



Postbus 566
1620 AN HOORN
Tel.: (0229) 25 87 58

Jaarverslag 2010

Management Team:

mr.dr.s. J.C. Meijers
R.J. Dissels
ing. M. de Haas
A.G.M. Oonk MA
drs. E. Papadopoulos RA
G. Zwier

Algemeen directeur
Manager Externe Plaatsingen & Re-integratie
Manager Leer-werkbedrijven
Manager Human Resources
Manager Planning & Control
Directiesecretaris

Inhoudsopgave

	Pagina
JAARVERSLAG	
Bericht van het Dagelijks bestuur	
1. Voorwoord	1
2. Doelstelling	2
3. Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau	
4. Beleidsvisie van het bestuur	
5. Ontwikkelingen t.a.v. de gemeenschappelijke regeling	3
6. Maatschappelijke ontwikkelingen	
7. Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid	4
Directieverslag en programmaverantwoording	
1. Algemeen	6
2. Sociaal beleid	12
3. Marketing- en productiebeleid	16
4. Financieel beleid	17
5. Medezeggenschap	19
6. Toekomstverwachtingen	20
Paragrafen	
1. Weerstandsvermogen	21
2. Onderhoud kapitaalgoederen	22
3. Financiering	
4. Verbonden partijen	23
5. Bedrijfsvoering	
6. Controleverklaring	24
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2010	26
Programmarekening	28
Toelichting op de balans	29
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	35
Toelichting op de programmarekening	36
Overige gegevens	41
Controleverklaring	
BIJLAGEN:	
1. SiSa verantwoordingsinformatie WSW over 2010	
2. Lijst van afkortingen/begrippen	

J A A R V E R S L A G

2010

Bericht van het dagelijks bestuur

1. Voorwoord

Het jaar 2010 zagen zowel de West-Friese gemeenten als Op/maat zich geplaagd voor veranderingen die verband houden met de economische crisis. Forse bezuinigingen die opgevangen moesten worden, gekoppeld aan een stelselherziening die zijn schaduw vooruit werpt.

Met elan heeft Op/maat ingezet op de verdere ontwikkeling van traditioneel WSW-bedrijf naar leerwerkbedrijf/re-integratiebedrijf voor mensen die begeleiding nodig hebben op hun weg naar de arbeidsmarkt. Activiteiten in de "maakindustrie" zijn gedaald en externe dienstverlening is bewust opgepakt.

Ook de West-Friese gemeenten zijn uitgenodigd om Op/maat meer opdrachten te verstrekken om Op/maat zo de kans te geven verder te groeien in de nieuwe rol van regionaal re-integratiebedrijf.

Kortom, Op/maat is in beweging. Deze beweging wordt dit jaar ook gevolgd door de WSW-raad West-Friesland die het bestuur gevraagd en ongevraagd adviseert over het te voeren beleid voor mensen met een WSW-indicatie.

Ondanks de tegenwind sluit Op/maat dit jaar de boeken - als vanouds - met een positief resultaat. Dat is niet vanzelf gegaan. Velen hebben hieraan met enthousiasme en veel inzet een bijdrage geleverd. Als voorzitter van het dagelijkse bestuur wil ik alle medewerkers hiervoor bedanken want wilskracht werkt!



A.S. Ruppert,
voorzitter dagelijks bestuur

2. Doelstelling

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

Uitgangspunt is plaatsing in het reguliere bedrijfsleven en bij uitzondering in onze eigen productie-bedrijven.

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

3. Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau

De gemeenteraadsverkiezingen 2010 hebben slechts tot twee veranderingen geleid in de samenstelling van het algemeen bestuur. Dit werd mede veroorzaakt door voorgenomen gemeentelijke herindeling per 1 januari 2011 van de gemeenten Andijk, Medemblik en Wervershoof in verband waarmee de raadsverkiezingen zijn uitgesteld.

Op 31 december 2010 was het algemeen bestuur samengesteld uit de volgende vertegenwoordigers van de negen deelnemende gemeenten:

mevrouw G. Kroezen-Puister	Andijk
de heer D. te Grotenhuis	Drechterland
de heer N.J.J. Kok	Enkhuizen
de heer A.S. Ruppert	Hoorn
de heer J.G. Vriend	Koggenland
de heer L.J. Zwagerman	Medemblik
mevrouw E. Deutekom-Muntjewerff	Opmeer
mevrouw A.A.C. Groot	Stede Broec
mevrouw M.J. Wilms-Nielen	Wervershoof

Het dagelijks bestuur werd ultimo 2010 gevormd door:

de heer A.S. Ruppert, voorzitter
mevrouw E. Deutekom-Muntjewerff, vice-voorzitter
de heer N.J.J. Kok, secretaris
de heer D. te Grotenhuis, penningmeester
mevrouw A.A.C. Groot, wnd. secretaris/penningmeester

4. Beleidsvisie van het bestuur

Het beleid gericht op het behalen van sociale doelstellingen binnen een financieel gezonde onderneming is ook in 2010 voortgezet. Als sociale doelstelling werd gestreefd naar een ruime invulling van de door het Rijk bepaalde taakstelling ingevolge de WSW voor de West-Friese gemeenten en optimalisering van de uitstrooimogelijkheden. Waar de markt het toelaat en de persoonlijke competenties het mogelijk maken, worden medewerkers extern geplaatst.

Daarnaast wordt waar mogelijk de infrastructuur en kennis die binnen Op/maat beschikbaar is ingezet voor andere doelgroepen met een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt.

Het bestuur streeft naar continuïteit van de onderneming en acht het daarvoor noodzakelijk dat een positief exploitatieresultaat wordt gerealiseerd.

In het verslagjaar is dit beleid in krachtige, korte bewoordingen tot uitdrukking gebracht in de missie van Op/maat die in december als volgt door het algemeen bestuur is vastgesteld:

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

Daarnaast hebben wij onze visie voor de komende jaren omschreven:

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

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

De kernwaarden van Op/maat zijn: trots, samenwerking, plezier, ondernemend, openheid en respect.”

Middels participatie in het bestuur van de Stichting Noppes West-Friesland beoogt het bestuur de ontwikkeling en externe plaatsingsmogelijkheden van medewerkers te verbeteren.

5. Ontwikkelingen ten aanzien van de gemeenschappelijke regeling

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

De eind 2009 door het algemeen bestuur voorgestelde wijziging van de gemeenschappelijke regeling is d.d. 26 augustus 2010 van kracht geworden. Deze aanpassing betreft met name een verbreding van onze bedrijfsdoelstelling. Naast de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening als kerntaak, geeft het Op/maat de ruimte om taken uit te voeren voor andere doelgroepen met een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt (personen met een WWB-, WIA- of Wajonguitkering). Anderzijds wordt de gemeenten de mogelijkheid geboden om Op/maat ook in te schakelen bij re-integratietrajecten voor andere doelgroepen dan de WSW.

Door de fusie van de gemeenten Andijk, Medemblik en Wervershoof per 1 januari 2011 zal het aantal deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regelingen in de regio, waaronder ook Op/maat, worden verminderd tot zeven. Dit is in 2009 aanleiding geweest voor het portefeuillehoudersoverleg Algemeen Bestuurlijke Zaken om een brede oriëntatie te starten op (de bestuursstructuur van) alle gemeenschappelijke regelingen in West-Friesland. Door de gemeente Hoorn zijn de voor- en nadelen van de verschillende varianten in kaart gebracht. Aan de hand daarvan heeft het managementteam de voorkeur uitgesproken voor een structuur waarbij het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur uit dezelfde gemeentelijke vertegenwoordigers is samengesteld. Een belangrijk argument voor deze optie is dat de betrokkenheid van alle deelnemende gemeenten wordt vergroot. Dit argument weegt eveneens zwaar voor het dagelijks bestuur. Het portefeuillehoudersoverleg Algemeen Bestuurlijke Zaken zal in het voorjaar 2011 advies uitbrengen over de nieuwe bestuursstructuur en de stemmenverhouding. Een beslissing hieromtrent zal leiden tot een wijziging van de gemeenschappelijke regeling Op/maat.

Evenals in de twee voorafgaande jaren hebben de deelnemende gemeenten het solidariteitsprincipe, ook in 2010 voortgezet. Door het uitruilen van taakstelling tussen gemeenten wordt een optimaal gebruik van de taakstelling mogelijk gemaakt. Tevens hebben de gemeenten besloten dat de door het Rijk beschikbaar gestelde WSW-subsidie in zijn geheel aan Op/maat wordt overgedragen. Een en ander is vastgelegd in het beleidsplan WSW 2010 - 2013 GR Op/maat West-Friesland.

6. Maatschappelijke ontwikkelingen

Gebleken is dat een aantal belangrijke risico's die in het beleidsplan voor de periode 2010 – 2013 zijn beschreven meteen in 2010 een feit zijn geworden. Zo werd in september 2010 bekend dat de WSW subsidie vanaf 1 januari 2011 fors wordt gekort. Volgens het regeerakkoord kan worden verwacht dat een verdere bijstelling van strategie en resultaat in 2011 aan de orde kan komen. Daarnaast staat de opdrachtverlening door gemeenten aan Op/maat onder druk van bezuinigingen van de Rijksoverheid op de gemeenten.

Op/maat verricht alle administratieve en financiële taken die horen bij de uitvoering van de nieuwe WSW. In het licht van de aanpassing van de verantwoording van gemeenten aan de Rijksoverheid

(SISA medeoverheden) kan achteraf worden geconcludeerd, dat dit een verstandige keuze is geweest. Voor verschillende gemeenten zijn re-integratietrajecten uitgevoerd voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Op/maat heeft verdere invulling gegeven aan het verbreden van het werkterrein naar andere doelgroepen (stagiaires, taakgestraften, werkervaringsplaatsen, werken met behoud van uitkering, etc.).

De invulling van de leer-werkbedrijven heeft vorm gekregen. Het werkproces is gestroomlijnd, leer-werktrajecten worden ingevuld door opleidingen vanuit bestaande instituten (BBL) en werkervaringsplaatsen binnen de eigen organisatie. De leer-werkbedrijven van Op/maat hebben de volgende certificaten voor erkend leerbedrijf op het terrein van:

- Metaal – Kenteq
- Techniek – Kenteq
- Verpakken – Aequor
- Administratie – Ecabo
- Schoonmaak – SVS en Savantis
- Catering – Kenwerk
- Groen – Aequor
- Ski- en snowboard service – Koltec
- Horeca – LOB HTV
- Logistiek – Kenniscentrum Handel
- Zorg, Welzijn, Sport – Calibris



Overheid en bedrijfsleven bleven ook in 2010, o.a. door de effecten van de economische crisis, afwachtend als het gaat om het in dienst nemen van mensen met een SW-indicatie (Begeleid Werken).

De West-Friese gemeenten maken steeds vaker gebruik van Op/maat als leer-werkbedrijf voor mensen die moeilijk in staat zijn zelfstandig toe te treden tot de reguliere arbeidsmarkt. Budgetbeperkingen bij het UWV maakten dat in 2010 relatief weinig opdrachten voor mensen met een Wajong of WIA achtergrond konden worden uitgevoerd.

Opvallend was dat een aanbesteding voor re-integratiediensten van het UWV leidde tot nul opdrachten.



7. Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid

Evenals voorgaande jaren stond in 2010 een effectieve en efficiënte uitvoering van het beleid centraal.

Het management heeft gestuurd op het uitvoeren van de afgesproken doelstellingen binnen de taakstellende afspraken in de begroting. Het lijnmanagement is verantwoordelijk voor de uitvoering van het afgesproken beleid.

Maandelijks wordt vanuit het Management Informatie Systeem (MIS) aan het management de volgende informatie verstrekt:

- de behaalde omzet, toegevoegde waarde, kosten in relatie tot de begroting en ten opzichte van het voorgaande jaar
- informatie, ziekteverzuim, en andere personele items.

In managementgesprekken met de directie wordt deze informatie maandelijks besproken.

In het verslagjaar is op basis van de gegevens uit het MIS maandelijks gerapporteerd aan het dagelijks bestuur:

- personeel (aantallen, verdeling, wachtlijst, ziekteverzuim, opleidingen, etc.)
- resultaten
- verkoop en marketing
- financiën en automatisering
- overige activiteiten.

Deze rapportage vormt een vast onderdeel van de agenda van de DB-vergadering. Een en ander om de informatieoverdracht naar het bestuur te waarborgen zodat de leden in staat zijn hun bestuurstaak naar behoren te vervullen.

Op kwartaalbasis wordt een rapportage (eveneens gebaseerd op het MIS) verzonden aan het algemeen bestuur, de WSW-raad West-Friesland en de OR. Deze rapportages worden op verzoek toegelicht.

