. Veger	Penningmeester (tot 16 oktober 2013)	4 oktober 2010	30 september 2013
Heiloo	J. Ouderkerken	Lid van bestuur	30 september 2013	21 mei 2014
Heiloo	A.N. Dellelijn	Lid van bestuur	12 mei 2014	
n.v.t.	H. van Eijk	Secretaris	1 februari 2003	27 januari 2014
n.v.t.	W. van Eijk	Secretaris a.i.	27 januari 2014	19 november 2014
n.v.t.	W. van Eijk	Secretaris	19 november 2014	

Transitie

In juni 2014 heeft het Algemeen Bestuur zijn goedkeuring verleend aan het Bedrijfsplan WNK Personeelsdiensten 2014-2018, uiteraard onder voorbehoud van de instemming van de zijde van betrokken Colleges en Gemeenteraden. Deze instemming werd in september verkregen, waarna is begonnen met de uitvoering van meerdere onderdelen van het Bedrijfsplan.

Gedurende het verslagjaar is hiervoor gebruik gemaakt van een via Berenschot ingehuurd transitie manager. Ten aanzien van de vervreemding van bedrijfsonderdelen stond de realisatie van het op afstand plaatsen van Document Services en Personenvervoer onmiddellijk hoog op de uitvoeringsagenda. Dit leidde in december tot de ondertekening van de overeenkomst met Connexion, waarin de overdracht van onze vervoersportefeuille en de detachering van vijftien chauffeurs werd vastgelegd. In dezelfde periode werd Document Services vrijwel volledig ontmanteld en de betrokken medewerkers gedetacheerd bij de gemeente Alkmaar en Baanstede (de contractuele afronding van deze overdracht is begin 2015 afgerond).

In het laatste kwartaal van 2014 werden, mede door inschakeling van externe expertise (Rijnconsult), de voorbereidingen getroffen voor de vervreemding van Groen en Schoonmaak. Deze onderdelen van het transitieproces zijn beduidend complexer, zowel door omvang, betrokkenheid van meerdere – ook gemeentelijke – partijen en de samenloop met in- en aanbestedingsregelgeving. Deze voorbereidende activiteiten hebben businesscases opgeleverd, die ons het volle vertrouwen in een vlotte afronding van beide transitie-onderdelen geven.

Het Bedrijfsplan 2014-2018 kent naast de saneringsdoelstelling ook expliciete aandacht voor de ontwikkeling van een moderne bedrijfscultuur en eigentijds management. Hieraan is op twee fronten actie ondernomen. Alle leidinggevenden, van directie tot meewerkend voorlieden (in totaal zo'n 140 medewerkers) hebben deelgenomen aan het project 'Growing Leadership'. Dit project is een combinatie van groepsgewijze training en individuele coaching, waarin moderne leiderschapsstijlen, transparante en effectieve onderlinge communicatie en wederzijds respect centraal staan. De bijeenkomsten hebben er tevens toe geleid dat het draagvlak voor de transitie van WNK Personeelsdiensten substantieel werd vergroot. Het blijkt dat het inzicht in de noodzaak tot verandering algemeen wordt gedeeld.

Daarnaast is de start gemaakt met het 'Lean'-traject, waarin bedrijfsleiders, stafmanagers en een aantal specialisten werden meegenomen in de ontwikkeling van effectieve bedrijfsprocessen. Aan beide projecten wordt, in diverse vormen, in 2015 verder invulling gegeven.

Tenslotte: de overgang naar WNK Personeelsdiensten kan niet zonder symbolische handeling. Op 12 november werd op het terrein van de vestiging aan de Berenkoog door bestuursvoorzitter Binnendijk de nieuwe bedrijfsvlag gehesen. Alle medewerkers werden verrast met een cupcake met het nieuwe logo en persberichten en een gerichte mailing aan cliënten en relaties maakten aan de buitenwereld duidelijk dat WNK Personeelsdiensten met veel elan onderweg is naar zijn nieuwe toekomst. Op pagina 38 zijn de uitgaven van het transitiebudget verantwoord.

Ranking deelnemende gemeenten

Ontwikkeling gefactureerde omzet deelnemende gemeenten	Inwoners 1-1-2014	Bedrag per inwoner (x € 1,-)	Ranking 2014	Ranking 2013	Ranking 2012
Alkmaar	95.259	20,36	4	4	4
Bergen	29.968	20,36	3	3	3
Castricum	34.325	2,27	8	8	8
Graft/de Rijk	6.408	45,05	2	2	2
Heerhugowaard	53.419	15,33	6	6	6
Heiloo	22.627	9,41	7	7	7
Langedijk	27.177	19,71	5	5	5
Schermer	5.483	69,61	1	1	1
Totaal	274.666				

Omzet deelnemende gemeenten per bedrijf	Groen	Post	Schoonmaak	Document Services	Totaal 2014	Totaal 2013	Ontwikkeling 2013 / 2014
Alkmaar	1.552.326	272.714	113.574	949	1.939.562	1.823.436	6,37%
Bergen	355.376	75.824	178.331	748	610.279	596.157	2,37%
Castricum	23.214	49.532	5.224	-	77.970	56.060	39,08%
Graft/de Rijk	279.840	8.850	-	-	288.690	345.554	-16,46%
Heerhugowaard	362.765	126.725	256.096	73.075	818.662	562.351	45,58%
Heiloo	165.228	38.260	-	9.511	212.999	180.325	18,12%
Langedijk	415.201	34.472	85.044	853	535.570	446.573	19,93%
Schermer	375.679	3.392	2.623	-	381.693	608.637	-37,29%
Totaal	3.529.629	609.768	640.892	85.135	4.865.424	4.619.093	5,33%

Omzet deelnemende gemeenten per deelnemer	Gem. aantal deelnemers	Groen omzet/werkn	Post omzet/werkn	Schoonmaak omzet/werkn	D&S omzet/werkn	Totaal omzet/werkn 2014	Totaal omzet/werkn 2013
Alkmaar	550,6	2.819	495	206	2	3.523	3.384
Bergen	77,1	4.609	983	2.313	10	7.915	7.813
Castricum	39,6	586	1.251	132	-	1.969	1.423
Graft/de Rijk	6,0	46.640	1.475	-	-	48.115	53.162
Heerhugowaard	197,6	1.836	641	1.296	370	4.143	3.056
Heiloo	68,2	2.423	561	-	139	3.123	2.918
Langedijk	67,3	6.169	512	1.264	13	7.958	6.715
Schermer	11,2	33.543	303	234	-	34.080	59.091
Totaal	1.017,6						

Gefactureerde beheerskosten Re-integratie deelnemende gemeenten	Kosten Beheer (omzet)	Ranking 2014	Ranking 2013	Ranking 2012
Alkmaar	1.306.348	1	1	1
Bergen	116.778	3	3	4
Castricum	54.649	4	4	3
Graft-De Rijk	16.298	6	8	8
Heerhugowaard	342.389	2	2	2
Heiloo	12.549	7	6	6
Langedijk	19.347	5	5	5
Schermer	10.157	8	7	7
Totaal	1.878.514			

Overzicht verdeling gemeentelijke bijdragen 2014

In artikel 22 van de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat de gemeenten jaarlijks een bijdrage, terzake van de uitvoering van de wet, verlenen naar rato van het aantal werknemers dat in de gemeente zijn woonplaats heeft.

Het bedrag is vastgesteld op € 1.181,93 per persoon per jaar. Op grond hiervan is de verdeling van de bijdrage over 2014 als volgt:

gemeente	gem. aantal werknemers	aandeel in %	bijdrage in € 1.000	transitie budget	TOTAAL
Alkmaar	550,6	54	651	288	939
Bergen	77,1	7	91	39	130
Castricum	39,6	4	47	20	67
Graft de Rijk	6,0	1	7	3	10
Heerhugowaard	197,6	18	233	101	334
Heiloo	68,2	7	81	34	115
Langedijk	67,3	7	80	35	115
Schermer	11,2	1	13	5	18
subtotaal deeln. gemeenten	1017,6	99	1.203	525	1.728
niet deeln. gemeenten	11,0	1	13		13
totaal generaal	1028,6	100	1.216	525	1.741

SISA Bijlage: Prestatie-indicatoren WSW

Prestatie-indicator 1 Wsw

De naam en CBS gemeente code.

Prestatie-indicator 2 Wsw

Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking dan wel een arbeidsovereenkomst 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 2014.

Prestatie-indicator 3 Wsw

De totale realisatie in 2014 uitgedrukt in standardeenheden.

Prestatie-indicator 4 Wsw

Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren in begeleid werken van geïndiceerde inwoners per gemeente in 2014 (het aantal arbeidsjaren is gelijk aan het gemiddeld aantal SE's).

Indicatornr 01	Indicatornr 02	Indicatornr 03	Indicatornr 04
361 Alkmaar	618,50	483,51	36,10
373 Bergen (N.H.)	84,25	64,99	7,10
383 Castricum	47,00	33,12	5,53
365 Graft-De Rijp	9,25	5,53	0,00
398 Heerhugowaard	233,50	169,81	17,20
399 Heiloo	77,00	57,51	3,68
416 Langedijk	75,75	58,40	3,78
458 Schermer	13,25	8,92	1,44
363 Amsterdam	1,00	0,89	0,00
370 Beemster	1,00	1,00	0,00
375 Beverwijk	1,00	0,00	0,00
396 Heemskerk	3,00	2,17	0,50
405 Hoorn	1,00	0,00	0,00
1598 Koggenland	7,25	3,80	0,80
439 Purmerend	1,00	1,00	0,00
441 Schagen	15,00	10,78	0,00
532 StedeBroec	1,00	1,00	0,00
450 Uitgeest	2,00	1,00	0,00
1701 Westerveld	0,00	0,58	0,00
Totaal	1191,75	904,01	76,14

Overige gegevens



Bestuur, commissies, overlegorganen

Algemeen

Het Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland, verder genoemd tot 12 november 2014 WNK Bedrijven, vanaf 12 november 2014 WNK Personeelsdiensten, is opgericht per 1 januari 1974. De rechtspersoonlijkheid (Openbaar Lichaam) wordt ontleend aan de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. De uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening is bij gemeenschappelijke regeling door de volgende gemeentebesturen aan WNK Personeelsdiensten opgedragen: Alkmaar, Bergen, Graft-De Rijk, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk, Schermer en Castricum.

