



Willem Vleertmanstraat 3
Postbus 311
NL 7570 AH Oldenzaal
Tel 0541 58 77 00
Fax 0541 58 77 01

Aan de gemeenteraad van Dinkelland
Postbus 11
7590 AA DENEKAMP



Ref : secgrwot/dvm
Datum : 16 juni 2014
Betreft : ontwerpbegroting 2015 Top-Craft BV/WOT
Bijlage : 1

Geachte gemeenteraad,

Hierbij ontvangt u de ontwerpbegroting 2015 van Top-Craft BV en het Werkvoorzieningschap Oost Twente (WOT).

Een exemplaar van de ontwerpbegroting hebben wij tevens naar het college van burgemeester en wethouders van uw gemeente gestuurd.

Ingevolge artikel 21, zesde lid van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oost Twente dient het algemeen bestuur van het WOT de begroting vóór 15 juli vast te stellen. Deze vaststelling dient plaats te vinden met inachtneming van de zienswijze van uw raad op de ontwerpbegroting.

De vaststelling van de ontwerpbegroting is geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur van het WOT op woensdag 2 juli 2014. Wij verzoeken u hiermee rekening te houden met het kenbaar maken aan ons bestuur van uw zienswijze op de ontwerpbegroting.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

het dagelijks bestuur van het Werkvoorzieningschap Oost Twente,

voorzitter,
mr. R.S. Cazemier

secretaris,
D.S.E. van Merlevoort.



Begroting 2015

TOP-CRAFT BV en GR WOT



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave

1. Inleiding

1.1 Algemeen pag. 6

1.2 Uitgangspunten pag. 7

2. Begroting 2015 pag. 8

3. Toelichting pag.10

4. Voorziening Herstructurering pag. 11

5. Bijdrage gemeenten pag. 12

6. Risicoparagraaf pag. 12

Deze begroting 2015 voorziet in een raming die de uitvoering van de opheffing mogelijk maakt. In de toelichting op de begroting wordt de kosten per begrotingspost nader toegelicht. De inhoud van een nog op te stellen liquidatieplan zal in belangrijke mate samenhangen met realisatie van de voorwaarden zoals hieronder beschreven.

Deze begroting sluit op een tekort van € 495.000,-. Indien in 2015 nog beschikt kan worden over gekwalificeerd personeel uit de huidige organisatie dat niet herplaatst kon worden, dan kan op de personeelskosten uit de begroting 2015 aanzienlijk worden bespaard. Uitgangspunt daarbij is wel dat voor deze personeelsleden het accent moet blijven liggen op reïntegratie.

1.2. Uitgangspunten

De ambitie van de herstructurering is vertaald in een drietal doelen die terug te vinden zijn in het transitieplan Mensenwerk 2. De gemeenten hebben ieder gekozen voor een eigen invulling voor de uitvoering van de Wsw. Alles is erop gericht dat op 1 januari 2015 deze nieuwe uitvoering gestalte heeft gekregen zodat in 2015 slechts nog de afhandeling resteert van de opheffing en het garanderen van de aangegane verplichting uit de sociale plannen.

Daarom zijn voor het samenstellen van de ramingen voor 2015 de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. Alle SW-ers zijn per 1-1-2015 in dienst van de 3 nieuwe entiteiten;
2. Het SSC (Shared Service Center) en Beschut werken zijn op 1-1-2015 overgegaan naar de nieuwe uitvoerders;
3. Het pand aan de Willem Vleertmanstraat 3 te Oldenzaal is verkocht voor tenminste de boekwaarde per 31.12.2014, zijnde € 2.75 miljoen;
4. Al het ambtelijk en Priwotco direct personeel, waarvoor geen voorziening is getroffen is overgegaan naar de nieuwe uitvoeringsorganisatie.