Directieverslag en programmaverantwoording

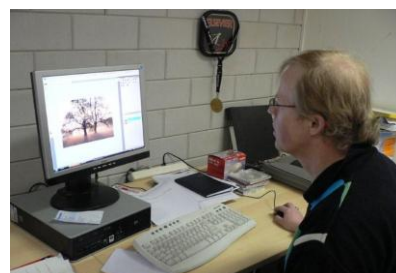
1. Algemeen

Inleiding

Waar het in het begin van 2010 nog leek op een voorzichtig herstel van het vertrouwen in de economie, werd op Prinsjesdag 2010 duidelijk dat de SW-sector op korte en lange termijn geconfronteerd zal worden met flinke kortingen op de geldstromen. Voor 2011 worden geen loonkostenstijgingen gecompenseerd, wordt geen bonus verstrekt voor begeleid werken en wordt een harde bezuiniging doorgevoerd. Voor Op/maat betekent dit een korting van circa € 1 mln. ingaande 1 januari 2011. Het regeerakkoord gaat daarnaast uit van verdergaande bezuinigingen en een belangrijke wijziging van het stelsel.

Het jaar 2010 is, conform de verwachtingen die zijn vastgelegd in de begroting, succesvol verlopen. Succesvol door een gezamenlijke inspanning die er op was gericht de effecten voor onze industriële afdelingen te beperken, meer accent te leggen op werk in de dienstverlening en bovenal een niet aflatend streven om meer mensen extern te plaatsen.

In 2010 is de strategie voor de toekomst van Op/maat verder geïmplementeerd. Het bieden van re-integratietrajecten aan mensen uit andere doelgroepen dan de WSW-geïndiceerden (onze kernactiviteit), is in 2010 voortgezet. De begrote en gewenste groei is echter niet gerealiseerd.



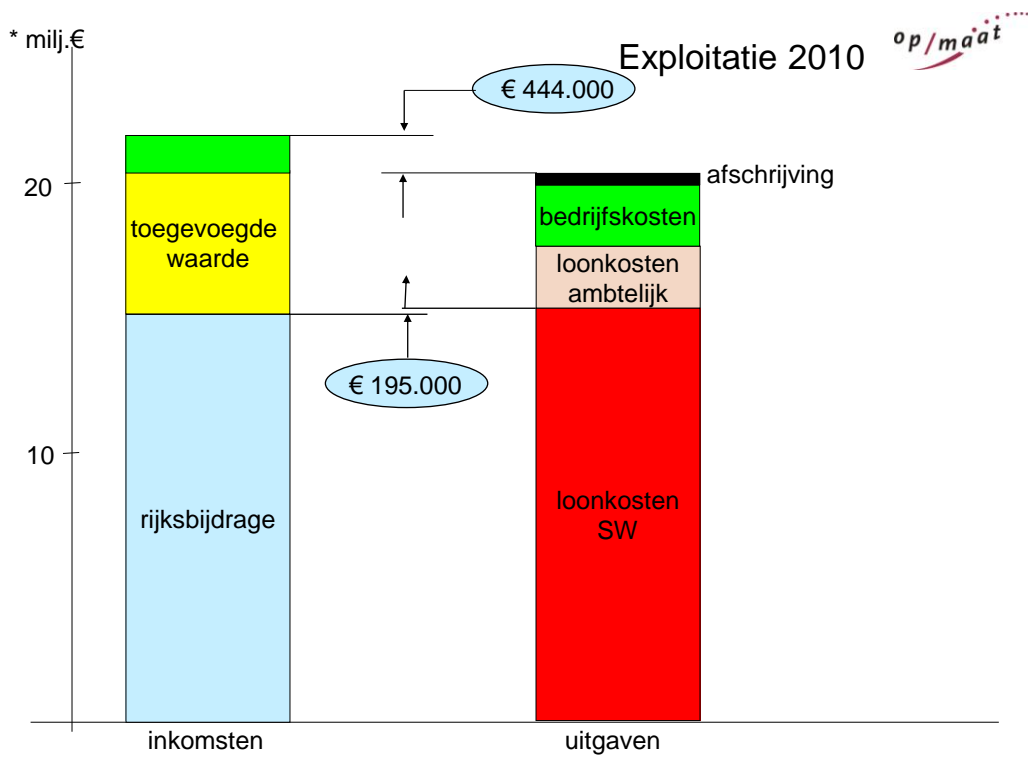
Belangrijk was de vaststelling van onze nieuwe missie en visie (zie paragraaf 4, hoofdstuk “Bericht van het Dagelijks Bestuur”). Bij de implementatie van de strategie voor de toekomst van Op/maat is in 2010 een belangrijke stap gezet in de professionalisering van arbeidsontwikkeling. Daartoe is Dariuz als meetinstrument geïmplementeerd, een Diagnostisch Centrum opgezet en is het opleiden op de werkplek van essentiële competenties geïntroduceerd.

Het onderzoek naar verregaande samenwerking met een re-integratiebedrijf in de regio West-Friesland is afgerond. De door Op/maat gewenste samenwerking op het vlak van re-integratie bleek niet te realiseren.

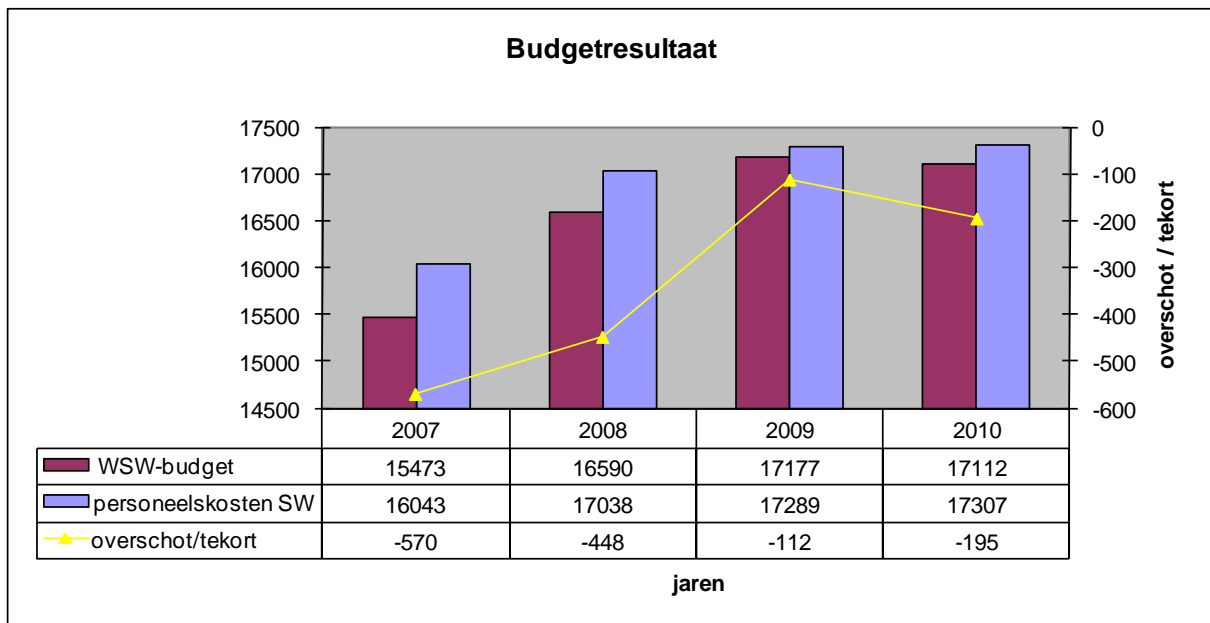
De functie van waarnemend directeur wordt ingevuld door de heer drs. E. Papadopoulos RA (manager Planning & Control).

Bedrijfsresultaten

De netto-omzet bleef substantieel achter bij de begroting en was lager dan het jaar ervoor. Met name bij Facilitaire Dienstverlening, Groenvoorziening en Techniek bleef de omzet achter ten opzichte van de begroting. Door de lagere netto-omzet en een stijging van de directe kosten van de omzet zien we ook een daling van de toegevoegde waarde. Door een beheerste ontwikkeling van de kosten realiseert Op/maat een exploitatieresultaat conform de vastgestelde begroting.



In 2010 is een tekort van € 195.000 aan subsidieresultaat ontstaan.



Kerngegevens

	2010	2009	2008
WSW medewerkers			
Taakstelling in se's	632	634	631
Gerealiseerd in se's	637	638	638
Ambtenaren			
Aantal fte's	55	53	50
Verhouding WSW : ambtenaren	12	12	13

Ontwikkeling wachtlijst

Vanwege de toename in de taakstelling van de West-Friese gemeenten voor 2011, is reeds in het derde kwartaal van 2010 begonnen met de plaatsing van kandidaten van de wachtlijst. Dit heeft geleid tot de relatief lage stand van de wachtlijst van 114 personen per 31 december 2010.

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

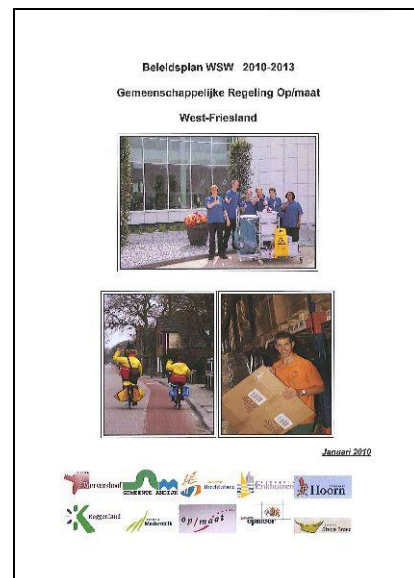
Gemeente	Aantal personen per 31-12-2010			
	wachtlijst		MBU*	
	2010	2009	2010	2009
Andijk	1	4	0	0
Drechterland	7	11	2	5
Enkhuizen	15	16	5	7
Hoorn	45	56	14	29
Koggenland	10	8	5	5
Medemblik	20	14	4	3
Opmeer	6	4	2	2
Stede Broec	9	16	1	5
Wervershoof	1	2	0	1
Totaal	114	131	33	57

* MBU = Met Behoud van Uitkering

WSW-geïndiceerden op de wachtlijst kunnen gebruikmaken van de mogelijkheid om met behoud van uitkering (MBU) aan de slag te gaan bij Op/maat. Per 31 december 2010 waren in totaal 33 personen actief op basis van MBU. Voor de verdeling per gemeente zie bovenstaande tabel. Over geheel 2010 hebben 84 mensen gebruik gemaakt van de MBU regeling. Het UWV WERKbedrijf heeft voor zes WSW-geïndiceerde medewerkers een tijdelijk dienstverband bekostigd in 2010.

Beleid

Om een zo breed mogelijk draagvlak te krijgen voor het beleidsplan WSW 2010 - 2013 West-Friesland is er begin januari een bijeenkomst georganiseerd met de ambtelijke werkgroep Modernisering WSW, beleidsmedewerkers Planning & Control van de deelnemende gemeenten, het algemeen bestuur en het managementteam van Op/maat. In haar vergadering van 17 februari 2010 heeft het algemeen bestuur besloten het beleidsplan voor de jaren 2010 - 2013 vast te stellen. Het beleidsplan is een voortzetting van het in de vorige periode ingezette beleid.



Op grond van de ultimo 2009 vastgestelde Verordening cliëntenparticipatie Wet sociale werkvoorziening Op/maat heeft het dagelijks bestuur begin 2010 de voorzitter en leden van de WSW-raad benoemd en geïnstalleerd.

Per 31 december 2010 was de WSW-raad als volgt samengesteld:

- de heer H. Abbekerk te Bovenkarspel;
- de heer H. Bankert te Wognum;
- mevrouw C. Groot te Enkhuizen;
- de heer W. Hogema te Zwaag;
- de heer F. Köhne te Zwaag;
- de heer B. Meilink te Hoorn;
- mevrouw M. Schoneveld te Andijk;
- de heer L. Siero te Hoorn;
- de heer G. Sterkeboer te Zwaag.

Het voorzitterschap berust bij de heer H.F.P. Bode te Enkhuizen.

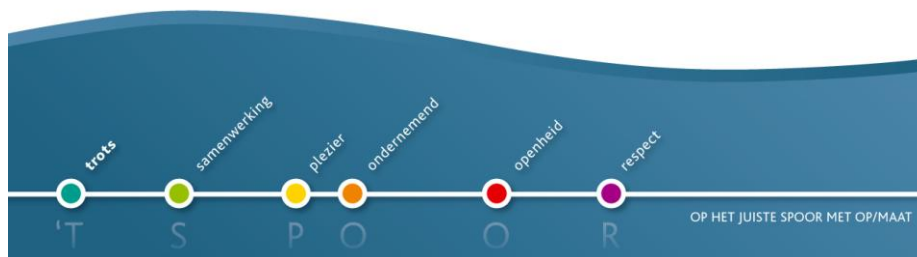
Vanwege het feit dat de WSW-raad zich in de opstartfase bevond, is het eerste overleg met het dagelijks bestuur van Op/maat gepland in maart 2011.

Sinds 2008 neemt Op/maat met Baanstede Purmerend en HVC Inzameling deel in het bestuur van de stichting Noppes West-Friesland. Deze stichting exploiteert een kringloopwarenhuis op het bedrijventerrein in Zwaag. Het bestuur van Noppes heeft de intentie om op korte termijn een tweede Noppes vestiging te openen in oostelijk West-Friesland. Onze deelname in Noppes vergroot de mogelijkheden om de ontwikkeling en externe plaatsing van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te verbeteren.



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

Onze kernwaarden, vastgelegd in de letters van 'T SPOOR (Trots, Samenwerking, Plezier, Ondernemend, Openheid en Respect), zijn stelselmatig besproken in werkoverleggen. De gesprekken daarover zijn als positief en nuttig ervaren. Iedereen binnen Op/maat weet wat er met 'T SPOOR wordt bedoeld.