De werkzaamheden van WNK Personeelsdiensten werden in 2014 uitgevoerd door:

-Re-integratie:

Arbeidsre-integratie
Diagnose- en expertisecentrum
Personeelsbegeleiding SW,
waaronder Detacheringen / Begeleid Werken

-Bedrijven:

Montage & Verpakking
Groen & Reiniging
Post
Document Services
Schoonmaak
Personenvervoer & overige dienstverlening

Dagelijks / Algemeen Bestuur

De samenstelling van het Dagelijks / Algemeen Bestuur is per ultimo 2014 als volgt:

voorzitter

M. Hamberg, vanaf 28 april 2011, (voorzitter vanaf 22 juni 2011 tot 25 juni 2014), Wethouder **gemeente Alkmaar**.

S.H. Binnendijk, vanaf 10 december 2013, (voorzitter vanaf 25 juni 2014), Wethouder **gemeente Schermer**

secretaris

H. van Eijk, (secretaris tot 27 januari 2014), Algemeen directeur WNK.

W. van Eijk, (secretaris a.i. vanaf 27 januari 2014, secretaris per 19 november 2014), Algemeen directeur WNK

vice voorzitter

J. Mesu, vanaf 10 mei 2012, (vice voorzitter vanaf 16 oktober 2013), Wethouder **gemeente Bergen**

penningmeester

P.F. Dijkman, vanaf 15 december 2011, (penningmeester vanaf 16 oktober 2013), Wethouder **gemeente Graft-De Rijk**

overige leden

G.E. Oude Kotte, vanaf 18 oktober 2013, Portefeuillehouder personeelszaken, Wethouder **gemeente Heerhugowaard**.

Dhr F. Mosk, vanaf 17 april 2013 tot 23 april 2014, Wethouder gemeente Castricum.

Dhr H. Klijnstra, vanaf 23 april 2014, Wethouder **gemeente Castricum**.

Mw H.J.M. Schrijver, vanaf 25 mei 2010 tot 21 mei 2014, Wethouder gemeente Langedijk.

Dhr. B.J.N. Fintelman, vanaf 21 mei 2014, Wethouder **gemeente Langedijk**

Dhr J.Ouderkerken, vanaf 30-09-2013 tot 21 mei 2014, Wethouder gemeente Heiloo.

Dhr A.N.Dellemijn, vanaf 21 mei 2014, Wethouder **gemeente Heiloo**.

Secretariaat

Het secretariaat van het bestuur is gevestigd aan de Berenkoog 28 te Alkmaar.

Directie / Managementteam

De directie van WNK Bedrijven bestaat uit:

H. van Eijk algemeen directeur
(tot 27 januari 2014)

W. van Eijk algemeen directeur
(vanaf 27 januari 2014 a.i., aangesteld 19 november 2014)

Adviesorganen en commissies

In 2014 fungeerden als adviesorganen / commissies van het bestuur van WNK Personeelsdiensten:

- De Ondernemingsraad;
- Beleidsadviescommissie;
- Geschillencommissie krachtens de A.W.B.;
- Vertrouwenspersoon.

AD 1. Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad, verder genoemd OR, heeft alle taken en bevoegdheden, welke zijn genoemd in de artikelen 25 t/m 30 van de Wet op de Ondernemingsraden. Vergaderd wordt onder andere over personele aangelegenheden, investeringen, begroting, jaarrekening, jaarverslag, financiële ontwikkelingen gedurende het jaar, huisvesting, organisatie, arbeidsomstandigheden, regeling verstrekkingen bij bijzondere gebeurtenissen, regeling arbeidstijden en verlof.

De overlegvergaderingen van de OR vinden tenminste 6 maal per jaar plaats. De algemeen directeur is bij deze vergaderingen op uitnodiging aanwezig.

De samenstelling van de OR per ultimo 2014 is als volgt:

voorzitter

M. Booy

plaatsvervangend voorzitter

J. van Laer

Secretaris

J. van Kesteren (tot september)

R. Boots (vanaf september)

overige leden

P. Colijn

J.J. van Wanrooy

M. Heijnen

H.G.N.M. Niele

E. Leurs

L. van Veen

J. Bakker

K. Karsten

K. Schot

S. de Vries

AD 2. Beleidsadviescommissie

De Beleidsadviescommissie heeft in het algemeen als taak het geven van advies aan het Bestuur over de ontwikkelingen op het gebied van het sociale domein.

De samenstelling is per ultimo 2014:

voorzitter

P. van Linden, Procesregisseur

Gemeente Castricum.

secretaris

L. Bos, Sr. medewerker beleid en advies,
sector Samenleving, gemeente Alkmaar.

overige leden

W. van Eijk, Algemeen directeur WNK
Personeelsdiensten.

L. Waltmann,

Financieel beleidsadviseur sector Publiek
gemeente Heerhugowaard.

P. Krom,

Controller gemeente Heiloo.

Mr. Y.E. Buwalda,

Hoofd Sociale Zaken

Gemeente Heerhugowaard.

A. de Winter, Teamleider Werk, Inkomen en Zorg
Gemeente Bergen.

E. van Braak, Beleidsmedewerker Sociale Zaken
Gemeente Bergen.

M. Wong Chung, Beleidsmedewerker

Gemeente Langedijk.

M. de Graaf, Beleidsmedewerker Team DWIZ

Gemeente Castricum.

M. Dudink, Manager HRM SW

WNK Personeelsdiensten.

I. Tromp,

Manager Finance, Control & Administratie

WNK Personeelsdiensten.

W. van der Veen,

Beleids- en Projectadviseur Werk, Inkomen en Zorg

Gemeente Alkmaar.

AD 3. Geschillencommissie

De geschillencommissie behandelt bezwaren op beschikkingen in het kader van de Algemene Wet Bestuursrecht. De samenstelling van de commissie per ultimo 2014 is als volgt:

voorzitter

H.J.M. van Gellekom

commissielid

H. Eshuijs

Mr F.F. Weertman

Secretaris

mw. M. Rood

AD 5. Klachtencommissie Ongewenst Gedrag

WNK Personeelsdiensten stelt in voorkomende gevallen een externe onafhankelijke klachtencommissie in.

AD 5. Vertrouwenspersoon

WNK Personeelsdiensten huurt, ter bevordering van de onafhankelijkheid, een onafhankelijke derde in, te weten mevrouw S. Hiemstra.

Transitiebudget

Advieskosten	Budget	Uitgave	Estimate	Bezuiniging	Opmerkingen
Consultancy (20 dagen * € 1.200)	-	25.707,52	25.707,52	-	Externe ondersteuning OR
Inhuur transitie management Berenschot	-	4.764,04	4.764,04	-	Externe ondersteuning Projectgroep verzilveren loonwaarde
	-	8.494,59	8.494,59	-	Externe ondersteuning vervreemding
	24.000,00	38.966,15	38.966,15	-	
	112.500,00	107.832,85	107.832,85	-	Inhuur tot en met juni 2014, hierna verantwoord als onvoorzienne uitgaven
Personeel					
Afvoeiingsconflicten (totaal * risico (=80%) * gemiddelde kosten € 10.000)	72.500,00	-	-	-	Deze kosten worden in 2015 verwacht
Mobiliteitstrajecten boventallige medewerkers	-	-	-	-	
Professionalisering functieboek	60.780,00	-	-	-	Deze kosten worden in 2015 verwacht
Scholing & training opwaartse beweging	73.875,00	98.344,36	98.344,36	-	Leiderschaps- & professionaliseringsontwikkeling en Lean
Afvoeiing 4,89 FTE Facilitair	-	-	-	-	
Afvoeiing 1 FTE Document Services	-	-	-	-	
Frictiekosten ontduubeling met sociale dienst, afvoeiing 5,17 FTE	-	-	-	-	
Ondersteuning HRM aan vervreemde bedrijfsonderdelen stopt, afvoeiing 1,78 FTE	-	-	-	-	
Afvoeiing 5 FTE Bedrijfsbureau en ontstafing	-	-	-	-	
Overige afvoeiing 2 FTE	-	81.143,61	81.143,61	32.143,61	Vrijstelling 1 ambtelijk medewerker per 01/04/2014 tot 01/04/2016
Huisvesting					
Bouwkundige aanpassingen HAW inschikken huisvesting	-	11.310,44	11.310,44	-	
Robbenkoog stoppen per 31 oktober 2014	35.000,00	44.895,00	44.895,00	20.160,00	
Informatisering					
Informatiseren van huidig primair en ondersteunend proces	75.000,00	-	-	-	Deze kosten worden in 2015 verwacht
Vreemding werkbedrijven					
Verschil boekwaarde Document Services € 13.423 en geschatte liquiditeitswaarde van € 5.000	8.423,00	5.928,16	5.928,16	-	
Verschil boekwaarde Personenvervoer € 239.589 en geschatte liquiditeitswaarde € 150.000	89.589,00	19.689,30	19.689,30	-	
Afkopen 10 voertuigen Personenvervoer in de lease	106.950,00	-	-	-	
Boekwaarde 31-12-2013 infogroen en clean vision, bij afboeken investering	-	-	-	-	
Onvoorzienne uitgaven					
	118.370,50	116.607,79	116.607,79	-	Inhuur transitie management Berenschot vanaf juli 2014 plus overige uitgaven
Totaal	776.987,50	524.717,66	524.717,66	52.303,61	

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland (WNK)

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken op de pagina's 13 tot en met 34 opgenomen) jaarrekening 2014 van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland te Alkmaar gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2014 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 Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, 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, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol WNT. 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 10 december 2014 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeenschappelijke regeling.

