



# **Ontwerp Jaarstukken 2012**

**Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden**

Postbus 528  
3300 AM Dordrecht

Kamerlingh Onnesweg 1  
3316 GK Dordrecht

Telefoon 078 – 6525911  
Fax 078 – 6181800

Email [info@drechtwerk.nl](mailto:info@drechtwerk.nl)  
Website [www.drechtwerk.nl](http://www.drechtwerk.nl)

Dordrecht, 2 mei 2013

## Inhoudsopgave

<b>1. Jaarverslag</b>	
1. Voorwoord	2
1.1. Programmaverantwoording	4
1.1.1 Programma Drechtwerk	5
1.2. Paragrafen	
1.2.1 Weerstandsvermogen	9
1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	10
1.2.3 Financiering	11
1.2.4 Verbonden partijen	14
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2012	16
2.2 Programmarekening over begrotingsjaar	18
2.3 Toelichtingen	
2.3.1 Kasstroomoverzicht over 2012	19
2.3.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	20
2.3.3 Toelichting op de balans per 31 december 2012	23
2.3.4 Toelichting op de programmarekening over 2012	30
2.3.5 SiSa-verantwoording 2012	38

## Voorwoord

In 2012 hebben we nadere stappen gezet om Drechtwerk te herstructureren en te saneren. Nadat in 2011 het kassencomplex is ontmanteld hebben we in 2012, volgens opdracht van het algemeen bestuur, de activiteiten in het metaalbedrijf beëindigd. Daarnaast is de omvang van het stafpersoneel verder afgenomen. Voor de uitvoering van deze stappen waren incidentele begrotingsposten opgenomen die –via een omweg- deels ondersteund zouden worden door de rijksoverheid. Dit in het kader van de invoering van de Wet Werken naar Vermogen die onder meer een omslag in het denken over de uitvoering van de sociale werkvoorziening beoogde. Daar deze Wet uiteindelijk is ingetrokken is ook de financiële ondersteuning niet doorgegaan.

Het negatieve economische tij heeft de omzet in de assemblage en verpakken onder druk gezet. In de dienstverlening (detacheren, groen, facilitair en horeca) hebben we onze begrote omzet gehaald of zelfs overschreden. De kosten –zowel die op het personele vlak als overige kosten- worden goed in de hand gehouden. We stellen voor om het positieve saldo (ruim 300K) te bestemmen voor verwachte incidentele kosten in 2013.

Gegeven het feit dat het nieuwe kabinet met de ‘participatiewet’ een eind maakt aan de huidige Wet Sociale Werkvoorziening hebben we in 2012 veel aandacht besteed aan de strategische toekomst van Drechtwerk. Uiteindelijk hebben we, samen met de sociale dienst Drechtsteden, een visie gepresenteerd die er op neer komt de Gemeenschappelijke Regeling Drechtwerk per 1 januari 2014 wordt opgeheven en dat de bedrijven van Drechtwerk onder de GR Drechtsteden geplaatst worden. Enerzijds om de toekomstige wetgeving beter te kunnen uitvoeren (bijvoorbeeld een eenduidige werkgeversbenadering in de regio; maar ook beter aansluiten op de decentralisatie van de AWBZ), anderzijds om de bedrijven beter te positioneren als opdrachtnemer van de gemeenten (zowel als uitvoerder van taken, als arbeidsmarktinstrument).

We willen iedereen –klanten, opdrachtgevers, medewerkers, collega-bedrijven, raad van commissarissen en bestuur- danken voor hun inzet en betrokkenheid om het jaarresultaat mogelijk te maken.

Marco Wilke



## 1.1 Programmaverantwoording

De programmaverantwoording van de Gemeenschappelijke Regeling Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden omvat één programma; het bedrijf Drechtwerk. In het navolgende hoofdstuk wordt het programma verantwoord op basis van het baten en lastenstelsel conform de bepalingen uit het Besluit Begroting en Verslaglegging (BBV).

De rapportage (Marap) aan het Bestuur wordt doorgaans op een andere wijze gepresenteerd en gecategoriseerd dan de methodiek volgens de BBV.

Conform deze rapportage geeft het jaar 2012 een winst van € 0,426 miljoen.

De mutaties bestemmingsreserve ad. € 0,306 miljoen zijn conform de verslagleggingsregels BBV verplaatst van positie.