Het dagelijks bestuur heeft voor Op/maat als onderdeel van de West-Friese gemeenten voor haar medewerkers (leidinggevend en ambtenaren) een integriteitscode vastgesteld. De integriteitscode wordt door de betreffende medewerkers ondertekend voor ontvangst en gezien.

Ondernemingsraad

De OR is nauw betrokken geweest bij de verdere implementatie van de strategie en heeft daartoe vele adviesaanvragen en instemmingsverzoeken afgehandeld. Daarnaast werden ook notities ter kennisname aan de OR voorgelegd en bedrijfsontwikkelingen in brede zin besproken. In een jaarprogramma worden de onderwerpen die aan de OR zullen worden voorgelegd al vroegtijdig aangekondigd.

Door open overleg, vooroverleg met het dagelijks bestuur van de OR en gezamenlijk optrekken tijdens de OR-training wordt de OR vroegtijdig betrokken bij zaken die Op/maat breed aan de orde zijn. Er is sprake van een open relatie met de OR.

Tweemaal per jaar vindt overleg plaats met een delegatie van het dagelijks bestuur van Op/maat.

Diversen

Het jaar 2010 werd ingeluid met een gezellig bedrijfsfeest voor alle medewerkers. Op deze manier werden alle medewerkers bedankt voor hun inzet in 2009.



Om de (nieuwe) gemeentebestuurders te informeren over de ontwikkelingen in SW-land en specifiek bij Op/maat is er eind mei een bijeenkomst georganiseerd. Deze bijeenkomst is door de deelnemers als zeer zinvol ervaren.

In 2010 brachten de colleges van B&W van de gemeenten Opmeer, Hoorn en Enkhuizen een werkbezoek aan Op/maat. Daarbij ging de aandacht uit naar de nieuwe mogelijkheden van Op/maat op het terrein van diagnostiek (Dariuz) en het aanbod van participatieplaatsen in de Noppes kringloopwinkel.

In het kader van “een maatje minder” werden medewerkers weer gestimuleerd om deel te nemen aan fitnessstrainingen. Zij konden profiteren van een korting op de gebruikelijke abonnementsprijzen van enkele sportinstituten.

In het verslagjaar fungeerden de heer E.S. Ottens en mevrouw M.J.P. van Kampen-Nouwen als vertrouwenspersoon.

Over heel 2010 vroegen zeven zaken expliciet de aandacht van de vertrouwenspersonen. Hieruit blijkt dat er sprake is van dalende trend (in 2009 zijn er tien zaken behandeld). Een kwestie liep door uit 2009. Dit betrof het volgen van afspraken naar aanleiding van een terechte klacht over ongewenst gedrag. In een tweetal zaken was er sprake van ongewenst gedrag/seksuele intimidatie. De overige kwesties betroffen o.m. (veronderstelde) onheuse bejegening van een medewerker door de leidinggevende en het pesten van een medewerker door een collega. Alle klachten mochten als afgedaan worden beschouwd. Daarnaast zijn de vertrouwenspersonen enkele keren telefonisch benaderd, maar dit was een kwestie van een luisterend oor en op het juiste spoor zetten.

De leden van de Geschillencommissie alsmede van de Hoor- en Adviescommissie Bezwaarschriften werden herbenoemd voor een periode van vier jaar. In 2010 was er geen aanleiding voor deze commissies om bijeen te komen omdat er geen geschil- of bezwaarschriften zijn ingediend.

De Geschillencommissie en de Hoor- en Adviescommissie Bezwaarschriften waren in het verslagjaar als volgt samengesteld:

- de heer mr. ing. F.A.J. Groenendijk, voorzitter en secretaris
- de heer drs. A.A.C. Witte, lid
- de heer T. Druif (namens OR), lid
- de heer J.P.M. Groot, plaatsvervangend voorzitter/plaatsvervangend lid.

De renovatie van het bedrijfspand en het buitenterrein in Bovenkarspel is in 2010 voltooid. Het pand is onder meer voorzien van nieuwe gevelbeplating.

De vestiging in Hoorn krijgt steeds meer te kampen met gebrek aan kantoorruimte. Het vraagt veel creativiteit om de ruimten zo optimaal mogelijk te benutten. We constateren dat de ruimten die zijn ingericht voor flexwerkplekken deels bijdragen aan een oplossing voor het ruimtegebrek.



Via het bedrijfsblad “Nieuws Op/maat”, werden (gemeente)bestuurders, relaties en medewerkers ieder kwartaal geïnformeerd over onze activiteiten. Daarnaast kregen de medewerkers een bijlage die meer gericht is op onderwerpen waar hun belangstelling naar uitgaat.

Op/maat was ook in 2010 lid van brancheorganisatie Cedris en de Algemene Werkgeversvereniging Nederland (AWVN).

De algemeen directeur van Op/maat participeert in de bestuurscommissie Besturing en Bekostiging van Cedris.

In maart 2010 ontving Op/maat mevrouw Leemhuis (voorzitter) en mevrouw Damen (directeur) van Cedris.

In 2010 is de keuze gemaakt om het imago van Op/maat te versterken door verbetering van de externe communicatie. In samenwerking met Van Soelen Communicatie worden in 2010 en begin 2011 de volgende acties uitgevoerd :

- introductie nieuwe bedrijfsbelofte
- vernieuwen foldermateriaal
- vernieuwen website en intranet
- aanpassen huisstijl, advertenties, bedrijfsblad, etc.

Leer-werkbedrijf

In 2010 heeft Op/maat een volgende stap gezet in het professionaliseren van het leer-werkbedrijf. Per 1 mei 2010 zijn de meetinstrumenten van Dariuz officieel geïntroduceerd en worden sindsdien toegepast. Alle leidinggevenden zijn getraind en gecertificeerd in het gebruik van de Assessmentmethode. De medewerkers van het Diagnostisch Centrum zijn tevens gecertificeerd voor de toepassing van de Diagnosemodule en drie consultants van EP&R zijn gecertificeerd voor het gebruik van de Loonwaardemetingmethodiek. Onderstaand een overzicht van het gebruik van Dariuz tussen 1 mei en 31 december 2010.

Diagnoses	79 personen
Assessment	455 personen
Loonwaardemeting	6 personen

De assessments vervangen de jaargesprekken bij de WSW-medewerkers. De uitkomst van het assessment levert input op voor het leer-werkplan. Hierin worden de acties ten behoeve van de arbeidsontwikkeling van de medewerker voor het komende jaar beschreven.

De afdeling P&O heeft in 2010 voor stafleden en management de gesprekcyclus geïntroduceerd. Deze bestaat uit drie elementen: beoordelingsgesprek – toekomstgesprek – voortgangsgesprek, die elk kalenderjaar worden afgewerkt. Dit alles op basis van resultaatgebieden en competenties zoals vermeld in de functiebeschrijving en op basis van individuele prestatieafspraken.

Op/maat heeft in 2010 van de mogelijkheid gebruik gemaakt met het landelijk WSW-pilotproject "Omslag van productie- naar leer-werkbedrijf" mee te doen. Deelnemende bedrijven gaan aan de slag met het Investors in People (IiP) model, waarmee prestatieverbetering door en met behulp van de medewerkers nagestreefd wordt. Op/maat verwacht begin 2012 officiële IiP certificering aan te vragen.

Scholing en opleiding

Het afgelopen jaar hebben binnen Op/maat 285 medewerkers een opleiding of training gevolgd. Vakinhoudelijk is er weer een groot aantal medewerkers opgeleid.

Bij de Facilitaire Dienst volgden 19 medewerkers een schoonmaakopleiding op MBO-niveau 1 en 2. In de Groenvoorziening werden zo'n 70 medewerkers opgeleid in o.a. bos-maaien, BHV, gewasbescherming, assertiviteit, rekenen en taal. Daarnaast volgden 17 medewerkers een Groen MBO 1 of 2 opleiding.

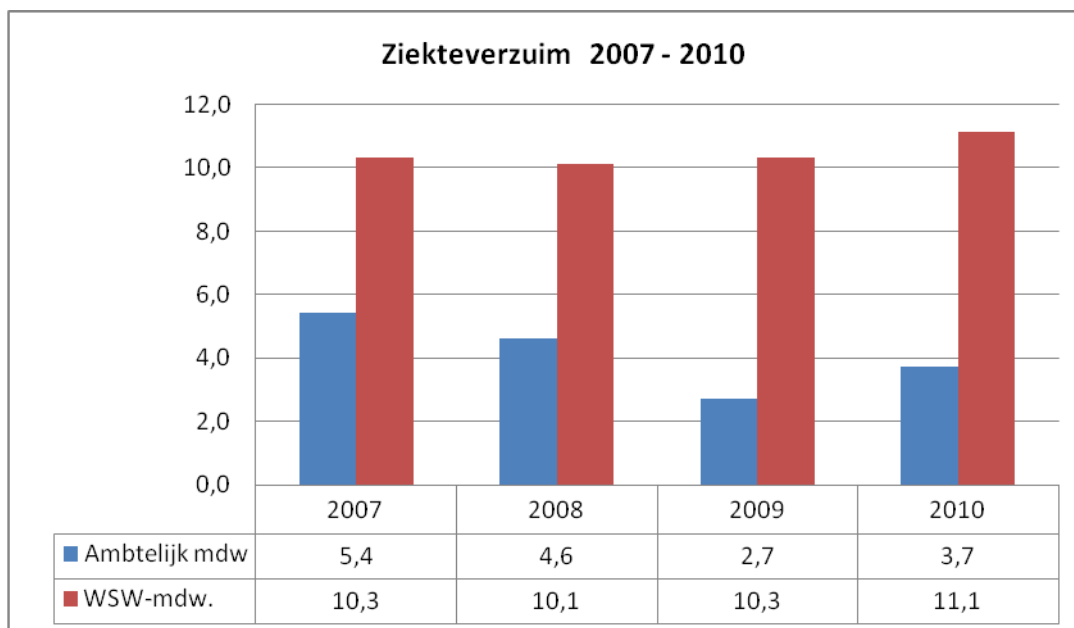
Binnen de leer-werkbedrijven Verpakken en Techniek werd een groot aantal medewerkers op diverse gebieden opgeleid, o.a. assertiviteit, rekenen, taal, vorkheftruck besturen en werken met de hoogwerker. De voormannen binnen Techniek volgden een opleiding MBO 2/3 gericht op o.a. leidinggevende aspecten.

Bij Externe Plaatsingen & Re-integratie werd voor 12 medewerkers een training opgezet voor niet-Nederlanders die slecht Nederlands spreken. Door de taalachterstand te verkleinen en de spreekvaardigheid te vergroten wordt de inzetbaarheid van deze medewerkers vergroot.

Aan het totale pakket opleidingen en trainingen is in 2010 ruim € 270.000 (vóór WVA-korting) besteed.

Ziekteverzuim

In 2010 is het ziekteverzuim van de ambtelijke medewerkers met 1% gestegen naar 3,7% en voor de WSW-medewerkers was er een stijging van 10,3% naar 11,1%. Er wordt elke zes maanden een uitgebreide verzuimanalyse per leer-werkbedrijf opgesteld, aan de hand waarvan gerichte actie genomen kan worden. Er zijn regelmatig bijeenkomsten van het sociaal medisch team (SMT) georganiseerd waarin de omstandigheden rond en de aanleiding tot verzuim per afdeling werd besproken.



WSW-indicatie

Nieuwe indicaties

In 2010 heeft UWV WERKbedrijf voor 66 personen een eerste WSW-indicatie afgegeven. Daarvan is er één overgenomen vanuit SW-bedrijf Baanstede. Bij deze persoon lag zowel de datum van de indicatie als de datum van overname in 2010. Ten opzichte van 2009 betekent dit een daling van 18 (84 -/- 66) indicaties. Van de nieuwe indicaties waren er 50 met de code matig en 16 met de code ernstig.

Wanneer gekeken wordt naar de hoofdreden waarom personen in 2010 tot de doelgroep gerekend worden is de verdeling als volgt: verstandelijk 24, psychisch 32 en lichamelijk 10 personen.

In 2010 kregen van de in totaal 66 personen 34 een begeleid werken indicatie. Het aantal mensen dat in het verslagjaar een begeleid werken indicatie heeft gekregen is absoluut gedaald en relatief gestegen t.o.v. 2009.

	Met indicatie begeleid werken	%
2007	22 (van 45)	48,9%
2008	13 (van 56)	23,2%
2009	41 (van 84)	48,8%
2010	34 (van 66)	51,5%

Herindicaties

In 2010 heeft UWV WERKbedrijf 92 personen geherindiceerd. Daarvan bleven er 87 personen tot de doelgroep behoren. De overgebleven 5 personen werden allen tot de ondergrens gerekend. Van de 87 personen met herindicatie zijn er 69 tot de handicapcategorie matig gerekend en 18 tot de categorie ernstig.



Kwaliteit Arbeid Milieu (KAM)

In 2010 is aan twee speerpunten gewerkt, namelijk:

1. het verder verbeteren van de arbeidsomstandigheden en
2. het vergroten van het kwaliteitsbewustzijn.