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 ontleend aan het Besluit accountantscontrole decentrale overheden. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

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 Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014, 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 2014 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, 13 april 2015
Deloitte Accountants B.V

Was getekend: N.R. Fritz RA

Bijlagen



Stroommodel doelgroepenbeleid

Bezetting totaal		31-12-13		31-03-14		30-06-14		30-09-14		31-12-14	
%	SE	Personen	SE	Personen	SE	Personen	SE	Personen	SE	Personen	SE
3%		46	27,8	74	54,3	65	54,6	51	40,0	50	38,8
38%		384	335,2	425	363,8	436	372,3	403	342,1	401	340,7
36%		350	324,8	310	285,3	313	288,3	349	322,2	335	309,7
23%		242	204,6	230	200,3	231	199,4	229	199,2	239	208,2
100%		1022	892,5	1039	908,7	1045	914,6	1032	903,5	1025	897,4
		0	0,0	2	1,44445	2	1,9	1	0,9	5	4,1
		1022	892,5	1037	907,22	1043	912,7	1031	902,6	1020	893,3
Totaal WNK		1048	914,9	1039	908,7	1045	914,6	1032	903,5	1025	897,4
Slappende dienstverbanden		2	1,4	2	1,44445	2	1,9	1	0,9	5	4,1
Totaal subsidieabel		1046	913,41	1037	907,22	1043	912,7	1031	902,6	1020	893,3
Bezetting oude doelgroep < 1998		31-12-13		31-03-14		30-06-14		30-09-14		31-12-14	
%	SE	Personen	SE	Personen	SE	Personen	SE	Personen	SE	Personen	SE
2%		7	6,4	6	5,5	6	5,5	2	1,6	2	1,6
47%		160	144,8	162	146,0	161	146,0	145	131,0	143	129,1
39%		126	119,7	128	121,8	127	120,7	142	135,3	134	127,1
12%		40	37,7	36	33,6	34	31,3	34	31,2	40	37,1
100%		333	308,6	332	307,4	328	303,5	323	299,0	319	294,9
Totaal WNK		333	308,6	332	307,4	328	303,5	323	299,0	319	294,9
Bezetting nieuwe doelgroep > 1998		31-12-13		31-03-14		30-06-14		30-09-14		31-12-14	
%	SE	Personen	SE	Personen	SE	Personen	SE	Personen	SE	Personen	SE
12%		96	74,3	66	52,4	57	47,2	48	37,6	43	33,1
34%		250	207,8	263	217,3	275	226,3	258	211,1	258	211,6
25%		168	149,9	182	163,5	186	167,6	207	186,9	201	182,6
29%		199	172,8	194	166,8	197	168,1	195	168,0	199	171,1
100%		713	604,8	705	593,8	715	609,2	708	603,6	701	598,4
Totaal WNK		713	604,8	705	593,8	715	609,2	708	603,6	701	598,4
Totaal assessment		96	74,3	66	52,4	57	47,2	48	37,6	43	33,1
Totaal binnen		250	207,8	263	217,3	275	226,3	258	211,1	258	211,6
Totaal buiten		168	149,9	182	163,5	186	167,6	207	186,9	201	182,6
Totaal extern		199	172,8	194	166,8	197	168,1	195	168,0	199	171,1
Totaal WNK		713	604,8	705	593,8	715	609,2	708	603,6	701	598,4
Totaal instroom		144	144	144	144	144	144	144	144	144	144
Totaal uitstroom		144	144	144	144	144	144	144	144	144	144

Dit overzicht moet inzicht geven in hoeverre deze groep gestimuleerd kan worden tot door- en uitstroom

Overzicht van reden uitstroom

- * regulier werk
- * pensioen
- * ondergrens / dagbesteding
- * WAO / WIA / IVA
- * ontslag in proeftijd
- * van rechtswege (einde contract)
- * overlijden
- * naadloze overname
- * eigen verzoek
- * onbetaald verlof
- * overlij
- * verhuizing

Totaal uitstroom

Instroom (vanuit de wachtlijst)

- * flo
- * prioritair - Waajong < 23 jaar
- * prioritair - indicatie Begeleid werk
- * prioritair - WVB
- * besluit directe
- * garantie sluitende aanpak
- * overlij

Totaal instroom vanuit de wachtlijst

- * naadloze overname
- * terugkeer onbetaald verlof
- * verhuizing

Totaal instroom

Stand van de wachtlijst in personen

Aanschaffingen	Overloop 2013	Begroting 2014	Geactiveerd 2014
Montage & Verpakking			
Palletwikkelaar	15.000,00	-	-
Uitbreiding inventaris	15.000,00	-	-
Krimp/sealmachine	-	60.000,00	-
Heftruck	-	35.000,00	-
Palletwikkelaar	-	15.000,00	-
Draadwikkelmachine	-	20.000,00	-
Totaal	30.000,00	130.000,00	-
Post			
Koerierswagen (3 stuks)	54.100,00	-	-
Koerierswagen (2 stuks)	-	36.000,00	29.899,00
Frankeermachines (2 stuks)	-	72.500,00	-
Totaal	54.100,00	108.500,00	29.899,00
Document Services			
Digitalisering bron documenten	25.000,00	-	5.454,00
Totaal	25.000,00	-	5.454,00
Schoonmaak			
Vervanging Ford's ouder dan 6 jaar Voertuigen (1 stuks)	25.000,00	-	-
	-	25.000,00	22.230,00
Totaal	25.000,00	25.000,00	22.230,00
Groen			
Schaftwagens (4 stuks)	-	48.000,00	37.775,00
Snippermachine	28.600,00	-	-
Snippermachine (1 stuks)	-	33.600,00	36.920,00
Voertuig met laadbak (2 stuks)	-	53.900,00	-
Voertuig met verlaadbak (1 stuks)	-	30.400,00	-
Voertuig (2 stuks)	-	30.300,00	-
City Transporter (2 stuks)	-	48.000,00	44.160,00
Stobbe frees	-	7.800,00	-
Quad (1 stuks)	-	22.000,00	-
Maaimachine	-	68.000,00	73.280,00
Totaal	28.600,00	342.000,00	192.135,00
Personenvervoer & overige dienstverlening			
Personenbus (2 stuks)	-	79.800,00	64.972,00
Rolstoelbus (2 stuks)	-	124.000,00	32.486,00
Totaal	-	203.800,00	97.458,00
Ondersteunende Diensten			
Server park	25.000,00	-	-
Update Groen Vision	30.000,00	-	-
Totaal	55.000,00	-	-
TOTAAL WNK	217.700,00	809.300,00	347.176,00

volg	Specificatie van de Exploitatie in 2014	Data & begel.	Arbeidsre-integr.	Diagn & Exp centr	HRM SW	Bedrijfsbureau RI	Dir. Re-integratie	M&V	Post	Doc. Services	Schoonmaak	Groen	Pers. verv & overl.	Onderst. Dienstler	Directie Beheer	Directie Algemeer	WNK
LONEN / SOCIALE LASTEN WSW																	
Personele sterkte in fte																	
20000	Bruto lonen	1.99,09	-	-	46,33	7,74	-	234,40	157,60	5,42	44,57	109,56	38,62	40,48	1,00	1,11	878,27
20001	Vermindering aftaacht doorst	2.660.940,40	-	-	1.010.705,80	161.270,04	-	5.088.999,66	3.491.699,31	119.424,92	940.897,53	2.483.785,40	946.897,12	971.748,77	32.947,68	99.983,38	18.006.621,21
20002	Vermindering aftaacht langawerkl	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20003	Vermindering aftaacht langawerkl	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20004	Vermindering aftaacht onderw.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20005	Bruto vergoeding overwerk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45.430,47-
20006	Vermindering aftaacht ouderschap v	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20020	Peeling spaaroon	263.529,60	-	-	97.745,71	16.522,08	-	506.462,49	347.404,12	11.765,06	99.494,15	245.555,38	93.902,66	95.994,75	3.219,71	4.589,09	1.780.183,80
20100	Sociale lasten bedrijfsver.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20105	Soc. lasten bedr.ver.	258.882,57	-	-	96.608,00	18.354,12	-	493.818,76	349.586,79	12.111,09	87.641,63	256.032,50	102.755,89	99.185,17	4.329,84	7.341,96	1.786.748,32
20135	Pensioenvoorziening	191.971,49	-	-	72.543,33	12.001,56	-	388.084,05	252.603,60	8.546,66	67.976,61	178.448,05	68.389,73	69.867,76	2.338,77	3.333,38	1.296.004,99
20200	Premie Zvw pensioenvoorziening	11.656,51	-	-	-	11.428,14	-	12.205,05	791,90	-	16.464,33	-	-	-	-	-	52.485,93-
20210	Ontvang. OHZ ziektegeld UWV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20220	Ontvang. soc. lasten ziektegeld	1.995,84	-	-	-	1.964,86	-	2.093,98	128,24	-	2.844,72	-	-	-	-	-	9.027,64-
20300	Ontvang. soc. lasten ziektegeld	21.828,66	-	-	428,46	12.215,20	-	111.471,35	36.147,63	-	9.799,28	-	11.777,66	26.809,78	-	-	230.478,33-
20320	Ontvang. soc. lasten WAO	3.974,13	-	-	79,84	2.225,12	-	19.098,72	6.590,53	-	1.786,34	-	2.146,98	4.262,47	-	-	40.163,93-
20900	Onb. vak. gekh WSW	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20910	Onb. eindejrs. uitk WSW	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20998	Voorziening CAO verplichting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lonkosten WSW		3.335.888,92	-	-	1.277.094,72	180.314,39	-	6.312.495,86	4.397.635,32	151.848,73	1.135.831,76	3.141.033,35	1.198.020,76	1.205.724,20	42.836,00	115.248,01	22.493.972,02
VERVOERSKOSTEN WSW																	
21000	Risikosten openbaar vervoer	45.397,16	-	-	13.321,31	2.715,67	-	64.067,86	44.817,63	2.998,65	13.081,54	34.077,97	4.936,85	17.507,55	80,96	334,82	243.348,27
21050	Eigen bijdr. openbaar vervoer	-	-	-	-	-	-	0,05	0,02	-	-	-	-	-	-	-	30,96-
21100	Collectief vervoer	152,58	-	-	28.272,66	795,52	-	86.761,42	21.662,68	-	1.220,94	264,86	2.640,92	3.568,09	-	-	144.809,95
21150	Eigen bijdr. collectief vervoer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.633,40-
Totaal vervoerskosten WSW		45.549,74	-	-	41.593,97	3.511,19	-	150.829,23	66.480,49	2.998,65	14.302,48	33.813,11	8.086,52	21.075,64	90,96	334,92	372.493,86
OVERIGE PERS. KN. WSW																	
22000	Bedrijfsgeeneskundige zoni	16.219,05	-	-	169.323,68	920,00	-	1.427,50	676,47	-	121,01	1.002,99	1.409,34	180,00	-	240,00	191.520,04
22100	ARBO-/R&E-/EHBO-/BHV-kosten	770,00	-	-	6.337,87	-	-	5.690,96	223,38	-	583,99	16.282,33	14,15	20,50	162,48	-	6.874,50
23000	Opleidingen	-	-	-	11.044,56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.486,22
24000	Tegenwoordiging ex art.36 CAO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24100	Bizondere voorzieningen	5.242,70	-	-	212,40	-	-	19.461,77	2.005,83	-	18,75	9.284,32	4.247,11	352,72	-	40.395,39	81.220,99
24200	Kosten div. gebeurtenissen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24300	Indicatiecommissie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24600	Gratificaties (niet jubilea)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24800	Ontwikkeling nieuw beleid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24850	ARBO-aankopen	1.256,26	-	-	-	-	-	240,50	-	-	-	-	-	-	-	-	1.780,76
24900	Overige kosten	16.340,53	-	-	1.040,61	1.152,40	-	9.506,34	7.598,77	749,00	523,47	5.633,31	5.874,49	1.034,98	-	185,40	49.639,30
24910	Bovenmatige vergoedingen	464,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	464,11	-	-	-	-
24930	Eindheffing werkkostenregeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tot. overige personeelsk. WSW		40.292,65	-	-	187.959,12	2.072,40	-	36.327,07	10.504,45	749,00	1.247,22	32.846,95	11.101,48	2.318,20	162,48	43.940,79	369.521,81
KOSTEN ARBEIDSBEMIDDELING WSW																	
24950	Kosten bepeleid werken	1.072.511,58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.072.511,58
24951	Kosten arbeidsbemiddeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal kosten arb. bemiddeling		1.072.511,58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.072.511,58
Tot. overige kosten WSW		1.158.355,97	-	-	229.553,09	5.583,59	-	187.155,30	76.984,94	3.747,65	15.549,70	66.660,06	3.014,96	23.393,84	253,44	44.275,71	1.814.527,25
Totaal kosten WSW		4.494.242,83	-	-	1.506.647,81	185.897,98	-	6.499.652,16	4.474.620,26	155.596,38	1.151.381,46	3.207.693,41	1.201.035,72	1.229.118,04	43.089,44	159.523,72	24.308.499,27