2. Begroting 2015 Top-Craft BV/GR-WOT

Nr	Onderdeel	Doorlooptijd	Bedrag
1.	Reintegratietrajecten Externe uitvoering personele taken behorende bij de outplacementtrajecten 13x (buiten bedrag opgenomen in voorziening)	15 maanden	65.000,-
	Totaal		65.000,-
2.a	Jaarrekening 2014/Financiële administratie		
	• Afronding boekhouding + opstellen consolidatiestaat 2014	4 maanden	50.000,-
	• Opstellen Jaarrekeningen (GR-WOT, Top-Craft BV, Priwotco BV, stichtingen).	2 maanden	10.000,-
	• Afronding overige administraties (incl. stichtingen)	2 maanden	10.000,-
	• Afronding salarisadministratie (incl. Soweco)	3 maanden	25.000,-
	• Accountantscontrole (PWC) incl. opmaak liquidatiebalans	2 maanden	35.000,-
2.b	Personeelsadministratie		
	• Afronding personeelsadm.(urenreg/ verlof/fietsplan etc)	3 maanden	25.000,-
	• Afronding overige taken (Sisa etc)	3 maanden	10.000,-
2.c	Automatisering		
	• Onderhoudskosten / licentiekosten programmatuur (Exact, Compas, Weburen, Sumatra)	12 maanden	20.000,-
	• Technisch beheer (incl. benodigdheden)	6 maanden	30.000,-
	• Functioneel beheer	6 maanden	20.000,-
	Totaal		235.000,-
3.	Afwikkeling activa Afronding verkoop activa (2 dagen p/w gedurende 2 maanden)	2 maanden	6.000,-
	Totaal		6.000,-
4.	Advieskosten ontmanteling Top-Craft BV en Priwotco BV		
	• Juridische kosten		5.000,-
	• Accountantskosten		2.000,-
	• Aansturingskosten		5.000,-
	Totaal		12.000,-
5.	Liquidatie GR-WOT		
	• Kosten Commissie (art. 31 GR-WOT)		2.000,-
	• Ondersteuning commissie (100 uur)		10.000,-
	• Overdracht archieven (kosten digitale opslag etc)		5.000,-
	Totaal		17.000,-
6.	Evaluatie van de transitie Kosten opstellen evaluatiedocument en begeleiding procedure (100 uur)		10.000,-
	Totaal		10.000,-

7.	Aansturing en coördinatie en/of juridische ondersteuning		
	• Parttime functie afbouwend van 4 dgn p/w naar 1 dag p/w		50.000,-
	• Kosten juridische ondersteuning (bv fiscalist, jurist, advocaat)		25.000,-
	• Huisvesting incl. energie-, telefoon-, datacomm en kantoorkosten		10.000,-
	• kosten Bestuur (incl. secretaris) en RvC		20.000,-
	Totaal		105.000,-
8.	Onvoorzien		
	10% van het begrotingstotaal (excl. onvoorzien)		45.000,-
	Totaal		45.000,-
	Totaal algemeen		495.000,-

3. Toelichting Begroting

1. Re-integratietrajecten (€ 65.000,=)

Vanaf 1-1-2015 is de uitvoering van de re-integratietrajecten voor het niet SW-personeel dat niet geplaatst kon worden een belangrijke taak. Het gaat hierbij om een vrij omvangrijke taak die een maximale looptijd kan hebben van 15 maanden. In deze begroting is rekening gehouden met de uitbesteding van dit traject inclusief alle personele taken.

2. Jaarrekening 2014/financiële administratie (€ 235.000,=)

In het 1^e kwartaal 2015 zal de salaris- personeels- en financiële administratie moeten worden afgerond en de jaarrekeningen 2014 van Top-Craft BV, GR-WOT en Priwotco BV moeten worden opgemaakt en door de accountant worden gecontroleerd. Het afwickelen/nazorg van lopende contracten en waar nodig de overdracht van systemen hoort hier bij.

Daarnaast zal de afwikkeling dienen plaats te vinden van de administraties van de stichtingen welke binnen het shared service center worden uitgevoerd.

3. Afwikkeling activa (€ 6.000,=)

Het afwickelen van de resterende inboedel en eventueel machinepark zal in 2015 zijn beslag kan nemen. Wellicht dat ook hier gebruik kan worden gemaakt van medewerkers die niet geplaatst zijn en met hun re-integratie bezig zijn, maar zeker is dit niet. Er zal dus een raming moeten worden gemaakt van de kosten die gemoed zijn met het door externen laten uitvoeren van deze klus. Uiteraard wordt dit proces in 2014 optimaal voorbereid.