Ad 1. Verbeteren arbeidsomstandigheden

Risico Inventarisatie en Evaluatie

In 2009 is gestart met het actualiseren van de Risico Inventarisatie en Evaluaties (RIE's) binnen de diverse onderdelen van Op/maat. In 2010 is dit voorgezet en zijn de RIE's van de leer-werkbedrijven Groenvoorziening, Catering en Schoonmaak afgerond. Deze RIE's zijn voorzien van een Plan van Aanpak om de geconstateerde risico's te verhelpen. De RIE en het bijbehorende Plan van Aanpak van Groenvoorziening zijn goedgekeurd door een onafhankelijke Arbodienst, conform de wettelijke richtlijnen. De overige RIE's worden samen met de nog op te stellen RIE Magazijn, in de loop van 2011 ter goedkeuring aangeboden aan de Arbodienst.

Preventief Medisch Onderzoek

Voortkomend uit de verplichtingen van de Arbowet heeft Op/maat in het vierde kwartaal van 2010 een Preventief Medisch Onderzoek aangeboden aan die medewerkers van Op/maat die zijn blootgesteld aan bepaalde risico's op het werk. Het betrof onderzoeken voor medewerkers die zijn blootgesteld aan lawaai en/of lasdampen en/of bestrijdingsmiddelen. Daarnaast hebben alle medewerkers ouder dan 40 jaar met beeldschermwerk de mogelijkheid gekregen hun ogen te laten testen. Deelname was op vrijwillige basis.

De uitvoerende Arbodienst koppelt begin 2011 aan iedere medewerker de individuele uitslag terug. Daarnaast worden de resultaten (anoniem) Op/maat breed geaggregeerd om te kunnen beoordelen of Op/maat structurele maatregelen moet treffen om blootstelling in de toekomst verder te beperken.

Ad 2. Vergroten kwaliteitsbewustzijn

Klanttevredenheidsonderzoek

Op/maat heeft zich in 2010 aangesloten bij het binnen de SW-sector ontwikkelde initiatief voor het uitvoeren van klanttevredenheidsonderzoek. In totaal nemen een kleine 20 SW-bedrijven deel aan dit initiatief en kunnen de resultaten gebruikt worden voor onderlinge benchmarking. In 2010 is onderzocht wat de klanttevredenheid is van klanten van de afdeling Externe Plaatsingen & Re-integratie. Op/maat scoorde hier een eindcijfer 7,8 tegen over een 7,5 gemiddeld uit de benchmark van de andere deelnemers.

In 2011 zal een klanttevredenheidsonderzoek worden uitgevoerd onder de klanten van het leer-werkbedrijf.

Opzetten kwaliteitsmanagementsysteem

In 2010 heeft Op/maat besloten een kwaliteitsmanagementsysteem op te gaan zetten volgens de norm ISO-9001. Hiermee hoopt Op/maat beter te kunnen voldoen aan de eisen en verwachtingen van haar klanten. In 2010 is hiervoor een start gemaakt met het beschrijven van de bedrijfsprocessen. In 2011 wordt dit traject verder vervolgd. We streven er naar om het leer-werkbedrijf Groenvoorziening in de tweede helft van 2011 als eerste onderdeel van Op/maat te laten certificeren.

Externe Plaatsingen & Re-integratie (EP&R)

Ondanks de economische tegenwind kenmerkt 2010 zich door een groei in flexibele arbeidscontracten en professionalisering van de re-integratie binnen Externe Plaatsingen & Re-integratie.

Detacheren en Begeleid Werken

De ontwikkeling van detacheren en begeleid werken heeft van Externe Plaatsingen & Re-integratie veel inspanning en aandacht gevraagd.

Eind 2010 waren 212 medewerkers individueel gedetacheerd bij werkgevers in de regio. Dit is een stijging van 33 personen t.o.v. 2009. Daarnaast hebben 54 medewerkers een arbeidscontract op basis van begeleid werken bij diverse bedrijven in de regio. Dit zijn er vier meer dan in 2009.

Reguliere werkgevers hebben in 2010 opnieuw laten blijken terughoudend te reageren om medewerkers in eigen dienst te nemen. De economische onzekerheid maakt dat er gekozen is voor de flexibele contractvorm van detacheren. Daarnaast zijn de detacheringstarieven onder druk komen te staan wat ook een effect heeft gehad op de omzetgroei van detacheren.

Opvallend is het aantal medewerkers dat van detacheringplaats is gewisseld. Er is sprake geweest van ruim 142 mutaties op de doorstroom van medewerkers van de ene naar de andere detacheringplaats. Deze mutaties zijn gemaakt op basis van de persoonlijke arbeidsontwikkeling. De arbeidsontwikkeling van gedetacheerde personen, de zogenaamde doorstroom zet zich voort, ook op de externe werkplek. Het instrument Dariuz speelt hier een belangrijke rol als het gaat om het structureel volgen en werken aan de arbeidsvaardigheden van de medewerker.

Externe Plaatsingen & Re-integratie heeft hard gewerkt aan de kwaliteit van de dienstverlening. Daarnaast is aandacht geschonken aan het ontwikkelen van innovatieve ideeën, om nog meer partner te worden van het West Friese bedrijfsleven als het gaat om de flexibele personele dienstverlening. Tegelijkertijd is er gewerkt aan een structurele relatie met de gemeenten om in hun behoeften te voorzien.

Het uitgevoerde klanttevredenheidsonderzoek onder de werkgevers leverde voor Op/maat een positief en vooral stimulerend resultaat op. Werkgevers zijn ruim tevreden over onze dienstverlening en het product van Op/maat. Daarbij scoort Op/maat op nagenoeg alle onderdelen boven het landelijk gemiddelde. Enkele knelpunten in de dienstverlening zijn direct opgepakt en van oplossingen en/of afspraken voorzien. Wij zien dit als een stimulans om de dienstverlening nog verder te verbeteren.

Overige doelgroepen en re-integratie

In 2010 heeft Externe Plaatsingen & Re-integratie gewerkt aan de verdere professionalisering van de re-integratie waarbij de overige doelgroepen, met name kandidaten vanuit de West-Friese gemeenten, een re-integratietraject aangeboden kregen.

Er is in 2010 voor 90 kandidaten een re-integratietraject gestart en aan het eind van het jaar waren 79 kandidaten vanuit de gemeenten actief binnen Op/maat.

Ook de aanpak van onze re-integratie kent een aantal verbeteringen in het afgelopen jaar. Zo is er een onderscheid gemaakt in consultants die zich puur op de re-integratie zijn gaan richten en op het accountmanagement richting de West-Friese gemeenten. Dit is nodig om nog meer inhoud en invulling te geven aan het partnerschap met de gemeenten wat onontbeerlijk is voor onze ontwikkeling en groei in de re-integratie. Veel inzet is gepleegd om de vertrouwensrelatie met de gemeenten te versterken en zinvolle re-integratievoorstellen te doen.

Met de invoering van het Dariuz-instrument heeft Op/maat een duidelijk stap voorwaarts gemaakt in de re-integratie. Dit heeft geleid tot aanpassing van onze re-integratiebemiddeling en tevens tot het aanbieden van nieuwe concepten in nauw overleg met gemeenten.

Om het mogelijk te maken bijstandsgerechtigden een re-integratietraject met verloning aan te kunnen bieden, is eind 2010 de B.V. Werkpartner West-Friesland opgericht. Dit om een belangrijke behoefte van de West-Friese gemeenten in te vullen. Werkpartner West-Friesland B.V. gaat met ingang van 1 januari 2011 van start.

De consultants van de afdeling re-integratie hebben zich verder gekwalificeerd op het terrein van re-integratie door het volgen van commerciële en productgerichte trainingen. Tevens zijn onze producten aangepast aan de actuele gemeentelijke ontwikkelingen en die van de arbeidsmarkt om in de behoeften van beide klantgroepen te voorzien.

We kunnen stellen dat Externe Plaatsingen & Re-integratie zich in de weerbarstige arbeidsmarkt staande heeft weten te houden en erin geslaagd is om te groeien. De kwaliteit van de dienstverlening is aangescherpt. Hierbij is het zeer stimulerend dat de werkgevers tevreden zijn over de inzet en samenwerking.

Er is hard gewerkt aan stabiliteit, kwaliteit en vertrouwen!



Leer-werkbedrijven

Op/maat zet werk in als middel om te ontwikkelen. Productie is dus geen doel op zich, maar wel noodzakelijk omdat het werk en de werksituatie belangrijk zijn om de arbeidsvaardigheden van personen te ontwikkelen. Hiervoor gebruiken wij onze eigen leer-werkbedrijven en die van anderen. Deze koers hebben wij sinds 2008 ingezet en ook in 2010 is hier veel aandacht aan besteed. De inzet van nieuwe instrumenten als Dariuz is hier een voorbeeld van. Het geeft onze leidinggevenden mogelijkheden om gericht aan de te ontwikkelen competenties van medewerkers te werken. Het competentiegericht ontwikkelen is uitstekend toepasbaar voor voor zowel WSW-medewerkers als re-integratie cliënten.

Door de focus meer op arbeidsontwikkeling te richten is er in 2010 aanzienlijke doorstroom gerealiseerd van de leer-werkbedrijven naar EP&R.

De voorgenomen koers om te groeien in (facilitaire) dienstverlening is in 2010 in beperkte mate gerealiseerd. Reden hiervan is de ruime voorbereidingstijd die wij met onze partners nodig hebben en het opzeggen van bestaande contracten. Desondanks hebben we wel de voorbereidingen kunnen treffen om in 2011 te kunnen groeien. We verwachten in 2011 een forse uitbreiding te realiseren voor Postbezorging bij o.a. de gemeenten Enkhuizen, Hoorn en Medemblik en voor Catering en Schoonmaak bij de gemeente Medemblik.

Een direct gevolg van het niet kunnen realiseren van groei is het achtergebleven financieel resultaat. Met name bij Facilitaire Dienstverlening bleven omzet en resultaat achter ten opzichte van de begroting. Ook Groenvoorziening en Techniek hebben de begrote omzet niet gerealiseerd. Een van de oorzaken hiervan is de doorstroom van medewerkers naar EP&R.

Het jaar 2010 was ook het jaar waarin veel is nagedacht over de toekomst van de leer-werkbedrijven. Wij hebben ons daarbij vanuit de missie en visie steeds afgevraagd welke werkzaamheden het beste passen bij arbeidsontwikkeling. Daarbij hebben wij onze bevindingen steeds geverifieerd bij gemeenten en bedrijfsleven. Het heeft geleid tot ideeën en voorbereidingen om een deel van onze werkzaamheden anders in te gaan richten. Daarbij focussen wij ons op samenwerkingsverbanden met bedrijven. Bij Groenvoorziening is dit concept op kleine schaal toegepast door een combinatieploeg te formeren. Een onderzoek naar de mogelijkheden van publiek-private samenwerking is afgerond, maar heeft niet geleid tot de start van een samenwerkingsverband.

De in januari 2010 ingevoerde nieuwe organisatiestructuur blijkt in de praktijk goed te functioneren. De organisatie is nu flexibel ingericht wat de mobiliteit van medewerkers, zowel horizontaal als verticaal, aanmoedigt. De leidinggevenden zijn zich meer bewust van het werken in een leer-werkbedrijf als geheel. Bijkomende voordelen daarvan zijn dat er meer zaken uniform en centraal georganiseerd kunnen worden.

3. Marketing- en productiebeleid

Op/maat richt zich al jaren voornamelijk op de business to business markt, waarbij werk voor derden de voorkeur verdient boven het ontwikkelen, produceren en vermarkten van een eigen product. Sinds 2008 is sprake van toetreding op de markt van dienstverlening. Met name wordt ingezet op dienstverlening ten behoeve van overheid en bedrijfsleven.

Investeren in productiemiddelen wordt daar waar mogelijk vermeden. Indien specifieke productiemiddelen noodzakelijk zijn, wordt in overleg met de klant gezien of er mogelijkheden zijn dat de klant deze ter beschikking stelt.

Om een grotere diversiteit aan werk te kunnen verkrijgen staat Op/maat open voor samenwerking met partijen die specifieke kennis van producten of markten inbrengen. Zo werkt het leer-werkbedrijf Groenvoorziening nauw samen met een bedrijf in groenvoorziening en een loonbedrijf. Bij het opzetten van nieuwe bedrijfsactiviteiten wordt samenwerking met marktpartijen met bewezen kennis en ervaring een steeds belangrijkere factor.



In het verslagjaar is een strategische samenwerking aangegaan met Idema Grafimedia in Medemblik. Het uitgangspunt hierbij was dat het werk voor de leer-werkbedrijven Print, Mailing en Postbezorging completerend is ten opzichte van de werkzaamheden met betrekking tot drukwerk dat wij binnen Op/maat niet kunnen aanbieden.

De afdeling Marktontwikkeling binnen Op/maat faciliteert verkoop- en marketingactiviteiten voor de verschillende leer-werkbedrijven.

De focus voor de afdeling Marktontwikkeling was in 2010 vooral gericht op het behoud van het bestaande klantenbestand en het uitbreiden (actieve acquisitie) van het klantenbestand voor de leer-werkbedrijven. Het accountmanagement voor bestaande klanten lag ook in 2010 bij de bedrijfsleiders van de leer-werkbedrijven. Acquisitie en accountmanagement van nieuwe klanten was de verantwoordelijkheid van de accountmanager.