voig	Specificatie van de Exploitatie in 2014	Data & begel.	Arbeidsre-integr.	Diagn & Exp centr	HRM SW	Bedrijfsbureau RI	Dir. Re-integratie	M&V	Post	Doc. Services	Schoonmaak	Groen	Pers.verv & over.	Onderst. Dienstler	Directie Beheer	Directie Algemeer	WNK	
	LONEN/ SOCIALE LASTEN RE-INTEGRATIE																	
	Personale sterke in r/o			29.71				10.31			8.67	1.00	1.00	2.22			1.0.58	
	29000 Bruto lonen			80.023.03													80.023.03	
	29001 Vermindering adrecht LL																	
	29003 Vermindering atr. langst. Werkl.																	
	29004 Vermindering atr. onderw.																	
	29005 Bruto vergoeding overwerk																	
	29020 Afschrijving spaarrou																	
	29105 Sociale lasten bedrijfsver.			7.182,09													7.182,09	
	29120 Pensioenen best.ver.																	
	29125 Pensioenvoorziening			3.873,12													3.873,12	
	29155 Premie ZWV			5.871,06													5.871,06	
	29200 Ontvangen ziekengeld UWV																	
	29220 Ontvangen soc lasten ziekengeld			7.023,80													7.023,80	
	29300 Ontvangen WAO			1.195,36													1.195,36	
	29320 Ontvangen soc. Lasten WAO																	
	29400 Opbouw vakantiegeld																	
	Totaal loonkosten RE-INTEGRATIE			88.730,14													88.730,14	
	VERVOERSKOSTEN RE-INTEGRATIE																	
	29500 Reiskosten openbaar vervoer		8.886,29	11.958,06													20.844,35	
	29550 Eigen bijdr. openbaar vervoer																	
	29560 Collectief vervoer																	
	29565 Eigen bijdr.collectief vervoer																	
	Totaal vervoerskosten RE-INTEGRATIE		8.886,29	11.958,06													20.844,35	
	OVERIGE PERS.KN. RE-INTEGRATIE																	
	29600 Bedrijfsmaatskuldige zorg		12.333,95	286.590,27													298.924,22	
	29640 Opleidingen		20.249,49	4.305,91													24.555,40	
	29645 Eigen bijdrage opleidingen																	
	29650 Verstrekte loonkosten		194.483,83	187.339,23													381.823,06	
	29655 Verstrekte subsidie aanv. ksm.		626,40														626,40	
	29660 Opas-overvlijfvergoeding																	
	29680 Bijzondere voorziening																	
	29690 Werkleding/bedr. zelf. bescherm.		9.556,18	2.421,65													11.977,83	
	29691 Kosten dienstverlening door derden		790,00														790,00	
	29700 Kosten div. gebeurtenissen																	
	29720 Indicatiecommissie																	
	29740 Gratificaties (niet jubilea)																	
	29760 Ontwikkeling nieuw beleid																	
	29780 ARBO-aankopen		3.369,56	29.833,99													33.203,55	
	29800 Afrekening voorgaande jaren		180,30	36.291,84													36.472,14	
	29900 Overige kosten																	
	29930 Eindhefing werkkostenregeling																	
	Tot. overige personeelsk. RE-INTEG		241.589,71	546.782,89													788.372,60	
	Tot. overige kosten RE-INTEGRATIE		250.476,00	558.740,95													808.216,95	
	Totaal kosten RE-INTEGRATIE		250.476,00	647.471,09													897.947,09	

voig	Specificatie van de Exploitatie	Delta & begel.	Arbeidsre-integr.	Diagn. & Exp centri	HRM SW	Bedrijfsbureau RI	Dr. Re-integratie	M&V	Post	Doc. Services	Schoonmaak	Groen	Pers. verv. & over.	Onderst. Dienstier	Directie Beheer	Directie Algemeer	WNK
------	---------------------------------	----------------	-------------------	---------------------	--------	-------------------	-------------------	-----	------	---------------	------------	-------	---------------------	--------------------	-----------------	-------------------	-----

SALARISSEN AMBTENAREN																	
25000	Personele sterkte in de	5,17	0,25	6,60	7,32	8,60	2,80	5,14	5,47	1,00	6,11	13,89	-	15,69	2,67	1,41	64,37
25001	Bruto salarissen ambt.personeel	222.680,45	15.187,36	413.181,36	443.772,84	295.809,53	198.557,57	197.829,77	243.371,55	48.397,41	254.798,90	486.945,16	-	687.071,53	130.283,06	187.952,30	3.835.778,81
25002	Vermindering attractie LL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25004	Vermindering attractie onderw.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25009	Bruto vergoeding overwerk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25008	Vermind. adr. ouderst. verlof	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25100	Heffing spaarloon	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25105	Sociale lasten bedrijfsver.	3.259,56	204,54	5.882,24	5.724,00	4.081,29	1.952,94	3.321,06	3.371,70	695,82	3.533,94	7.494,75	-	9.826,13	1.930,43	971,39	52.249,79
25106	Productieve lasten, beo. ver.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25110	Premie WAO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25115	Inclusief premie WW	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25200	Premie ZNW	16.126,76	1.005,96	28.931,11	28.149,91	20.071,47	9.605,58	16.333,57	16.581,92	3.422,18	17.379,54	36.858,36	-	48.326,52	9.493,60	4.777,82	257.064,30
25205	Inclusief ZNW-premie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25210	Premie ABP-OP/NP	23.091,00	1.303,08	44.677,92	48.119,86	28.748,45	24.145,08	24.216,58	25.232,64	5.255,45	25.880,94	49.326,21	-	73.723,17	14.888,28	13.622,03	402.230,69
25215	Incl. ABP-OP/NP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25220	Premie ABP-IP/BW	362,76	21,40	732,97	799,79	433,61	446,58	395,76	404,49	85,56	403,20	704,28	-	1.175,99	251,88	249,50	6.457,77
25225	Incl. ABP-IP/BW	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25230	Premie WAO	11.718,87	730,99	21.023,27	20.455,63	14.585,36	6.980,12	11.869,14	12.049,56	2.486,79	12.629,11	25.974,61	-	35.117,32	5.685,98	3.471,89	184.778,64
25232	Heffing bevoord. scholing OR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25240	Premie ABP-FPU	8.770,98	477,88	16.318,13	17.030,39	11.299,61	7.944,29	8.790,33	9.435,39	1.911,48	9.896,38	20.041,12	-	27.596,65	5.326,32	4.527,74	149.366,69
25245	Incl. ABP-FPU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25250	ABP premie UFO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25300	Ontvangen WAO	-	-	7.687,91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.687,91
25320	Ontvangen soc. lasten WAO	-	-	1.217,70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.217,70
25900	Obj. vak. geld ambt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25910	Opbr. eindejrs. ultk. ambt./levensloop	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal loont. ambt. personeel		286.010,38	18.931,21	521.841,39	564.052,42	375.029,32	249.632,16	262.746,21	310.447,25	62.254,69	324.522,01	627.344,49	-	892.777,31	167.859,57	215.572,67	4.879.021,08

OVERIGE PERS.KN. AMBTENAREN																		
26000	Opdrachten	1.968,00	-	5.407,00	11.923,16	2.710,00	-	-	-	-	18.904,80	4.056,00	-	910,00	-	-	21.345,00	67.223,96
26100	Bijzondere voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26200	Kosten div. gebeurtenissen	-	-	-	3.109,31	-	40,00	-	12,45	-	12,00	82,47	-	7.531,69	34,61	686,40	11.508,93	
26300	Aanstellingskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.217,24	
26400	Kosten medische controle	-	-	1.811,25	1.155,31	1.006,25	287,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.260,31	
26500	Vergoeding van reiskosten W/W	8.181,78	445,78	8.188,72	13.710,30	8.159,98	3.123,24	3.723,96	2.208,76	8.198,20	-	8.188,50	-	12.984,96	1.893,29	723,51	79.730,98	
26600	Gratificaties (niet jubilea)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26850	ARBO-aanpakken/EHBO/BHV	792,48	342,48	1.021,34	340,00	1.350,00	240,00	240,00	1.350,00	-	960,00	810,00	-	980,00	330,00	-	7.166,30	
26900	Overige kosten	185,40	824,55	469,45	469,45	370,80	49,10	73,65	3.549,10	-	132,30	5.975,30	-	817,70	185,40	-	9.670,75	
26920	LKS Ambtelijk	6.507,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.461,03	-	-	-	-	2.962,00	
26930	Eindhelling werkinstelling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.988,03	
Tot. overige personeelsk. ambt.		17.634,66	445,78	16.574,00	31.388,87	12.587,03	3.499,84	4.037,61	7.120,31	8.198,20	20.009,10	35.573,30	-	23.224,35	2.443,30	29.010,15	211.746,50	

Totaal salariskosten ambtenaren																	
303.645,04	19.376,99	538.415,39	595.441,29	387.616,35	253.132,00	266.783,82	317.567,56	70.452,69	344.531,11	682.917,79	662.917,79	687	-	916.001,66	170.302,87	244.582,82	5.090.677,58
63.089,64	53.820,16	500.902,92	211.240,44	337.504,72	812,55	226.727,08	143.747,16	3,74	30,92	11,03	30,92	446.944,35	-	330.356,53	-	54.398,88	3.479.584,28