4. Advieskosten m.b.t. ontmanteling Top-Craft B.V. en Priwotco B.V. (€ 12.000,=)

Ter voorbereiding op de liquidatie van de GR-WOT dienen de beide BV's te worden opgeheven. Indien er nog verplichtingen zijn in de BV's die niet onmiddellijk kunnen worden beëindigd worden deze overgedragen aan de GR-WOT of, als een rechtspositie zich daartegen verzet, onder verantwoordelijkheid van de GR-WOT worden gebracht. In deze begroting zijn advieskosten (juridisch, fiscaal ed) opgenomen met betrekking tot de ontmanteling.

5. Liquidatie GR-WOT (€ 17.000,=)

Artikel 31 van de GR-WOT schrijft voor dat een commissie wordt ingesteld en een liquidatieplan wordt opgesteld. Dit proces kan al in 2014 worden opgestart, maar zal in 2015 doorlopen. De GR-WOT kan worden geliquideerd.

De overdracht van de archieven maakt onderdeel uit van het liquidatieplan van de GR. Het beheer en onderhoud van de voorziening maakt onderdeel uit van het liquidatieplan.

De (ambtelijke) ondersteuning en coördinatie van dit proces zal ook na 1-1-2015 beschikbaar moeten zijn zodat alle stappen in het proces voldoende voorbereid en onderling afgestemd worden. Voor de daaraan verbonden kosten is in deze begroting een inschatting gemaakt.

6. Evaluatie van de transitie (€ 10.000,=)

Teneinde een mogelijke evaluatie van deze ingrijpende en omvangrijk transitie te kunnen bekostigen is er een stelpost opgenomen van € 10.000,= in deze begroting.

7. Aansturing en coördinatie en/of juridische ondersteuning (€ 105.000,=).

De aansturing en coördinatie, alsmede de verantwoordelijkheid voor het budget zal in 2015 op parttime basis plaats vinden. Aflopend van enkele dagdelen per week in het eerste kwartaal tot enkele uren per week in het tweede kwartaal en voor de rest van 2015. In deze begroting is een inschatting gemaakt van de daarmee samenhangende kosten. Dit betreft ook juridische ondersteuning voor personele kwesties, contractzaken en/of liquidatiekwesties.

8. Onvoorzien (€ 45.000,=).

Tot slot een post onvoorzien (10%).

4. Voorziening Herstructurering

In 2014 is voor een drietal werknemers de re-integratieperiode gestart. Ook is in 2014 alle niet-Sw personeel (ambtenaren en Priwotco) met een vaste arbeidsovereenkomst aangemerkt als plaatsingskandidaat. Per 1 januari 2015 zal voor al dit personeel de re-integratietermijn van 15 maanden aanvangen. In onderstaande tabel zijn de kosten opgenomen die voor 2015 ten laste van de voorziening komen.

Voorziening Herstructurering 2015 (x € 1.000,=)			
Component	Stand voorziening Per 01-01-2015	Onttrekkingen 2015	Saldo per 31-12-2015
Totaal voorziening personeelskosten	7.290	1.131	6.159
Afwaardering materiële vaste activa	135	135	0
Waardering overige zaken	592	122	470
Totaal	8.017	1.388	6.629

Toelichting:

De voorziening personeelskosten bestaat uit de onderdelen:

- Kosten re-integratieperiode,
- Wachtgelden
- Verlofuren
- Kosten outplacement

De begrote onttrekking ad € 1.131.000,= bestaat uit kosten re-integratieperiode € 958.000,= en voor € 53.000,= uit wachtgelden (3 personen). Hierbij is uitgegaan van de situatie dat al het personeel volledig gebruik maakt van de re-integratieperiode. Er is hierbij geen rekening gehouden met besparingen op de kosten met betrekking tot personeel dat voorafgaand of tijdens de re-integratieperiode uitstroomt naar een nieuwe baan. De begrote kosten voor outplacement zijn € 120.000,=.

De afwaardering materiële vaste activa

Binnen dit onderdeel is de afwaardering van de vaste materiële activa opgenomen. Binnen de voorziening is 60% van de boekwaarde als afwaardering opgenomen. De activa bestaat uit machines, inventaris, vervoermiddelen en automatiseringsapparatuur. In deze begroting is er vanuit gegaan dat het gehele resterende bedrag van de voorziening nodig zal zijn omdat verwacht wordt dat de opbrengsten uit verkoop minimaal zullen zijn.