4. Financieel beleid

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn in 2003 gewijzigd in verband met de invoering van het Besluit Begroting en Verantwoording 2004.

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

Resultaat

Het positief exploitatieresultaat na bestemming over 2010 bedraagt € 444.000.

Het resultaat uit de normale bedrijfsvoering bedraagt € 14.000 negatief.

De onttrekkingen aan de reserves belopen een bedrag van € 416.000. Het gaat hier om onttrekkingen aan de reeds in voorgaande jaren gevormde reserves nieuwbouw (€ 134.000) en interieur (€ 15.000), in totaal € 149.000. Verder is door de West-Friese gemeenten de bestemmingsreserve extern plaatsen en wachttijd/-lijst voor € 119.000 aangesproken en heeft Op/maat voor dit bedrag diverse werkzaamheden uitgevoerd.

Van de reserve schommelingen taakstelling is een bedrag ad € 148.000 onttrokken in verband met een overrealisatie van circa 5 se.

Het bedrijfsresultaat over 2010 vóór incidentele baten en lasten ad € 14.000 negatief is € 378.000 lager dan begroot (€ 364.000) en € 543.000 lager dan in 2009 (€ 529.000).

Het bedrijfsresultaat vóór bestemming ad € 63.000 is € 101.000 lager dan begroot (€ 164.000) en € 448.000 lager dan in 2009 (€ 511.000).

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

In 2010 heeft Op/maat 5 se boven de gezamenlijke taakstelling van de West-Friese gemeenten gerealiseerd. Door de modernisering van de WSW is elke gemeente afzonderlijk verantwoordelijk voor de invulling van haar taakstelling. Voorheen werd de mogelijkheid voor uitruil van taakstelling tussen partijen door het Ministerie achteraf geboden. In de nieuwe wetgeving moet uitruil echter vooraf in het betreffende verslagjaar plaatsvinden. De West-Friese gemeenten hebben ook in 2010 uitruil gepleegd vóór 1 september, hetgeen een voordeel oplevert van € 100.000. Door een goede beheersing van de instroom uit de wachtlijst en optimale uitruil heeft Op/maat in 2010 voorkomen dat WSW-budget onbenut is gelaten. Dit betekent tevens dat er een minimum (€ 3.000) aan geldmiddelen door de West-Friese gemeenten aan het Rijk behoeft te worden terugbetaald (over 2009: nihil).

Op/maat heeft in het verslagjaar 5 se uit eigen middelen gefinancierd boven de individuele taakstelling van de verschillende gemeenten. Dit heeft deels geleid tot een lager bedrijfsresultaat ten opzichte van de begroting. Door vrijval van de daartoe gevormde bestemmingsreserve is dit negatieve effect in het exploitatieresultaat na bestemming recht getrokken.

Toekomst

In 2008 is besloten een bestemmingsreserve te vormen om schommelingen in de taakstelling 2009 op te vangen. Eind 2009 is besloten om deze bestemmingsreserve weer aan te vullen tot € 300.000. In 2010 is hiervan € 148.000 gebruikt voor de overrealisatie van 5 se. Ultimo 2010 resteert een bedrag van € 152.000. Met deze reserve kan Op/maat een overrealisatie van ca. 6 se financieren in 2011. Door het zeer strenge bezuinigingsbeleid van het Rijk zal de optimalisatie van de taakstelling en de hieraan gekoppelde subsidie in de toekomst moeilijker worden. Dit met name vanaf het jaar 2012. Naar verwachting zal deze bestemmingsreserve dan volledig zijn gebruikt. Overrealisatie zal direct invloed op het resultaat hebben indien de deelnemende gemeenten niet bereid zijn de overrealisatie te financieren.

In 2009 heeft het algemeen bestuur besloten om het onbestemd deel van de bestemmingsreserve extern plaatsen en wachtlijst te herstructureren. De nieuw gevormde reserve (wachttijd/-lijst en re-integratie SW-geïndiceerden) is per individuele gemeente onderverdeeld. Deze beslissing is genomen om een effectievere aanwending van de reserves te realiseren. De gemeenten kunnen op deze wijze meer regie voeren op het benutten van deze financiële middelen naar eigen behoefte. De aanwending van deze middelen is mogelijk binnen het kader van de WSW en wel voor:

- MBU-overeenkomsten;
- Nieuwe trajecten en projecten in het kader van het detacheren en begeleid werken van WSW-medewerkers met een maximale duur van 2 jaar;
- “Brugbanen” (tijdelijke dienstverbanden).

Van deze reserve is in 2010 € 33.000 gebruikt. Hier is geen rekening gehouden met de financiering van MBU-overeenkomsten ad € 168.000, die ten laste van geldmiddelen motie Irrgang/amendement Bussemaker zijn gebracht.

Toevoeging van onbestemde resultaten aan deze reserve door Op/maat zal de komende jaren naar verwachting niet mogelijk zijn. Dat komt door de zware bezuinigingen op de WSW-subsidie. De

gemeenten kunnen zelf aanvullende financiële middelen beschikbaar stellen ten behoeve van hun eigen wensen voor wachtlijstoplossingen.

De loonkosten SW (werkzaam in door Op/maat georganiseerde activiteiten of gedetacheerd) blijven de WSW-subsidie overschrijden. Door de bezuinigingen van het Rijk zal dit verschil in de komende jaren sterk toenemen. De Wet minimumloon (WML) zal een licht positief effect hebben in deze ontwikkeling, maar de bezuinigingen op de subsidie kunnen slechts voor een klein deel worden opgevangen.

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

5. Medezeggenschap

Samenstelling OR

In 2010 waren er op 2 maart verkiezingen voor een nieuwe Ondernemingsraad (OR). Vijf collega's uit de vorige OR werden herkozen en er kwamen zes nieuwe collega's bij. Bij Verpakken was er nog een vacature, die niet werd ingevuld.

In oktober 2010 heeft Lex Siero, vice-voorzitter, de OR verlaten vanwege een nieuwe baan via Externe Plaatsingen & Re-integratie. Deze vacature is niet ingevuld. Daardoor had de OR in het najaar van 2010 elf OR-leden in plaats van dertien.

Door de wisseling van OR-leden gingen veel kennis en vaardigheden verloren.

De nieuwe OR heeft vanaf maart 2010 veel geïnvesteerd in kennisontwikkeling, samenwerking en gespreksvaardigheden. Er is in de loop van het jaar een hecht team ontstaan.

De OR was na de verkiezingen als volgt samengesteld.

de heer Peter Smit	Voorzitter	Externe Plaatsingen & Re-integratie
de heer Lex Siero	Vice-voorzitter	Techniek
mevrouw Monique van Veen	Secretaris	Staf
mevrouw Anja Baars		Groen
de heer Bouke Bakker		Techniek
mevrouw Carla Groot		Facilitair
de heer Dave Klein		Groen
de heer Gerard Sterkeboer		Verpakken
mevrouw Jolanda op den Kelder		Externe Plaatsingen & Re-integratie
mevrouw Jolanda Sikking-Mantel		Facilitair
de heer Joop Sikking		Groen
mevrouw Margreet Jansen		Externe Plaatsingen & Re-integratie
vacature		Verpakken

Mevrouw Paulien Tichelaar is ambtelijk secretaris van de OR.

Instemmingsverzoeken en adviesaanvragen

In 2010 heeft de OR tien instemmingsverzoeken en vier adviesaanvragen in behandeling gehad.

De OR heeft ingestemd met de volgende instemmingsverzoeken:

1. Gewijzigde verlof- en compensatieregeling voor ambtenaren
2. Risico-inventarisatie en -evaluatie voor Metaal en Verpakken inclusief de foodruimte
3. BHV-plan voor de vestigingen Hoorn en Stede Broec
4. Gesprekscyclus voor ambtelijk personeel
5. Beleid ongewenst gedrag en protocol agressie en geweld
6. Regeling reiskosten woon-/werkverkeer voor ambtelijk personeel
7. Risico-inventarisatie en -evaluatie voor Groenvoorziening en Skiservice
8. Arbeidsreglement voor Werkpartner B.V.
9. Integriteitscode Op/maat
10. Wijziging regeling functiebeschrijving en –waardering.

Omgeving

Op/maat ontleent zijn bestaansrecht aan de arbeidsontwikkeling van mensen met een arbeids-handicap, die niet zelfstandig een plaats kunnen verwerven op de reguliere arbeidsmarkt. Dit is en blijft ook in de toekomst de kern van de onderneming. Vanuit deze kern ontwikkelen wij mogelijkheden om ook anderen met een afstand tot de arbeidsmarkt te activeren, ontwikkelen en plaatsen op die arbeidsmarkt.

Na het verschijnen van het regeerakkoord, de Miljoenennota en het voorlopige zicht op de hoofdlijnen van het nieuwe beleid voor onze sector wil Op/maat in nauwe samenwerking met de stakeholders, de West-Friese gemeenten, inspelen op de behoeften in de regio West-Friesland. Verwacht wordt dat in 2012 een herziening van de regelgeving wordt doorgevoerd. De vooraankondigingen van het nieuwe beleid geven aanleiding tot grote zorg. Verdergaande bezuinigingen vormen een bedreiging voor de exploitatie en vermogenspositie van Op/maat. Er ontstaan ook kansen. Kansen in de verdere verbreding van doelgroepen (Wajong, AWBZ dagbesteding) maar ook in het verlonen en ontwikkelen van mensen binnen Werkpartner West-Friesland B.V.

Commercieel zijn de kansen voor Op/maat nog altijd beperkt. Bedrijven zijn nog huiverig om dienstverbanden aan te gaan (beperking voor groei in begeleid werken en re-integratie) en de gemeenten beraden zich op mogelijkheden tot bezuiniging in dienstverlening. Het gaat erom de kansen die voor Op/maat ontstaan adequaat op te pakken. Behoud en uitbreiding van het klantenbestand blijft van essentieel belang. Het bundelen van de commerciële slagkracht in samenwerkingsverbanden met private en/of publieke partijen is een belangrijk ontwikkelpunt voor de toekomst.

In 2011 wil Op/maat de activiteiten voor andere doelgroepen verder uitbreiden. Daarbij wordt gestreefd naar een dienstbare relatie met onze opdrachtgevers, de West-Friese gemeenten. Het verlonen van mensen uit verschillende doelgroepen zal op verzoek van de opdrachtgevers verder worden uitgebouwd. Hiervoor kan onze eigen verloningsorganisatie worden gebruikt (Werkpartner West-Friesland B.V.).

Interne organisatie

Het managementteam is ongewijzigd en bestaat uit de managers Leer-werkbedrijven en Externe Plaatsingen & Re-integratie, de managers Planning & Control en Human Resource, de directie-secretaris en algemeen directeur.

Activiteiten die geen toegevoegde waarde opleveren worden verder afgebouwd en van het management wordt een kritische beoordeling op sociaal/financieel rendement verwacht bij het aangaan van nieuwe opdrachten en het opzetten van samenwerkingsverbanden.

Het Management Informatie Systeem (MIS) blijft een belangrijk beheersingsinstrument dat ook naar het operationeel management zal worden uitgebreid.

Samenwerking

Het succes van Op/maat wordt in hoge mate bepaald door het vermogen om samen te werken. Samenwerken met klanten/opdrachtgevers, samenwerken met onze deelnemende gemeenten en waar aangewezen ook samenwerken met andere (SW)bedrijven.

Paragrafen

1. Weerstandsvermogen

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

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

Weerstandscapaciteit

Het totaal van het eigen vermogen bedraagt per balansdatum € 11.945.000 bij een balanstotaal van € 14.464.000. De zogenaamde solvabiliteitsratio (verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen) bedraagt derhalve 82,6%. Over het algemeen wordt 50% als een gezonde verhouding gezien. De vermogenssituatie bij Op/maat kan daarom als zeer gezond worden gekenschetst.

Rekening houdend met de niet in de balans opgenomen vakantiegeldverplichting ad € 783.000 en de niet opgenomen verplichting wegens opgebouwde vakantierechten per balansdatum ad € 655.000 ligt de solvabiliteit met 75,1% op een zeer gezond niveau.

Risico's

Op/maat wordt gekenmerkt door een diversiteit aan (productie)activiteiten. Hierdoor wordt ondernemersrisico gelopen. Risico's uit de normale bedrijfsvoering zijn, voor zover noodzakelijk, verzekerd en/of voorzien. De diversiteit in activiteiten levert een verantwoorde spreiding van het ondernemersrisico.

Door de financiële en economische crisis is het ondernemersrisico na 2009 sterk toegenomen. Het risico is als hoog te kwalificeren. Bedreigingen worden vooral in de traditionele (productie)activiteiten gesignaleerd. Dienstverlening, voor wat betreft de bestaande activiteiten, zal naar verwachting minder conjunctuurgevoelig zijn. De gewenste groei in voornamelijk extern plaatsen van medewerkers staat onder druk. Dit geldt ook voor de tarieven van de diensten en producten in de komende jaren. Ook de bezuinigingen van het Rijk leiden tot verhoogde financiële risico's. De gevolgen hiervan zijn in te delen in direct en indirect.