Personele sterkte Participatie in de																	
47051	Inhuur Stichting Participatiebevoorde	1,00	1,79	9,11	2,94	8,93	4,22	4,86	42,72	-	3,33	1,00	-	-	-	-	51,92
	Inhuur Stichting Participatiebevoorde	-	-	-	-	-	-	40,064,55	436,176,07	-	44,731,10	168,632,54	41,795,65	-	-	-	731,399,91

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN																	
40000	Verbruik grondstoffen	-	49.793,56	-	350.600,00	824.816,08	-	68.588,92	4.128,83	78.865,54	27.915,43	144.459,83	-	3.807,58	-	-	1.552.975,87
40010	Diverse uitbesteed werk	-	-	-	-	-	-	27.934,12	342.397,32	52.234,38	53.065,42	543.922,70	-	1.380,21	-	-	991.609,82
40020	Diverse orderkosten	-	-	-	-	-	-	27.190,72	685.383,38	5.457,63	10.834,76	35.185,05	52,35	-	-	-	765.484,10
40030	Materiaal doorverkoop	-	-	-	-	-	-	-	80.431,58	-	105.684,88	-	-	-	-	-	186.116,56
40040	Opstartkosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.512,56	-	-	-	-	-	12.512,56
Totaal directe productiekosten		-	49.793,56	-	350.600,00	824.816,08	-	95.779,64	1.031.909,53	136.557,55	184.749,75	829.252,66	52,35	5.187,79	-	-	3.508.698,91

INDIRECTE PRODUCTIEKOSTEN																	
40100	Reedschapen	-	-	-	-	-	-	1.465,69	4.544,21	809,17	28,00	7.525,97	-	30,009	-	-	7.147,36
40110	Gereedschapen	-	-	-	-	-	-	1.186,15	1.186,15	-	800,06	-	-	442,31	-	-	12.688,61
40120	Stempels en matrizen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.200,00
40130	Verpakkingsmateriaal	-	-	-	-	-	-	15.851,15	-	-	-	-	-	-	-	-	15.851,15
Totaal ind. productiekosten		-	-	-	-	-	-	22.251,16	5.730,36	809,17	828,06	7.525,97	-	742,40	-	-	37.887,12

voig	Specificatie van de Exploitatie in 2014	Data & begel.	Arbeidsre-integr.	Diagn. & Exp centr	HRM SW	Bedrijfsbureau RI	Dir. Re-integratie	M&V	Post	Doc. Services	Schoonmaak	Groen	Pers.verv & over.	Onderst. Dienstler	Directie Beheer	Directie Algemeer	WNK	
	AFSCHRIJVINGEN																	
41000	Afschr.voorz. aan terreinen	-	-	-	-	-	-	2.140,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.140,30
41100	Afschrijving gebouwen	-	-	-	-	-	-	16.314,96	14.500,00	5.107,61	3.837,96	9.616,46	-	-	-	-	-	55.305,15
41200	Afschrijving installaties	-	-	-	-	-	-	3.232,50	4.018,55	-	-	-	-	-	-	-	-	62.690,46
41300	Afschrijving machines	-	-	-	-	-	831,66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.601,06
41400	Afschrijving computerconfigur.	-	-	-	-	-	-	2.260,04	51.943,13	-	-	-	-	-	-	-	-	250.090,82
41500	Afschrijving inventariswagens	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69.273,55
41600	Afschrijving auto's	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.715,66
41700	Afschrijving aanhangers	-	-	-	-	-	-	816,66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41800	Afschrijving tractoren	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41900	Afschrijving int.transpormidd	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41850	Afschrijving tweewielers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41850	Afschrijving vervoermidd.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41700	Afschrijving actievoering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totaal afschrijvingen	-	-	-	-	1.202,64	831,66	24.764,46	70.715,61	5.107,61	38.726,50	193.978,79	85.033,41	122.746,88	-	12.250,16	-	555.357,72
	RENTE																	
42000	Rente leningen	-	-	-	-	786,19	15,54	9.877,12	17.133,51	1.383,49	9.674,34	48.694,88	25.818,11	17.441,62	-	-	-	131.585,54
42010	Rente rekening courant betaald	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.009,60
42020	Rente rekening courant onv.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,78
42030	Overige rente	4.58	-	-	33,95	-	-	4,18	6,70	-	9,35	7,73	2,20	30,64	-	-	-	1.477,19
	Totaal rente	4.58	-	-	33,95	786,19	15,54	9.872,94	17.126,81	1.383,49	9.684,99	48.687,15	25.815,91	22.339,80	-	617,12	-	135.037,17
	HUUR																	
43000	Huur externe gebouwen	-	-	-	-	-	-	-	4.032,00	-	-	6.536,75	804,00	615.680,67	-	-	-	662.053,42
43100	Huur interne gebouwen	41.400,00	-	46.900,00	53.304,00	56.004,00	11.100,00	727.200,00	176.112,53	47.388,00	75.215,80	86.792,67	11.304,00	1.495.025,00	-	28.082,00	-	48.612,00
43300	Huur machines	-	-	-	-	-	-	-	-	6.600,27	-	-	-	-	-	-	-	6.600,27
43500	Huur inventarissen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.753,81
43600	Huur auto's	-	-	-	-	-	-	4.259,18	14.784,31	-	8.608,06	14.122,41	91.439,26	11.292,68	1.074,81	-	-	174.744,79
43610	Huur ov. vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43900	Huur ov. bedrijfsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	14,65	-	-	16.204,76	-	327,60	-	-	-	16.547,01
	Totaal huurkosten	41.400,00	46.900,00	89.848,20	57.849,12	56.004,00	31.275,16	731.459,18	194.943,49	53.988,27	83.823,86	123.656,59	103.547,26	816.970,24	29.166,81	83.807,60	-	910.699,30
	ONDERHOUDSKOSTEN																	
44000	Onderhoud terreinen	-	-	-	-	-	-	-	537,19	-	80,58	544,26	88,00	19.578,09	-	-	-	19.578,09
44100	Onderhoud gebouwen	-	-	-	-	-	-	9,00	-	-	-	2.617,00	-	47.738,22	-	-	-	68.002,69
44200	Onderhoud installaties	-	-	-	-	-	-	10.457,15	26.536,65	5.326,37	1.780,90	42.103,59	-	50.574,33	-	-	-	55.391,33
44300	Onderhoud machines	-	-	-	-	-	-	-	81,53	11.788,75	-	44,85	-	147.769,05	1.763,50	-	-	86.204,66
44400	Onderhoud computerconfiguratie	-	-	-	-	-	66.299,43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242.692,28
44410	Onderhoud salarisverwerking	-	-	-	-	423,24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.617,59
44500	Onderhoud inventarissen	-	-	-	-	-	-	925,00	2.130,20	-	201,55	38,34	26,00	9.688,85	-	-	-	14.168,94
44510	Onderhoud schatwagens	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.785,33
44600	Onderhoud auto's	-	-	-	-	-	-	7.180,66	46.622,88	-	11.002,21	27.767,64	29.719,44	2.377,04	687,92	-	-	132.694,23
44610	Onderhoud aanhangers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274,84
44620	Onderhoud maaimachines	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,00	259,84	-	529,53	-	-	-	23.906,27
44630	Onderhoud int. transpormidd.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23.906,27	-	-	-	-	-	25.210,29
44640	Onderhoud tweewielers	-	-	-	-	-	-	15.211,44	-	-	-	9.469,32	-	-	-	-	-	26.511,80
44700	Schoonmaakkosten	-	-	-	-	-	-	-	26.222,13	-	289,67	1.384,49	690,94	175.039,08	-	-	-	177.094,51
44710	Arvalatvoer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.074,32	-	-	-	20.074,32
	Totaal onderhoudskosten	-	488,00	554,90	4.012,82	423,24	69.514,07	33.783,25	102.130,58	17.115,12	13.369,91	111.900,93	30.524,38	523.562,86	2.451,42	36.395,69	-	946.207,17