Waardering overige zaken

Binnen het onderdeel waardering overige zaken is de verplichting in verband met vervroegde beëindiging van huurcontracten (groen onderkomens) opgenomen. Voor 2015 zijn deze verplichtingen begroot op € 122.000,=. Daarbij is er vanuit gegaan dat de panden niet opnieuw worden verhuurd aan derden.

5. Bijdrage gemeenten

Teneinde in de consistentie te blijven van het transitieplan 'Mensenwerk' zal de gemeentelijke bijdrage op de daarin vastgestelde percentages worden berekend, te weten:

Oldenzaal 46%	€ 227.700,00
Losser 33%	€ 163.350,00
Dinkelland 21%	€ 103.950,00
Totaal	€ 495.000,00

6. Risicoparagraaf

Als risicofactoren in 2015 kunnen de volgende zaken worden genoemd;

- Hoogte opbrengst uit verkoop gebouw W. Vleertmanstraat Oldenzaal:
 - ✓ Boekwaarde per 31.12.2014 € 2.75 miljoen
 - ✓ Minder opbrengst = boekverlies
 - ✓ Boeteclausule gerelateerd aan onderhandse lening BNG (per 31.12.2014 € 1.975 miljoen) indien na verkoop volledig bedrag wordt afgelost, circa € 250.000
- Gebouw W. Vleertmanstraat Oldenzaal blijft na 1 januari 2015 in eigendom GR WOT:
 - ✓ GR WOT treedt op als verhuurder met een geschatte jaaropbrengst van € 400.000
 - ✓ Aflossing en rente aan BNG, in 2015 totaal circa € 300.000 (€ 215K + €85K)
 - ✓ Groot onderhoud, investering nieuw dak circa € 250.000
- Onzekerheid met betrekking tot de overname van 5 teamleiders van het leerwerkbedrijf (beschut binnen) door een nieuwe uitvoerende partij. Deze medewerkers zijn, conform bestuurlijke afspraken, niet in de voorziening opgenomen. Het betreft 3 ambtelijk aangestelde medewerkers en 2 privaat rechterlijk aangestelde medewerkers. Indien per 1 januari 2015 niet geplaatst:
 - ✓ Re-integratie gelden voor 15 maanden, totaal circa € 425.000
 - ✓ Wachtgeldten voor 3 ambtelijk aangestelde medewerkers, totaal circa € 900.000
 - ✓ Wachtgeldten voor 2 privaat rechterlijk aangestelde medewerkers, totaal circa € 350.000 (plus het deel van de uitkering dat plaatsvindt door een WW uitkering)

- Tijdelijke detacheringsovereenkomsten 2 teamleiders van de eerste transitie ‘Groen Dinkelland’ per 1 januari 2014. Tijdelijke arbeidsovereenkomst 1 teamleider van de eerste transitie ‘Groen Dinkelland’ per 1 januari 2014. Tijdelijke arbeidsovereenkomsten 2 teamleiders van de tweede transitie ‘Groen Oldenzaal en Losser’ per 1 april 2014. Deze medewerkers zijn, conform bestuurlijke afspraken, niet opgenomen in de voorziening. Deze medewerkers zijn tijdelijk geplaatst en hebben bovendien een terugkeer garantie van 60 maanden onder de werkingssfeer van het sociaal plan. Met het uitgangspunt dat de betreffende medewerkers minimaal 15 maanden aaneengesloten de vacature invullen zijn de re-integratiegelden (totaal € 340.000,00 voor de gehele periode) niet opgenomen in deze risico paragraaf.
 - ✓ Wachtgelden voor 4 ambtelijk aangestelde medewerkers, totaal circa € 1.235.000,00
 - ✓ Wachtgeld voor 1 privaot rechterlijk aangestelde medewerker, circa € 175.000,00 (plus het deel van de uitkering dat plaatsvindt door een WW uitkering)

Oldenzaal, 16 juni 2014

B. Gerrits
Algemeen directeur Top-Craft B.V.