De directe gevolgen vloeien voort uit de korting op de subsidie. Hierdoor zal het negatieve subsidie-resultaat sterk toenemen.

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

Een ander aandachtspunt is de tijdige doorbetaling van het WSW-budget aan Op/maat. Tot op heden vindt deze doorbetaling tijdig plaats. Niet tijdige doorbetaling kan in de toekomst liquiditeitsproblemen bij Op/maat creëren. Dit risico achten wij hoog, gezien het feit dat de subsidie circa 70% van de baten vormt en hiermee de salarissen van onze medewerkers worden betaald.

Aansprakelijkheid deelnemende gemeenten

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

Beleid weerstandsvermogen

Het beleid van Op/maat is gericht op het handhaven van de huidige weerstandscapaciteit. Uitgangspunt is de vermogensstand ultimo 2007, te weten € 10,8 miljoen.

2. Onderhoud kapitaalgoederen

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

De grotere machines (maaimachines, metaal- en verpakkingsmachines) en vervoermiddelen (auto's, heftrucks, schaft- en materiaalwagens) worden jaarlijks geïnspecteerd. Hiervoor zijn onderhoudscontracten afgesloten.

3. Financiering

Treasury

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

De betaalde rente inzake de langlopende schulden in 2010 beliep een bedrag van € 14.000. Het gemiddelde rentepercentage bedroeg 5,5%.

Deze leningen hebben een resterende looptijd van 5-20 jaar en zijn tussentijds niet aflosbaar. In 2011 zal er voorsnog geen beroep behoeven te worden gedaan op aanvullende langlopende financiering.

De gerealiseerde renteopbrengst over het saldo liquide middelen bedroeg in 2010 gemiddeld 1,8%. De renteopbrengst bedroeg € 60.000. De verwachting is dat het percentage in 2011 op het niveau van 2010 zal worden gehandhaafd.

De kasgeldlimiet voor 2010 bedroeg € 2.149.000. Deze is in 2010 niet overschreden; ook het renterisico is binnen de norm gebleven. Beide gegevens worden gerapporteerd aan de Provincie Noord-Holland. Zie voor de ontwikkeling van deze twee normen de volgende overzichten.

Overzicht kasgeldlimiet 2010				
	1 ^e kw.	2 ^e kw.	3 ^e kw.	4 ^e kw.
Omschrijving (bedragen x EUR 1.000,=)				
Omvang begroting per 1 januari 2010 (grondslag= netto-omzet, subsidie WSW en overige bedrijfsopbrengsten)	26.203	26.203	26.203	26.203
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,2	8,2	8,2	8,2
In een bedrag	2.149	2.149	2.149	2.149
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
Totaal vlottende korte schuld	0	0	0	0
3. Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening-courant	991	853	1.406	1.306
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	2.642	2.682	2.682	2.682
Totaal vlottende middelen	3.633	3.355	4.088	3.988
4. Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld (nvs) (vlottende korte schuld minus vlottende middelen)	-3.633	-3.355	-4.088	-3.988
Ruimte (totaal nvs minus kasgeldlimiet)	5.782	5.504	6.237	6.137

Renterisiconorm 2007-2010				
Omschrijving (bedragen x EUR 1.000,=)	2007	2008	2009	2010
<u>Basisgegevens renterisico</u>				
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a+1b)	0	0	0	0
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0	0	0
3b. Nieuw verstrekte langlopende leningen	0	138	50	0
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a+3b)	0	138	50	0
5. Betaalde aflossingen	54	55	168	49
6. Herfinanciering	0	0	0	0
7. Renterisico op vaste schuld (2+6)	0	0	0	0
<u>Renterisiconorm</u>				
8. Stand van de vaste schuld per 1 januari	523	469	414	246
9. Het bij Ministeriële regeling vastgesteld %	20	20	20	20
10. Renterisiconorm	105	94	83	49
Ruimte (10-7)	105	94	83	49

4. Verbonden partijen

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

In 2010 heeft Op/maat een vennootschap opgericht, genaamd Werkpartner West-Friesland B.V. Deze vennootschap is voor 100% in handen van Op/maat.

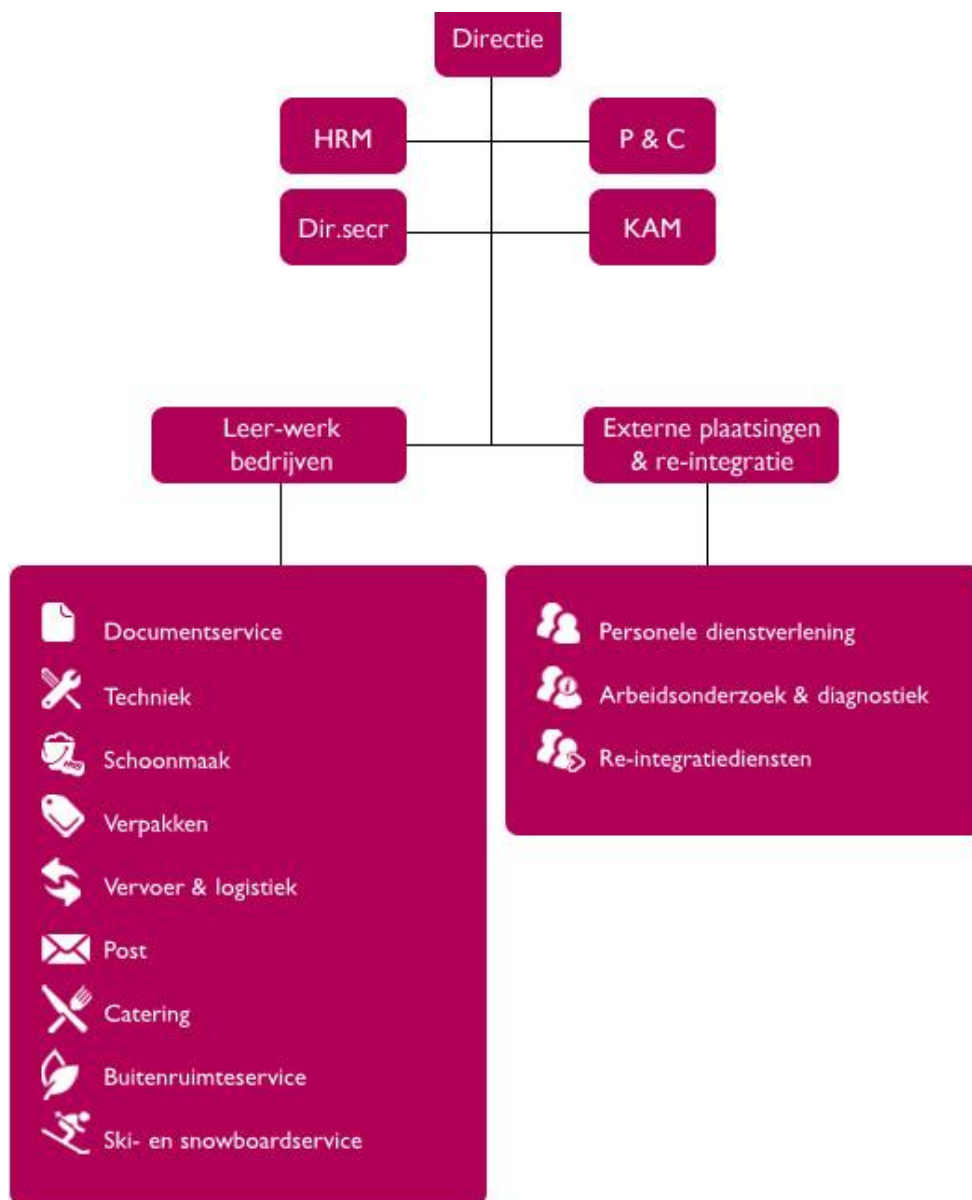
5. Bedrijfsvoering

Toekomstgerichte aspecten van de bedrijfsvoering

In lijn met de ontwikkeling van het aantal extern geplaatsten versus medewerkers in onze leerwerkbedrijven wordt gestreefd naar flexibilisering van (de kosten van) de infrastructuur. Vanzelfsprekend wordt deze infrastructuur ook ingezet voor mensen in re-integratie of andere vormen van begeleiding. Afhankelijk van de schaal van onze activiteiten worden mensen en middelen ingezet. Het is echter niet altijd mogelijk om op korte termijn te komen tot aanpassingen, er kan sprake zijn van stapsgewijze aanpassingen.

Daarnaast streven wij er naar om kennis, commerciële slagkracht en infrastructuur te delen met samenwerkingspartners. In de toekomst kan dit een wezenlijke bijdrage leveren aan het extern functioneren van mensen en het terugbrengen van kosten van de infrastructuur.

Structuur 2011



De operationele verantwoordelijkheid ten aanzien de bedrijfsvoering is vanaf januari 2009 bij de manager Leer-werkbedrijven en de manager Externe Plaatsingen & Re-integratie gelegd. Deze leggen hierover verantwoording af aan de algemeen directeur.

6. Controleverklaring

De Controleverklaring is opgenomen na de toelichting op de jaarrekening.

Opgemaakt d.d. 30 maart 2011.

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 23 juni 2011.

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

de secretaris,
N.J.J. Kok

drs. E. Papadopoulos RA,
manager Planning & Control

de voorzitter,
A.S. Ruppert

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

2010

Balans

Balans per 31 december 2010 met vergelijkende cijfers tot en met 2009
(Bedragen x EUR 1.000,=)

	31-12-2010	31-12-2009
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	8.804	8.758
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	-
Leningen aan overige verbonden partijen	188	188
<i>Totaal financiële vaste activa</i>	<u>206</u>	<u>188</u>
Totaal vaste activa	9.010	8.946
Vlottende activa		
<u>Voorraden:</u>		
Grond en hulpstoffen	7	6
<i>Totaal voorraden</i>	<u>7</u>	<u>6</u>
<u>Uitzettingen met rentetypische looptijd van één jaar of minder:</u>		
Debiteuren	935	682
Vorderingen op openbare lichamen	275	515
Overige vorderingen	10	9
<i>Totaal uitz. met rentetypische looptijd van één jaar of minder</i>	<u>1.220</u>	<u>1.206</u>
<u>Liquide middelen:</u>		
Kassaldi	1	1
Bank- en girosaldi	3.991	4.499
<i>Totaal liquide middelen</i>	<u>3.992</u>	<u>4.500</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.	172	117
<i>Totaal overlopende activa</i>	<u>172</u>	<u>117</u>
Totaal vlottende activa	5.391	5.829
Totaal activa	14.401	14.776

	31-12-2010	31-12-2009
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	5.646	5.280
Bestemmingsreserves	5.855	5.835
Resultaat lopend boekjaar, nog te bestemmen	444	768
Totaal eigen vermogen	11.945	11.883
Voorzieningen		
Onderhoudsegalisatievoorziening	380	280
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	98	-
Totaal voorzieningen	479	280
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse lening van:		
Binnenlandse bank en overige financiële instellingen	197	246
Totaal vaste schulden een jaar of langer	197	246
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.		
Crediteuren	600	671
Nog te ontvangen facturen	129	103
Overige schulden	963	1.252
Vooruitontvangen wachtlijstmiddelen	-	184
Totaal netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.	1.692	2.209
Overlopende passiva		
Te betalen bedragen	69	141
Overige vooruitontvangen bedragen	19	18
Totaal overlopende passiva	88	158
Totaal passiva	14.401	14.776

Programmarekening

(Bedragen x EUR 1.000,=)

	2010 realisatie	2010 begroot	2009 realisatie
Netto-omzet	7.532	8.645	7.974
Mutatie onderhanden werk	-2	0	1
Overige bedrijfsopbrengsten	144	427	185
Totaal opbrengsten	7.673	9.072	8.160
Directe kosten van de omzet	-1.912	-1.508	-1.861
Toegevoegde waarde (TW)	5.761	7.564	6.298
Subsidie WSW	17.112	17.013	17.177
Overige subsidies (MBU en bonus BW)	347	118	166
Netto opbrengsten	23.220	24.694	23.641
Personeelskosten WSW	16.708	17.375	16.735
Begeleid werken	599	665	554
Personeelskosten ambtenaren	3.230	3.503	3.218
Loonkosten derden	303	175	185
Afschrijvingen	645	641	569
Overige kosten	1.796	2.023	1.898
Rente	-47	-52	-48
Totale kosten	23.234	24.330	23.112
Bedrijfsresultaat	-14	364	529
Incidentele baten en lasten	77	-200	-18
Exploitatieresultaat voor bestemming	63	164	511
Mutatie reserves	381	148	258
Exploitatieresultaat na bestemming	444	312	768
Kengetallen inzake de exploitatierekening:			
TW in % opbrengstwaarde productie	76,5	87,5	76,7
TW per fte (x EUR 1.000,=)	9,3	12,2	9,8
Kosten per fte (x EUR 1.000,=)	37,4	39,4	37,1
TW per productief uur	8,1	10,8	8,5
Kosten per productief uur	32,5	34,7	32,2
Productieve uren (x 1.000)	715,7	701	716,8
Aantal fte's WSW	621,7	618,0	623,3
Aantal se's gerealiseerd	637,2	n.v.t.	638,1
Aantal se's gesubsidieerd	631,8	628,4	634,2
Aantal fte's ambtenaren	55,3	58,0	52,9
Verhouding WSW : ambtenaren	11,2	10,7	11,8

Toelichting op de balans per 31 december 2010

(Bedragen x EUR 1.000,=)

Vaste activa

Materiële vaste activa met een economisch nut

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen.

Afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de historische kostprijs.

De methode van afschrijven is lineair. Op grond wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen:

	%
Voorzieningen aan terreinen	5-10
Gebouwen	2,5
Installaties	5-10
Machines	10-50
Inventarissen	10-20
Vervoermiddelen	17-20
Computers, toebehoren en software	25

	2010	2009
Boekwaarde per 1 januari	8.758	8.859
Investerings	715	471
Desinvesteringen	-24	-3
Afschrijvingen	-645	-569
Boekwaarde per 31 december	8.804	8.758

Verloopoverzicht MVA met economisch nut.

	Stand 1-1-'10	afschrijv- ingen	invester- ingen	des-inves- teringen	terugname afschr.	Stand 31-12-'10
Grond en terreinen	1.431	19	47			1.460
Bedrijfsgebouwen	5.317	174	11			5.154
Vervoermiddelen	525	183	456	82	59	774
Machines, apparaten	414	118	9			305
Installaties	526	62	7			471
Automatisering, inventaris	545	89	185			641
Totaal	8.758	645	715	82	59	8.804

Financiële vaste activa

	2010	2009
<u>Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen</u>		
Oprichtingsinleg voor Werkpartner West-Friesland B.V.	18	-
<u>Leningen aan overige verbonden partijen</u>		
De lening aan de overige verbonden partij is gewaardeerd tegen het nominale bedrag. Het betreft een lening aan Stichting Noppes West-Friesland.		
Stand per 1 januari	188	138
Verstrekking	-	50
Saldo	188	188
Stand per 31 december	206	188

Flottende activa

Voorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen gebaseerd op de gemiddelde inkoopprijs. Waarderingsverschillen tussen standaard verrekenprijs en inkoopprijs worden in het jaar van inkoop in het exploitatieresultaat verwerkt.

De onderhanden werken worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, verminderd met op de balansdatum reeds voorzienbare verliezen. Reeds vooruitgefactureerde bedragen worden met ingang van dit verslagjaar in mindering gebracht op de waardering van het onderhanden werk. De vervaardigingsprijs omvat de verrekenprijzen van de grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Gerede producten worden gewaardeerd tegen fabricagekostprijs of tegen lagere marktwaarde.

De fabricagekostprijs bestaat uit de kosten van grondstoffen, de directe loonkosten en opslagen voor indirecte kosten.

	2010	2009
Grond- en hulpstoffen	7	6
Stand per 31 december	7	6

Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of minder.

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Indien nodig wordt voor dubieuze vorderingen een voorziening getroffen.

	2010	2009
Debiteuren	935	682
Vorderingen op openbare lichamen	275	515
Overige vorderingen	10	9
Stand per 31 december	1.220	1.206

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandse Gemeenten bedroeg per 31 december 2010 € 1.134.450.

Overlopende activa

	2010	2009
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.	172	117
Stand per 31 december	172	117

Vaste passiva**Eigen vermogen**Algemene reserve

De mutaties in de algemene reserve in 2010 kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Algemene reserve
Stand per 1 januari	5.280
Toevoegingen uit hoofde van het resultaat van het voorgaande boekjaar	366
Stand per 31 december	5.646

De algemene (egalisatie)reserve wordt gevormd door de voordelige exploitatieresultaten. Deze reserve dient als weerstandsvermogen ter dekking van toekomstige nadelige resultaten.

Bestemmingsreserves

	2010	2009
Bestemmingsreserve huisvesting	4.472	4.606
Bestemmingsreserve interieur nieuwbouw	488	503
Bestemmingsreserve extern plaatsen	-	86
Bestemmingsreserve schommelingen taakstelling	152	300
Bestemmingsreserve wachttijd/-lijst en re-integratie SW-geïndiceerden	743	339
Stand per 31 december	5.855	5.835

De mutaties in de reserves in 2010 kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Bestemm. reserve huisvesting	Bestemm. reserve interieur
Stand per 1 januari	4.606	503
Te bestemmen resultaat 2010	-	-
Onttrekking i.v.m. afschrijving van activa	-134	-15
Stand per 31 december	4.472	488

	Bestemm. reserve ext. plaatsen
Stand per 1 januari	86
Dotatie	-
Onttrekking	86-

	Bestemm. reserve taakstelling	Bestemm. reserve wachtijd/-lijst
Stand per 1 januari	300	339
Toevoegingen uit hoofde van het resultaat van het voorgaande boekjaar.		402
Dotatie	-	35
Onttrekking	148-	33-
Stand per 31 december	152	743

Bestemmingsreserve huisvesting en interieur nieuwbouw

Deze bestemmingsreserve is gevormd uit de voordelige exploitatieresultaten van voorgaande jaren, die samenhangen met de WSW-subsidie. De bestemming heeft conform de voorschriften, in het belang van de uitvoering van de sociale werkvoorziening, plaatsgevonden.

Deze reserve was bestemd voor het destijds te bouwen nieuwe pand op Dampten 26 te Hoorn. De kosten van het pand zijn geactiveerd en hierop wordt jaarlijks afgeschreven ten laste van de exploitatie. Hier tegenover staat een jaarlijkse onttrekking aan de bestemmingsreserve. De onttrekkingen aan de bestemmingsreserve komen ten gunste van de winst- en verliesrekening.

Bestemmingsreserve wachtlijst

Deze reserve is gevormd in 2007 en dient ter financiering van een deel van de begeleidingskosten van SW-geïndiceerden die op de wachtlijst staan en waarvoor nog geen instroommogelijkheden zijn. De West-Friese gemeenten beogen hiermee de wachttijd van SW-geïndiceerden te verkorten. Voor dezelfde doelstelling zijn de beschikbare middelen uit de motie Irrgang en het amendement Bussemaker/Verburg gereserveerd en onder kortlopende schulden opgenomen. Deze reserve is ultimo 2009 naar de bestemmingsreserve wachttijd/-lijst en re-integratie SW-geïndiceerden overgeheveld.

Bestemmingsreserve extern plaatsen

Deze reserve vloeit voort uit de resultaatbestemming 2007 en is gevormd ter bevordering van het extern plaatsen van medewerkers en ten behoeve van nieuwe doelgroepen. Het deel van deze reserve dat nog niet bestemd was is ultimo 2009 naar de bestemmingsreserve wachttijd/-lijst en re-integratie SW-geïndiceerden overgeheveld.

Bestemmingsreserve schommelingen taakstelling

Deze reserve is gevormd in 2008 ten laste van het exploitatieresultaat (AB-besluit d.d. 17 december 2008). Hiermee wordt door het bestuur beoogd een stabiel sociaal beleid te voeren ten aanzien van de invulling van de taakstelling in 2009 en verder.

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

Deze reserve is gevormd in 2009 uit herstructurering van de bestemmingsreserves wachtlijst en extern plaatsen. Het doel is om met deze reserves effectiever de problematiek van de wachttijd/-lijst aan te pakken. Doordat de opbouw en het gebruik van deze reserves per individuele gemeente plaatsvindt, kunnen de individuele West-Friese gemeenten deze naar eigen behoefte aanwenden.

Resultaat lopend boekjaar, nog te bestemmen.

Voorzieningen

Onderhoudsegalisatievoorziening

Hieronder is opgenomen een voorziening voor groot onderhoud aan de bedrijfspanden te Hoorn en Bovenkarspel. In 2009 is een onderhoudsplan opgesteld dat als basis dient voor de voorziening. Het verloop van de voorziening is als volgt:

	2010	2009
Voorziening groot onderhoud		
Stand per 1 januari	280	91
Dotatie boekjaar	189	189
Onttrekking	89-	
Stand per 31 december	380	280

Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's

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

	2010	2009
Voorziening spaarverlof		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie boekjaar	98	-
Onttrekking	-	
Stand per 31 december	98	-

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Dit betreft vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Onderhandse lening van:	2010	2009
Binnenlandse bank en overige financiële instellingen.		
Stand per 1 januari	246	414
Aflossingen	-49	-168
Stand per 31 december	197	246

De binnen een jaar vervallende aflossingsverplichtingen bedragen € 48.781.

Het effectieve rentepercentage op de portefeuille bedroeg in 2010 5,5%.

In 2010 is € 13.535 rente betaald.

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

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

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

	2010	2009
Crediteuren	600	671
Nog te ontvangen facturen	129	103
Overige schulden	963	1.252
Vooruit ontvangen wachtlijstmiddelen	-	184

Overlopende passiva

Te betalen bedragen	69	141
Vooruit ontvangen bedragen en middelen onderhanden projecten	19	18
Totaal overlopende passiva	88	158

Vooruit ontvangen wachtlijstmiddelen

Hieronder is opgenomen een voorziening in het kader van de wachtlijstproblematiek voor werknemers met een SW-indicatie. Met de West-Friese gemeenten is overeengekomen om door gezamenlijke inspanning de wachttijd te verkorten.

Daarvoor hebben de gemeenten gelden beschikbaar gesteld uit de motie Irrgang en het amendement Bussemaker/Verburg. Deze gelden worden verantwoord als vooruit ontvangen bedragen waarna aan de hand van het aantal gerealiseerde werkervaringsplaatsen met behoud van uitkering de vooruit ontvangen middelen naar het resultaat vrijvallen als gerealiseerde subsidie.

	2010	2009
Stand per 1 januari	184	338
Vrijval i.v.m. realisatie werkervaringsplaatsen	-168	0
Overheveling naar bestemmingsreserve wachttijd/-lijst	-16	-154

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Operational lease

Er zijn operational leaseverplichtingen aangegaan met verschillende leasemaatschappijen. Het totaal van de contractuele verplichtingen per balansdatum bedraagt ongeveer € 15.144 voor auto's en € 67.000 voor kopieermachines. De maximale resterende contractduur is 3 jaar voor auto's en 5 jaar voor kopieermachines.

Huurverplichtingen

Uit 2010 zijn er huurverplichtingen voor één pand:

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

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

Vakantiegeld en -dagen

Vakantiegeld recht dat is opgebouwd in de periode juni 2010 tot en met december 2010 wordt uitbetaald in mei 2011 en bedraagt € 783.000 (2009: € 736.000).

Per 31 december 2010 bedraagt het gemiddelde aantal opgebouwde vakantiedagen per fte op basis van het totale personeelsbestand eind december 2010 8,5 (per 31 december 2009 9,4).

De verplichting wegens opgebouwde vakantierechten kan worden omgerekend naar een bedrag van € 655.021 (2009: € 723.810).

Toelichting op de programmarekening 2010

(Bedragen x EUR 1.000,=)

Algemeen

De rechtmatigheid van de uitgaven vormt een belangrijke speerpunt bij deze toelichting .

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

- behalen van sociale doelstellingen door optimalisatie van invulling van de taakstelling, arbeidsontwikkeling en zo veel mogelijk extern plaatsen van WSW-medewerkers;
- sociale doelstellingen realiseren binnen een gezond financieel klimaat. Dit vertaald, betekent het dat Op/maat streeft naar een positief exploitatieresultaat na bestemming.

Ook in 2010 heeft Op/maat binnen deze kaders geopereerd.

Hieronder worden de ontwikkelingen in 2010 nader uiteengezet.

Maandelijks wordt aan ons dagelijks bestuur gerapporteerd over de ontwikkelingen. Het algemeen bestuur ontvangt een kwartaalrapportage en is daarmee geïnformeerd over over- en onderschrijdingen. Er zijn geen overschrijdingen op de lasten die op basis van de rechtmatigheidsregels als "onrechtmatig" gekwalificeerd kunnen worden.

De omzet en toegevoegde waarde waren in 2010 lager dan in 2009, en bleven achter bij de verwachtingen zoals vastgelegd in de begroting 2010. De achterstand ten opzichte van de begroting wordt enerzijds verklaard door de ambitieuze wijze van de begrote omzet en toegevoegde waarde en anderzijds door de financiële en economische crisis. Gemeentelijke opdrachten voor Facilitair die wel waren begroot zijn uitgebleven. De directe kosten van de omzet zijn gestegen ten opzichte van de begroting en vorig jaar. De verklaring van deze ontwikkeling is dat de kwaliteit van de omzet minder wordt als gevolg van de dalende productiviteit van de sw-medewerkers en de noodzaak om meer externe krachten in te huren.

De overige bedrijfsopbrengsten betreft opbrengsten uit andere doelgroepen. De gewenste groei is in 2010 niet gerealiseerd. Er waren niet voldoende opdrachten hiervoor.

Een kleine stijging van de WSW-taakstelling in 2010 bij een gelijkblijvende subsidiebedrag heeft per saldo tot een hogere WSW-subsidie geleid dan begroot. Ten opzichte van 2009 was er sprake van een lichte daling in de taakstelling. Ook werd meer gebruik gemaakt van werkervaringsplaatsen met behoud van uitkering. Verder is een bedrag ad ca. € 179.000 aan bonus Begeleid Werken ontvangen.

Door de WSW-CAO ontwikkelingen (WML en reiskosten) zijn de personeelskosten WSW licht gedaald t.o.v. de begroting.