voig Specificatie van de Exploitatie in 2014	Data & begel.	Arbeidsre-integr.	Diagn & Exp centr	HRM SV	Bedrijfsbureau RI	Dir. Re-integratie	M&V	Post	Doc. Services	Schoonmaak	Groen	Pers. verv & over.	Onderst. Dienstst	Directie Beheer	Directie Algemeer	WNK
ENERGIEKOSTEN																
46000 Elektriciteit	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	495,59	-	77.050,29	-	-	77.545,68
46010 Gas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.175,56	-	84.912,74	-	-	89.088,30
46020 Water	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196,58	-	5.677,07	-	-	5.873,55
46100 Brandstof auto's	1.226,30	-	721,59	1.684,18	-	6.878,30	10.067,02	68.249,78	-	23.278,18	53.338,79	79.911,00	4.988,39	205,41	1.525,59	249.984,33
46200 Brandstof machines	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47.285,68	-	-	-	-	47.285,68
46300 Brandstof ov. vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	6.681,12	-	417,97	14.098,57	-	-	-	-	21.197,68
Totaal energiekosten	1.226,30	721,59	1.684,18	1.684,18	-	6.878,30	10.067,02	72.930,90	-	23.696,15	119.560,47	79.911,00	172.238,49	205,41	1.525,59	490.645,20
BELASTINGEN																
46000 Overige belastingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	533,88	-	8.773,08	-	-	9.306,96
46010 Waterschapbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.291,93	-	-	5.291,93
46020 Verontreinigingheffing	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46030 Wegenbelasting machines	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46040 Wegenbelasting vervoermiddelen	-	-	-	31,00	-	379,22	1.647,02	9.307,08	-	12.201,36	13.144,18	11.125,94	1.010,10	-	306,00	49.148,90
46050 Rook- en reinigingsrecht	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46400 Overige belastingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308,60	-	-	308,60
Totaal belastingen	-	-	3,00	31,00	-	379,22	1.647,02	9.307,08	-	12.201,36	13.678,06	11.125,94	15.383,71	-	306,00	64.056,39
VERZEKERINGEN																
46500 Brandverzekering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.194,60	-	448,59	8.643,19
46510 W. A.-verzekering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.342,13	20.310,20
46520 Verzekering machines	-	-	-	-	-	-	-	2.500,57	-	-	-	3.467,50	-	-	-	-
46530 Machineverzekering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46540 Verzekering vervoermiddelen	-	-	-	-	-	945,20	3.382,20	15.862,15	-	9.797,41	31.739,49	15.185,64	2.360,16	-	5.700,55	84.972,80
46550 Verzekering int. transportmidd.	-	-	-	-	-	-	1.019,07	195,08	-	-	5.922,22	-	2.615,05	-	7.136,37	11.663,05
46560 Bedrijfschadeverzekering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.514,04	1.514,04
46570 Fraudeverzekering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.083,55	4.083,55
46580 Computerverzekering	-	-	-	-	18.268,81	-	-	-	-	-	-	-	832,00	-	6.863,40	25.964,21
46890 Overige verzekeringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal verzekeringen	-	-	-	-	18.268,81	945,20	4.401,27	18.557,80	-	9.797,41	37.661,71	18.653,14	18.085,36	-	37.916,71	164.287,41
DIENSTVERLENING DOOR DERDEN																
47000 Kosten advisering	-	-	46.524,19	8.325,45	-	6.070,50	770,00	-	-	2.057,08	-	-	-	-	461.367,84	530.010,39
47010 Kosten interim-management	-	-	-	-	4.295,33	-	-	-	-	-	-	-	35.102,38	-	-	35.102,38
47020 Kosten uitzendkrachten	24,06	5,97	6.378,22	8,02	420,52	-	4.470,00	3.122,09	-	27.823,81	139.053,86	2.634,05	1.056,00	-	178.159,81	
47030 Kosten interne dienstverlening	1.709,59	1.722,00	9.039,65	18.339,09	459,00	1.431,25	127.000,00	94.400,00	-	-	115.400,00	-	237.572,16	-	106.064,63	
47037 Kosten dienstverlening div.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	321,63	-	50.289,31	-	4.431,06	87.722,58
Totaal dienstverlening	1.733,65	1.727,97	61.942,06	27.272,56	5.174,85	7.501,75	5.240,00	97.522,09	-	156.880,89	254.775,49	2.634,05	151.144,47	-	465.798,90	937.059,79
DIVERSE ALGEMENE PERSONEELSK.																
47500 Kosten personeelsblad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
47510 Reis- en verblijfkosten	5.437,43	282,69	1.483,42	3.434,39	23,61	870,42	221,64	369,80	97,95	1.306,30	2.380,04	127,70	774,02	71,66	207,24	17.088,31
47520 Kosten overwerk	-	-	-	-	-	-	610,00	-	-	57,80	-	-	-	-	-	667,80
47530 Werkkléd/bedr.zelf.bescherm	367,56	-	-	1.173,74	266,67	18,70	2.227,27	17.323,20	95,09	3.558,43	33.618,86	3.347,86	3.828,89	-	-	64.520,41
47540 Ondernemingsraad	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
47560 Bedrijfsfitness	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
47590 Overige alg. kosten personeel	-	-	-	-	-	-	-	390,65	-	30,05	211,45	584,60	45,00	-	5.750,40	7.012,15
Totaal div. alg. personeelkosten	5.069,87	282,69	1.483,42	4.608,13	243,06	851,72	3.058,91	18.083,65	193,04	4.952,58	36.210,35	4.060,16	4.647,91	71,66	5.957,64	89.288,67
KANTINEKOSTEN																
48000 Kantinekosten (overigt)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48010 Ingrediëntskn kantineverkoop	327,60	-	-	171,13	-	-	-	-	-	-	10.887,45	-	22.280,32	-	-	33.667,10
48020 Ingrediëntskn kantine (ov)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102.996,07	-	-	102.996,07
48030 Kantineverkoop	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33.040,14	-	-	33.040,14
Totaal kantinekosten	327,60	-	-	171,13	-	-	-	-	-	-	10.887,45	-	23.638,05	-	-	134.679,08

voig Specificatie van de Exploitatie in 2014	Delta & begel.	Atbedre-integr.	Diagn. & Exp centri	HRM SW	Bedrijfsbureau DR	Dir. Re-integratie	M&V	Post	Doc. Services	Schoonmaak	Groen	Pers.verb. & over.	Onderst. Dienstler	Directie Beheer	Directie Algemeer	WNK
KANTOORKOSTEN																
48500 Telefoonkosten	1.293,56	1.133,95	4.381,18	2.229,62	688,79	987,22	1.534,48	1.325,00	899,58	3.818,56	5.423,86	4.518,43	17.743,89	-	750,68	19.068,89
48502 Huurlijnen	-	-	-	-	-	-	-	5.751,20	-	-	-	-	3.238,12	-	-	3.604,92
48509 Telefoonkosten overig	-	-	-	-	-	-	-	135,51	-	-	-	-	15.234,60	-	-	15.234,60
48519 Bankkosten debiteuren	-	-	-	-	-	-	22,00	-	-	-	-	-	32.355,56	-	-	32.490,87
48523 Bankkosten crediteuren	-	-	-	-	-	-	-	1,00	-	-	-	-	1.077,79	-	80,00	2.356,21
48525 Kortkosten	16,63	212,85	-	-	999,46	-	-	-	17,49	-	3.392,44	-	320,00	-	-	4.936,87
48535 Kopersdiensten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48540 Kantoorbenodigdheden	-	-	-	167,29	-	-	2.014,38	6.814,17	1.208,12	646,79	1.450,07	115,70	18.621,20	9,99	60,00	32.458,88
48550 Contributies	1.764,62	-	-	2.043,22	-	-	-	-	-	655,49	655,49	-	708,47	2.268,62	1.351,89	5.017,80
48560 Overige kosten	4.704,32	-	-	2.471,92	-	5.302,44	5.037,53	2.644,78	140,04	3.246,36	1.944,36	687,02	106,89	1.182,51	22.703,24	51.176,01
48570 Accourantkosten	-	-	-	358,69	-	-	67,80	296,85	185,70	56,70	130,00	305,00	204,10	45,00	3.358,80	109.264,00
48580 Verpader-/repressmatiekosten	15,00	-	36,50	-	71,25	372,00	-	138,85	-	-	1.094,28	-	2.107,50	-	2.988,94	5.503,39
48585 Restaurantkosten incl. btw	1.091,29	-	-	-	-	1.784,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.205,26
Totaal kantoorkosten	8.889,42	1.346,80	4.417,68	7.270,74	3.110,67	8.446,06	8.676,19	17.105,36	2.450,93	7.768,41	14.001,10	5.626,15	202.437,33	3.496,12	30.953,13	325.996,09
MAGAZIJN-EN EXPEDITIEKOSTEN																
49000 Vrachtkosten op inkoop	-	-	-	-	-	-	907,86	8,00	-	-	-	-	-	-	-	915,86
49010 Vrachtkosten op verkoop	-	-	-	-	-	-	3.767,59	-	-	-	-	-	-	-	-	3.767,59
Totaal magazijn-/expeditiekosten	-	-	-	-	-	-	4.675,45	8,00	-	-	-	-	-	-	-	4.683,45
VERKOOPKOSTEN																
49200 Provisie	-	-	-	-	-	-	-	-	1.435,00	-	-	-	-	-	-	-
49210 Reclameadruwerk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.054,50	5.489,50
49220 Advertentiekosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.489,00	2.489,00
49230 Expositiekosten	-	-	-	55,00	-	92,50	173,70	60,00	8,50	25,00	45,94	-	681,01	-	1.291,80	2.433,45
49240 Represmatiekosten relaties	0,31	-	-	0,01	0,69	-	12,36	3,70	0,20	5,37	-	0,52	0,24	-	-	9,62
49255 Betalingsverschil debiteuren	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
49260 Kredietbeperking debiteuren	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
49290 Overige verkoopkosten	-	-	-	-	-	17,90	2.005,18	-	-	214,35	92,02	2.527,44	-	-	-	4.856,89
Totaal verkoopkosten	0,31	-	-	54,99	0,69	110,40	2.166,52	56,30	1.443,30	244,72	137,96	2.527,96	680,77	-	7.835,30	15.259,22
OVERIGE ALGEMENE KOSTEN																
49800 Bestuurskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.028,08	11.028,08
49890 Diverse kosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal overige alg. kosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.028,08	11.028,08
TOTAAL OVERIGE KOSTEN	57.416,27	101.745,32	158.964,85	453.520,72	909.544,11	126.749,08	957.843,01	1.656.127,56	219.048,48	546.704,59	1.801.914,68	369.511,71	143.576,64	35.391,42	693.157,48	8.231.215,92
DIVERSE LASTEN																
82000 Voorraadmutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90000 Prijzverschillen	-	-	-	-	-	-	24.982,98	-	-	-	-	-	-	-	-	24.982,98
92000 Voorraadverschillen	-	-	-	-	-	-	15.047,57	-	-	-	-	-	-	-	-	15.047,57
93010 Alschr.inc.voorraad grondstof	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
97010 Te treffen voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
97020 Afboeking oninbare vordering	-	-	-	-	-	-	17.813,77	11.033,79	881,20	3.609,82	-	-	573,30	-	1.133,45	35.045,33
98000 Resultaat bij desinvestering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
98001 Resultaat inhaalafschrijving	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
98010 Schadevergoeding	739,85	-	200,00	200,00	-	-	-	7.466,96	-	1.320,89	-	4.030,40	1.416,43	-	19.689,30	19.689,30
98020 Koersverschil	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
98900 Overige incidentiele lasten	537,60	-	37,79	178.860,67	-	573.267,50	670,93	1.083,31	-	230,00	811,21	22,00	763.441,07	808.983,33	390.200,63	53.141,30
Totaal diverse lasten	202,25	-	237,79	178.660,67	-	573.267,50	58.515,25	4.650,14	881,20	5.160,71	7.477,04	4.052,40	761.451,34	808.983,33	369.377,88	153.533,22
TOTAAL GENERAAL V.D. LASTEN	4.918.191,59	425.418,47	1.845.992,04	2.588.189,59	1.820.563,16	953.981,13	8.049.585,87	7.032.888,75	445.978,95	3.202.546,72	6.295.579,81	1.616.395,48	1.857.603,53	1.057.767,06	782.285,12	42.892.947,27

voig Specificatie van de Exploitatie in 2014	Delta & begel.	Atbedre-integr.	Diagn. & Exp. centri	HRM SW	Bedrijfsbureau RI	Dir. Re-integratie	M&V	Post	Doc. Services	Schoonmaak	Groen	Pers. verv. & over.	Onderst. Dienstler	Directie Beheer	Directie Algemeer	WNK
OPBRENGSTEN																
80000 Omzter productie	1.129.809,08	787.596,84	1.502.824,08	3.646,42	1.478.001,59	64.769,82	1.152.912,60	2.842.693,18	311.295,48	2.381.427,02	4.448.618,27	634.554,09	129.360,73	-	9.528,08	16.877.026,28
80910 Betaalingsconting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal opbrengsten	1.129.809,08	787.596,84	1.502.824,08	3.646,42	1.478.001,59	64.769,82	1.152.912,60	2.842.693,18	311.295,48	2.381.427,02	4.448.618,27	634.554,09	129.360,73	-	9.528,08	16.877.026,28
94000 RIJKSUBJDEGT	5.350.911,50	-	-	1.245.157,28	191.869,16	-	6.299.846,56	4.074.549,31	145.581,57	1.196.319,26	2.917.786,12	1.037.982,33	1.088.003,19	26.876,55	29.862,80	23.604.747,63
94005 RIJKSSUBSIDIE OVERREALISATIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
94010 RIJKSSUBSIDIE DIVERSE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
94100 GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN	-	-	-	-	-	-	340.395,84	-	-	-	-	-	-	-	1.400.178,08	1.740.573,92
94300 AWBZ OPBRENGST ESDEGE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
94400 GEMEENTELIJKE BIJDR. RE-INTEGR	-	245.450,00	610.470,47	-	149,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	856.069,47
DIVERSE BIJDRAGEN																
94200 Doorzet. bestuurs-beheerskin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.000,00
80300 Doorzet. kosten klempentheve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
81xxx Interne doorberekeningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal diverse bijdragen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.000,00
DIVERSE BATEN																
82000 Voorraadmutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
90000 Prijsverschillen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
92000 Voorraadverschillen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
97005 Vrijval bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
97015 Vrijval voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
97025 Vrijval oninbare vordering	8.100,00	-	-	-	-	-	-	-	1.600,00	-	1.800,00	-	-	-	9.305,66	9.305,66
98000 Resultaat bij desinvestering	-	-	-	-	-	-	-	2.255,52	-	1.250,00	20.020,00	5.132,24	-	-	1.100,00	12.600,00
98001 Resultaat inhaalafschrijving	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.501,08	37.158,84
98010 Schadevergoeding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
98020 Koersverschil	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
98060 Huurobrengst gebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
98910 Overige incidentele baten	4.433,65	-	1.430,37	1.082,06	2.327,79	9.733,80	1.154,60	14,45	-	-	-	20,00	7.529,25	-	75,22	27.801,19
Totaal diverse baten	12.533,65	-	1.430,37	1.082,06	2.327,79	9.733,80	1.154,60	2.269,97	1.600,00	1.250,00	21.820,00	5.152,24	7.529,25	-	16.981,96	86.865,69
SUBTOTAAL BATEN	6.483.253,23	1.033.046,84	2.114.724,92	1.249.885,76	1.672.347,54	74.493,62	7.794.311,60	6.919.512,46	456.477,05	3.576.396,28	7.388.224,39	1.677.688,66	1.224.893,17	26.876,55	1.494.550,92	43.201.282,99
ONTTREKING BESTEMMINGSRES.																
97000 Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69.500,00
Totaal mutaties reserv. voortz.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69.500,00
TOTAAL VAN DE BATEN	6.483.253,23	1.033.046,84	2.114.724,92	1.249.885,76	1.672.347,54	101.493,62	7.794.311,60	6.919.512,46	456.477,05	3.576.396,28	7.388.224,39	1.677.688,66	1.224.893,17	26.876,55	1.537.050,92	43.270.782,99
TOTAAL VAN DE LASTEN	4.918.191,59	425.416,47	1.845.992,04	2.568.189,59	1.820.563,16	953.981,13	8.049.565,87	7.032.888,75	445.597,85	3.202.546,72	6.295.579,81	1.616.395,48	1.857.603,53	1.057.767,06	782.285,12	42.892.947,27
EXPLOITATIE SALDO	1.575.061,64	607.628,37	268.732,88	1.338.303,83	148.215,62	852.467,51	255.274,27	113.376,29	12.498,10	376.449,56	1.092.644,58	61.293,18	632.710,36	1.030.890,52	754.765,80	377.835,72

Verbijzondering kengetallen Re-integratie overige gemeenten

Bezetting (1 FTE = 32 uur)

	Den Helder	
	Aantal	FTE*
Begin	27	16,6
Instroom	74	5,0
Uitstroom	84	20,5
Eind	17	1,1

Uitstroom Totaal

	Den Helder	
	Aantal	%
Regulier werk	5	6%
Loonkostensubsidie	0	0%
Van rechtswege beëindigd	2	2%
Einde Advies Zorg geen vervolg	4	5%
Einde Advies Zorg Soc. Activering	0	0%
Einde Vervolg Inzet Zorg	2	2%
Zorg: Geen benutbare mogelijkheden	30	36%
Omzetting HWE => HWV	0	0%
Omzetting WIJ => WIV	0	0%
Inkomingsvoorz. niet toegekend	0	0%
Ontslag in proeftijd	0	0%
Ontslag op staande voet	0	0%
Ontslag op eigen verzoek	0	0%
Ontslag	0	0%
Regulier werk niet gerealiseerd	4	5%
Aansluitend SW dienstverband	0	0%
Verhuizing	0	0%
Tijdelijk "on hold"	0	0%
GT: Niet Cereageerd	0	0%
GT: Geen interesse/Niet gemotiveerd	0	0%
GT: Persoonlijke belemmeringen	0	0%
GT: Voldoet niet aan de criteria	0	0%
GT: Regulier werk	0	0%
GT: Verhuizing	0	0%
GT: Advies ander traject	0	0%
GT: Geen akkoord regisseur	0	0%
Advies assesment	0	0%
Ontslag i.v.m. leeftijd / AOW	0	0%
WIA	0	0%
Retour in overleg opdrachtgever	10	12%
Studie / scholing	0	0%
Einde contract i.v.m. detentie	0	0%
Einde contract / ziek uit dienst	3	4%
Einde contract / geen verlening	0	0%
ITS Afgerond	0	0%
ITS Afgebroken	0	0%
SW indicatie / wachtlijst	0	0%
Regulier werk (Project Eigen Werk)	0	0%
Einde contract Motivatie/Houding	1	1%
Ontslag overige redenen	7	8%
BO> Benutbare mogelijkheden	16	19%
Totaal	84	100%

Uitstroom excl. Omzettingen

	Den Helder	
	Aantal	%
Regulier werk	5	15%
Loonkostensubsidie	0	0%
Aansluitend SW dienstverband	0	0%
Van rechtswege beëindigd	8	24%
Overige uitstroom excl. omzettingen	21	62%
Totaal	34	100%

Kosten

	Den Helder
Personeel	
Loonkosten	34.767,09
Reiskosten	2.936,61
Studie kosten	-
Overige kosten	18.528,43
Afwikkeling voorgaande jaren	858,50
Totaal Personeel	57.090,63

Beheer (excl. BTW)

Intake	2.970,00
Dariusz	225,00
Dariusz meting	495,00
Bemiddeling & Plaatsing	990,00
Acquisitie externe werkplek	-
Begeleiding	4.515,15
Trajectmanagement	42.009,00
Trajectmanagement BO fase	13.871,41
Trajectmanagement Ass. fase	4.527,81
Organisatiekosten	-
Werkbegeleiding	3.960,50
Persoonlijke coaching	-
Arbeidsdeskundige/ vaststellen LW	-
Verzuimbezoek	-
IQ testen	156,50
Sollicitatietraining	438,00
Einde traject	6.000,46
Nazorg	-
Administratievoering	1.429,44
Administratievoering BO fase	1.056,00
Administratievoering Ass. fase	2.439,23
Administratievoering Geen intake/traject	174,00
Administratievoering nazorg	-
Projectmanagement	-
Totaal Beheer	85.257,50

Totaal Kosten

142.348,13

Opbrengsten

Inleenvergoedingen	-
Overige opbrengsten	-

Totaal Opbrengsten

-

Beslag op budget

142.348,13

Normenkader wet- en regelgeving Extern

Activiteit	Wet- en regelgeving extern	Datum invoering	Locatie
Algemeen Bestuur	Grondwet	24-8-1815	www.overheid.nl
	Burgerlijk wetboek, deel 2	Diverse	www.overheid.nl
	Archiefwet 1995	28-04-1995	www.overheid.nl
	Archiefbesluit 1995	15-12-1995	www.overheid.nl
	Archiefregeling 2009	15-12-2009	www.overheid.nl
	Selectielijst 1996 archiefbescheiden intergemeentelijke organen	25-06-2012	Stc 11906 25-6-2012 ²
	Handelsregisterregeling	1-7-2008	www.kvk.nl
	Wet Gemeenschappelijke Regelingen	20-12-1984	www.overheid.nl
	Wet openbaarheid van bestuur (Wob)	31-10-1991	www.overheid.nl
	Regeling informatieverstrekking SiSa ¹	2006	www.overheid.nl
	Algemene wet bestuursrecht (Awb)	04-06-1992	www.overheid.nl
Gemeentewet art 212, 213 en 213a	14-02-1992	www.overheid.nl	
Wet algemene regels herindeling (ARHI)	24-10-1984	www.overheid.nl	
Financiën	Wet financiering decentrale overheden ³	14-12-2000	www.overheid.nl
	Wet Fido ⁴	14-12-2000	www.overheid.nl
	Uitvoeringsregeling Fido	14-12-2000	www.rijksoverheid.nl
	Besluit leningsvoorwaarden decentrale overheden	14-12-2000	www.overheid.nl
	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)	14-12-2000	www.overheid.nl
	Wijzigingsregeling Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden en Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden (Ufdo)	14-12-2000	www.overheid.nl
	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (Bbv)	17-1-2003	www.overheid.nl
	Wet op de Omzetbelasting	1968	www.overheid.nl
Convenant Horizontaal Toezicht Belastingdienst	22-09-2010	www.belastingdienst.nl	
Kwaliteit	Keurmerk Blik op Werk	12-11-2010	www.blikopwerk.nl
	VSR Kwaliteitsmeetsysteem		www.vsr-org.nl
	TX-keur		www.tx-keur.nl
Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	Erkenning Leerwerkbedrijf	Diverse	
	Ambtenarenwet	12-12-1929	www.overheid.nl
	CAR/UWO	n.v.t.	www.rechtspositie.info
	Wet normering topinkomens (WNT) ⁵	05-11-2012	www.overheid.nl
	Wet op de Loonbelasting 1964	16-12-1964	www.overheid.nl
	Pensioenwetgeving	n.v.t.	www.overheid.nl
	Coördinatiewet Sociale Verzekeringen	n.v.t.	www.overheid.nl
	Wet Financiering Sociale Verzekeringen (Wfsv)	1-1-2006	www.overheid.nl
	Zorgverzekeringswet	1-1-2006	www.overheid.nl
	Wet administratieve lastenverlichting en vereenvoudiging in sociale verzekeringswetten (Walvis)	1-1-2005	www.overheid.nl
	Wet Bescherming Persoonsgegevens	1-9-2001	www.cbpweb.nl
	cao Wsw 2012-2013	1-12-2012	www.vng.nl
	cao GGZ 2011-2013	01-06-2012	www.ggznederland.nl
	cao Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening 2008-2012	01-01-2012	Staatscourant 154-2012
	cao Schoonmaak 2012-2013	01-01-2012	www.ras.nl
	Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) ⁶	1-1-1998	www.overheid.nl
	Besluit uitvoering sociale werkvoorziening en begeleid werken	1-1-2005	www.overheid.nl
	Regeling uitvoering sociale werkvoorziening en begeleid werken	1-1-2005	www.overheid.nl
	Wet Verbetering Poortwachter	01-04-2002	www.arboportaal.nl
	Ziektewet	n.v.t.	www.overheid.nl
	Arbowet en Arbobesluit	1998	www.overheid.nl
Wet op de Ondernemingsraden (WOR)	28-1-1971	www.overheid.nl	
Wet minimum loon en minimumvakantiebijslag	1969	www.overheid.nl	
Wet arbeid en zorg (WAZO)	01-12-2001	www.overheid.nl	
Wet allocatie arbeidskrachten door intermediairs (WAADI)	14-5-1998	www.overheid.nl	
Arbeidstijdenwet (ATW)	23-11-1995	www.overheid.nl	