De personeelskosten ambtenaren zijn lager dan begroot (minder fte's). Hier tegenover zijn de loonkosten derden hoger dan begroot. Dit als gevolg van meer inzet van flexibel personeel en loonkosten-structuur. Enerzijds willen wij flexibel personeel kunnen inzetten (beleid) in een veranderende organisatie. Anderzijds is er meer inzet van derden nodig geweest doordat de capaciteit van WSW-medewerkers in sleutelposities afneemt.

De ontwikkeling van de overige kosten is binnen de begrotingsruimte gebleven. Dit heeft ook te maken met het feit dat kosten verband houdend met de ontwikkeling van het leer-werkbedrijf steeds meer onder de toegevoegde waarde tot uitdrukking komen.

De ongunstige ontwikkeling van het rentepercentage op uitstaande geldmiddelen verklaart de lichte daling van de renteopbrengsten.

In 2010 is er verder sprake van € 77.000 aan incidentele baten. De financiering van enkele gemeentelijke opdrachten uit de bestemmingsreserves verklaart de stijging van de post 'mutatie reserves'.

Uiteindelijk is een exploitatieresultaat na bestemming behaald van € 444.000. Dit is hoger dan begroot.

Toegevoegde waarde

De netto-omzet betreft de opbrengst van geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen. De omzet wordt verantwoord in het jaar van oplevering. Interne leveringen voor zover bedoeld voor doorlevering aan derden zijn geëlimineerd. De ontwikkeling van de opbrengstwaarde van de productie en toegevoegde waarde (TW) over de jaren 2009 en 2010 is als volgt:

	2010 realisatie	2010 begroot	2009 realisatie
Gerealiseerde opbrengsten	7.629	8.645	7.975
Overige opbrengsten, incl. overige doelgroepen	144	427	185
Totaal gerealiseerde opbrengsten	7.773	9.072	8.160
Presentatie correctie in verband met verslaggevingregels (BBV)	-100	-	-
Totaal opbrengsten volgens programmarekening	7.673	9.072	8.160
Toegevoegde waarde realisatie	5.861	7.564	6.298
Presentatie correctie in verband met verslaggevingregels (BBV)	-100	-	-
Toegevoegde waarde volgens programmarekening	5.761	7.564	6.298
TW in % gerealiseerde opbrengsten	75,4	83,4	77,2

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

Opbrengstwaarde productie	-4,7	6,4
Toegevoegde waarde	-6,9	1,4

De realisatie van de toegevoegde waarde in 2010 ten opzichte van de begroting is als volgt te specificeren:

	2010 realisatie	2010 begroot	2009 realisatie
Externe Plaatsingen & Reïntegratie	2.296	2.720	2.128
Groenvoorziening	2.206	2.700	2.679
Facilitaire Dienst	341	727	100
Techniek	602	940	1.056
Verpakken	416	477	335
	5.861	7.564	6.298

Door een verdere verschuiving van fte's van Techniek en Groen, ten gunste van Verpakken, Facilitair en EP&R zien we ook een verdere verschuiving van de toegevoegde waarde. Verpakken en Techniek hebben stilstand gekend in 2010. Het leer-werkbedrijf Facilitair is in 2010 verder gegroeid.

Vergelijking toegevoegde waarde en netto-kosten per fte (bedragen in €)

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

Jaar	TW	NK
2009	10.805	9.367
2010	10.137	9.535

Rijksbudget

Betreft het rijksbudget als bedoeld in artikel 8 WSW.

Definitieve vaststelling van het WSW budget 2010 dient nog plaats te vinden.

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

	2010 realisatie	2010 begroot	2009 realisatie
Gerealiseerde bezetting SW	578,2	569,9	582,9
Idem, begeleid werken (BW)	42,2	48,0	40,4
subtotaal (fte's)	620,4	617,9	623,3
Idem, SWU	1,3	-	2,5
Totaal (fte's)	621,7	617,9	625,8
Gerealiseerd se's (SW + BW)	637,2		638,1
Gesubsidieerde bezetting (in se's)	631,8		634,2

De ontwikkeling van de WSW-subsidie per se kan als volgt worden weergegeven. Uitgegaan wordt van de door het Ministerie gebudgetteerde aantal se's, de effecten van onder- en overrealisatie zijn hier derhalve buiten gehouden.

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

	2010 realisatie	2010 begroot	2009 realisatie
Rijksbudget verslagjaar (x € 1.000)	17.112	17.013	17.177
MBU	168	118	154
Bonus begeleid werken	179	-	12
Totaal overige subsidies (x € 1.000)	-	-	-
Aantal door ministerie gebudgetteerde se's	631,8	628,4	634,2
Rijksbudget per se (in €)	27.080	27.080	27.080
Mutatie t.o.v. voorgaand jaar in %	0,0	0,0	3,1
Personeelskosten SW (x € 1.000)	16.708	17.375	16.735
Aantal fte's SW+SWU	579,5	569,9	585,4
Personeelskosten SW per fte (in €)	28.834	30.488	28.587
Mutatie t.o.v. voorgaand jaar in %	0,9	6,7	2,0

Gerealiseerde subsidie aanpak wachtlijsten

Voor de toelichting op deze post wordt verwezen naar de toelichting op de vooruit ontvangen bedragen en middelen. Het aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen over 2010 bedroeg 84.

De subsidie per gerealiseerde leer-werkervaringsplaats bedroeg € 2.000.

Personeelskosten WSW

	2010 realisatie	2010 begroot	2009 realisatie
Lonen	12.847	13.065	12.858
Afdrachtkortingen Wet Vermindering Afdrachten	-86	-70	-108
<i>Subtotaal lonen</i>	<i>12.761</i>	<i>12.995</i>	<i>12.751</i>
<i>Sociale lasten</i>	<i>3.206</i>	<i>3.544</i>	<i>3.233</i>
Reiskosten	230	384	343
Studiekosten	118	130	104
Werkkleding	46	65	50
Bedrijfsgezondheidszorg	61	60	55
Diverse overige kosten	286	197	200
<i>Subtotaal overige kosten</i>	<i>741</i>	<i>836</i>	<i>751</i>
	16.708	17.375	16.735

Begeleid werken

	2010 realisatie	2010 begroot	2009 realisatie
Begeleid werken	596	650	551
Begeleidingskosten externe instanties	4	15	3
	599	665	554

Personeelskosten ambtenaren

	2010 realisatie	2010 begroot	2009 realisatie
Lonen formatie	2.492	2.534	2.428
Lonen boven formatief/wachtgeld	-	65	-
<i>Subtotaal lonen</i>	<i>2.492</i>	<i>2.599</i>	<i>2.428</i>
Sociale lasten formatie	635	738	644
Sociale lasten boven formatief/wachtgeld	-	12	-
<i>Subtotaal sociale lasten</i>	<i>635</i>	<i>750</i>	<i>644</i>
Reiskosten minus eigen bijdrage	36	29	25
Studiekosten	36	70	48
Diverse overige kosten	31	55	73
<i>Subtotaal overige kosten</i>	<i>102</i>	<i>154</i>	<i>145</i>
	3.230	3.503	3.218

Loonkosten derden

	2010 realisatie	2010 begroot	2009 realisatie
Uitzendkrachten, inhuur derden	303	175	185
	303	175	185

Afschrijvingen

	2010 realisatie	2010 begroot	2009 realisatie
Grond en terreinvoorzieningen	19	5	5
Gebouwen	174	172	177
Vervoermiddelen	183	200	135
Machines, apparaten	118	134	118
Installaties	62	60	61
Automatisering, Inventaris	89	70	73
	645	641	569

Overige kosten

	2010 realisatie	2010 begroot	2009 realisatie
Onderhoud	496	445	580
Energie	273	293	279
Belastingen en verzekeringen	154	151	134
Huren	193	139	249
Algemene kosten	681	995	656
	1.796	2.023	1.898

Rente

	2010 realisatie	2010 begroot	2009 realisatie
Langlopende leningen o/g, inclusief boeterente	11	23	14
Rekeningen-courant	-58	-75	-62
	-47	-52	-48

Incidentele baten en lasten

	2010 realisatie	2010 begroot	2009 realisatie
Mutatie wachtlijstmiddelen	16	-	-
Implementatie leer- werkbedrijf	-	-200	-109
Resultaat i.v.m. boekwinst activa	4	-	0
Overige	57	-	91
	77	-200	-18

Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

- a. het jaarverslag 2010 conform het aangeboden concept vast te stellen;
- b. de onttrekkingen met een totaal van € 416.000 (reserve nieuwbouw € 134.000, interieur € 15.000, extern plaatsen € 86.000, wachttijd/-lijst € 33.000, schommelingen taakstelling € 148.000) toe te voegen aan de algemene reserve;
- c. het resterend onbestemd resultaat ad € 28.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van
de Gemeenschappelijke Regeling Op/maat
Postbus 566
1620 AN HOORN

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in deze jaarstukken opgenomen) jaarrekening 2010 van de Gemeenschappelijke Regeling Op/maat (verder: Op/maat) gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de programmarekening over 2010 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

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

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

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van 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, als bedoeld in artikel 213, lid 2 van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit Accountantscontrole decentrale overheden. 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 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 schattingen die het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Deze financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het algemeen bestuur op 16 december 2009 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 en toevoegingen aan reserves. Deze goedkeuringstolerantie is ontleend aan het Besluit Accountantscontrole Decentrale overheden. 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 Op/maat een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2010 als van de activa en passiva per 31 december 2010 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 rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder de 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, 1 april 2011
Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: ing. J.L. Wisse RA

Bijlage 1: SiSa verantwoordingsinformatie Wsw over 2010

Unieke nummer woongemeente(n)	PI-A	PI-B	PI-C	PI-D
0364 (Andijk)	22,25	2,00	19,79	0,69
0388 (Enkhuizen)	111,75	6,72	78,78	5,42
0405 (Hoorn)	345,75	15,78	233,62	11,51
0420 (Medemblik)	99,00	3,54	72,72	8,49
0432 (Opmeer)	32,00	1,33	21,71	1,87
0459 (Wervershoof)	22,00	1,58	21,72	1,21
0498 (Drechterland)	79,50	4,90	55,87	5,74
0532 (Stede Broec)	125,75	2,08	93,91	5,30
1598 (Koggenland)	45,25	-	31,27	3,15
0363 (Amsterdam)	-	-	0,27	0,00
0383 (Castricum)	-	-	1,00	1,00
0392 (Haarlem)	1,00	-	1,00	-
0398 (Heerhugowaard)	1,00	-	1,00	-
0400 (Den Helder)	2,00	-	1,00	-
0439 (Purmerend)	-	-	0,83	-
0441 (Schagen)	-	-	0,83	-
0458 (Schermer)	-	-	0,37	-
0463 (Wieringermeer)	-	-	1,00	-
0546 (Leiden)	-	-	0,46	-
0114 (Emmen)	1,00	-	-	-
0375 (Beverwijk)	1,00	-	-	-
0358 (Aalsmeer)	1,25	-	-	-
0034 (Almere)	1,00	-	-	-
Totaal	891,50	37,94	637,17	44,38

PI-A: Prestatie-indicator A Wsw 2010

Het totaal aantal geïndiceerde inwoners:

- dat een dienstbetrekking heeft of
- op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2010.

PI-B: Prestatie-indicator B Wsw 2010

Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren.

PI-C: Prestatie-indicator C Wsw 2010

Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren.

PI-D: Prestatie-indicator D Wsw 2010

Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2010, uitgedrukt in arbeidsjaren.

Bijlage 2.

LIJST VAN AFKORTINGEN/BEGRIPPEN

AB	Algemeen bestuur
AP	Ambtelijk personeel
Arbo	Arbidsomstandigheden
AWVN	Algemene Werkgeversvereniging Nederland
BBL	Beroepsbegeleidende leerweg
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BHV	Bedrijfshulpverlening
BW	Begeleid Werken
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
Dariuz	Merknaam van meetinstrumenten, t.w.: diagnose-, assessment- en loonwaardemetingmodule
DB	Dagelijks bestuur
EP&R	Externe Plaatsingen & Re-integratie
Fte	Fulltime equivalent
GR	Gemeenschappelijke regeling
GWI	Gebouw voor werk en inkomen
HOC	Hoornse Ondernemers Compagnie
HR	Human Resource
HVC	Huisvuilcentrale
IIP	Investors in People
KAM	Kwaliteit, Arbo en Milieu
MBO	Middelbaar Beroepsonderwijs
MBU	Met Behoud van Uitkering
MIS	Management informatie systeem
MT	Managementteam
NVS	Netto vlottende schuld
OR	Ondernemingsraad
P&C	Planning & Control
P&O	Personeel & Organisatie
RIE	Risico inventarisatie en evaluatie
Se	Standaard eenheden
SISA	Single Information, Single Audit
SMT	Sociaal medisch team
SVS	Stichting scholing en vorming schoonmaakbedrijven en -diensten
SW	Sociale werkvoorziening
'T SPOOR	(Kernwaarden Op/maat) Trots, Samenwerking, Plezier, Ondernemend, Openheid, Respect)
TW	Toegevoegde waarde
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WSW	Wet sociale werkvoorziening
WWB	Wet werk en bijstand