¹ Single information Single audit

² Stc = Staatscourant

³ Verplicht schatkistbankieren

⁴ Wet Financiering Decentrale Overheden

⁵ Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

⁶ Hierbij wordt ook verwezen naar de invoering Participatiewet 1-1-2015).

Vergunningen	Vestigings- en gebruiksvergunningen Taxi vergunning Vergunning lichtreclame Vergunning Wet Milieubeheer Bouwvergunningen Wet Personenvervoer 2000 Arbeidstijdenbesluit vervoer (Taxi) EG- verordening (arbeids-, rij- en rusttijden) ⁷ Postwet 2009 Regelgeving OPTA Warenwet (raamwet)	Diverse 1-1-2001 2003 11-04-2007 2009 n.v.t. 1935	Secretariaat Secretariaat Secretariaat Secretariaat www.overheid.nl www.ivw.nl www.ivw.nl www.overheid.nl www.opta.nl www.overheid.nl
Inkopen	Europese aanbestedingsrichtlijn 2004/18 EG Aanbestedingswet 2012 Nationale wetgeving	31-03-2004	www.overheid.nl www.overheid.nl www.overheid.nl
Re-integratie	Wet Werk en Bijstand (WWB) ⁸ Tijdelijke Wet Pilot Loondispensatie ⁶ Wet Werk en Arbeidsondersteuning Jonggehandicapten (Wajong) ⁵ Wet Investeren in Jongeren (WIJ) Wet Gemeentelijke Basisadministratie persoonsgegevens (GBA) Wet Participatiebudget (WWB-W, WI en WEB) ⁹ Wet Werk en Inkomen naar arbeidsvermogen (WIA)	1-1-2004 9-6-2010 1-1-2010 1-10-2009 9-6-1994 1-1-2009 29-12-2005	www.overheid.nl www.overheid.nl www.overheid.nl www.overheid.nl www.overheid.nl www.overheid.nl www.overheid.nl

Regelgeving Intern

Activiteit	Regelgeving intern	Datum invoering	Locatie
Algemeen Bestuur	WNK Bedrijfsplan 2014-2018 Gemeenschappelijke Regeling WNK Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen ¹⁰ Directiestatuut Mandaatbesluit algemeen directeur Circulaire over Single Information Single Audit (SISA) Volmachten	25-06-2014 2009 2012 02-03-2006 02-03-2006 08-10-2007 Diverse	Secretariaat Secretariaat Secretariaat Secretariaat Secretariaat Secretariaat Secretariaat
Financiën	Treasury statuut Begroting(en) WNK Richtlijn kredietbewaking Waarderings-, activerings- en afschrijvingsbeleid	01-01-2012 diverse 01-05-2011 08-01-2004	Secretariaat Manager Finance Secretariaat Manager Finance
Kwaliteit	Handboek administratieve processen (AO) Kwaliteitshandboek Leveringsvoorwaarden	01-07-2011 Diverse diverse	Manager Finance Bedr. onderdelen Secretariaat
Arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid	CAR/LAR gemeente Alkmaar Integriteitscode 2013 Gedragscode 2013 incl. huisregels Richtlijn gebruik social media 2012 Personeelshandboek Regeling arbeidsvoorwaarden Stichting WNK Support Cliënten participatieverordening WSW Verordening Persoonsgebonden Budget begeleid werken WSW Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) Gedragscode 2013 Integriteitscode 2013 Beleid en klachtenregeling ongewenst gedrag 2014	n.v.t. 01-05-2010 01-01-2013 01-12-2012 diverse 07-01-2011 01-07-2008 01-07-2008 Diverse 01-01-2013 01-05-2013 01-01-2014	www.rechtspositie.info Secretariaat Secretariaat Secretariaat HRM Secretariaat Secretariaat Secretariaat KAM Secretariaat Secretariaat Secretariaat
Inkopen en contractbeheer	Regeling inkoop nieuw/verbouw en inrichting Richtlijn contractmanagement 2012	10-1-2005 01-02-2012	KAM Secretariaat
Re-integratie	Privacyregeling re-integratieopdrachten Klachtenregeling re-integratieopdrachten	01-08-2011 01-08-2011	Secretariaat Secretariaat

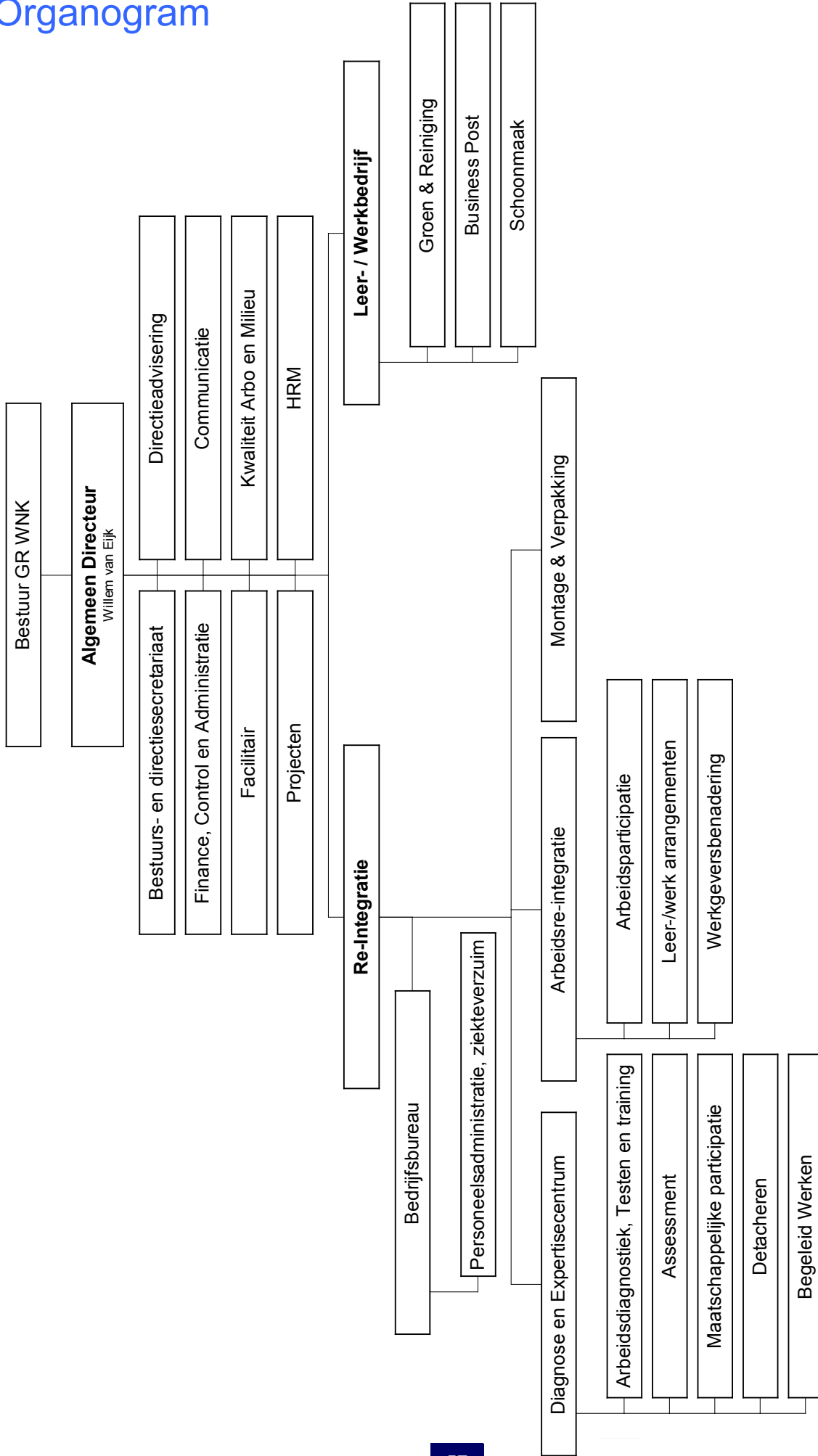
⁷ Op 11 april 2007 is de nieuwe Europese verordening (met nummer 561/2006) van kracht geworden. **Bron:** Inspectie van Verkeer en Waterstaat.

⁸ Hierbij wordt ook verwezen naar de ontwikkeling van de Participatiewet (het Kabinet Rutte II, wil het wetsvoorstel in het najaar van 2013, na advies van de Raad van State, bij de Tweede Kamer indienen; streefdatum invoering Participatiewet 1-1-2015).

⁹ WEB = Wet Educatie en Beroepsonderwijs; WI = Wet Inburgering.

¹⁰ Vastgesteld door het AB WNK 12 november 2014.

Organogram



WNK Personeelsdiensten

De bedrijfsvoering van WNK zal de komende jaren in het teken staan van het opdrachtnemerschap naar gemeenten en samenwerkende sociale diensten als opdrachtgever.

Op de private markt levert en begeleidt WNK werknemers met lage loonwaarde aan partner-ondernemingen die werkzaam zijn in o.a. groenvoorziening, schoonmaak, catering, sorteer- en distributiesector.

WNK biedt drie diensten aan: begeleid werken, detacheren en werken op locatie. Er ontstaan zo verschillende vormen van samenwerking met commerciële partijen die in de komende jaren verder tot ontwikkeling moeten komen.