Bedragen x € 1.000	Rapportage cijfers 2012	Verplaatsing mutatie bestemmingsreserve	toelichting op de resultatenrekening 2012
Totaal opbrengsten	14.467	-	14.467
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	-6.890	-	-6.890
Overige personeelskosten	-1.015	-	-1.015
Resultaat Begeleid werken	1.393	-	1.393
Algemene kosten	-7.735	-	-7.735
Operationeel resultaat	220	-	220
Subsidieresultaat WSW	-5.207	-	-5.207
Incidentele baten & lasten	-3.130	-	-3.130
Onttrekking bestemmingsreserve	306	-306	-
<b>Resultaat voor gemeentelijke bijdragen en mutaties reserve</b>	<b>-7.811</b>	<b>-306</b>	<b>-8.117</b>
Gemeentelijke bijdragen	8.237	-	8.237
Onttrekking bestemmingsreserve	-	306	306
Resultaat	426	-	426

De winst ad. € 0,426 miljoen wordt in het volgende hoofdstuk nader verantwoord.

### 1.1.1 Financiële verantwoording Programma Drechtwerk

Het resultaat voor bestemming is uitgekomen op een saldo van € 426.000.

Bedrag x € 1.000	Realisatie Begrotingsjaar	Raming Begrotingsjaar na Wijziging	Raming Begrotingsjaar voor Wijziging
Baten	59.447	57.858	63.520
Lasten	67.564	66.401	69.561
<b>Saldo (nadelig)</b>	<b>8.117</b>	<b>8.543</b>	<b>6.041</b>
Algemene dekkingsmiddelen			
- Bijdrage deelnemende gemeenten	-8.237	-8.237	-5.731
Reserves	-120	306	310
- Onttrekking bestemmingsreserve	-306	-306	-310
<b>Saldo</b>	<b>-426</b>	-	-

In de toelichting op de jaarcijfers wordt op basis van de programmarekening 2012 de baten en vervolgens de lasten verklaard ten opzichte van de gewijzigde begroting 2012.

#### Baten

De baten bestaan uit de volgende opbrengsten:

Bedrag x € 1.000	Realisatie Begrotingsjaar	Raming Begrotingsjaar na wijziging	Verschil
Omzet	18.845	18.110	735
Overige opbrengsten	551	387	164
Subsidie Begeleid werken	2.341	1.803	538
Subsidie Wsw	37.161	37.318	-157
Incidentele baten	549	240	320
<b>Totaal</b>	<b>59.447</b>	<b>57.858</b>	<b>1.600</b>

#### Omzet:

De omzet overschreed de begroting met € 0,7 miljoen, hetgeen veroorzaakt werd door:

- De afronding van de afdeling metaal betreft nog een omzet van € 0,8 miljoen. Ook vanuit de detachering van het personeel uit oorspronkelijke metaalafdeling is een omzet gerealiseerd van € 0,4 miljoen. Beide opbrengsten waren niet opgenomen in de begroting, echter diende als dekking op de ontmantelingskosten van de afdeling Metaal.
- Na het gereedkomen van de begroting is de opdracht gekregen voor de exploitatie van restaurant "Bellissimo". Deze omzet van € 0,3 miljoen was derhalve niet opgenomen in de begroting.

- In verband met een sterke daling van de omzet assemblage bij de afdeling Elektronica is de omzet met € 1,3 miljoen tegengevallen.
- Bij het Groenbedrijf is een overschrijding van € 0,5 miljoen gerealiseerd.

#### **Overige opbrengsten:**

De overige opbrengsten konden met bijna € 0,2 miljoen stijgen door hogere huur- en energieopbrengsten gebouwen.

#### **Subsidie Begeleid werken:**

De subsidie Begeleid Werken overschreed in 2012 met € 0,5 miljoen de begroting in verband met een hoger aantal geplaatste Begeleid werkers (realisatie 90 t.o.v. begroot 70). De in de begroting 2012 voorziene bonus Begeleid Werken (€ 0,24 miljoen) wordt in 2014 gerealiseerd als incidentele bate..

#### **Subsidie Wsw:**

De subsidie Wsw bleef in 2012 met € 0,2 achter op de begroting en werd veroorzaakt doordat het aantal SE's 16 lager (+€ 0,4 miljoen) dan begroot waren, daartegenover kwam de definitieve subsidietoewijzing circa € 181 hoger per SE uit (-€ 0,2 miljoen).

#### **Incidentele baten:**

De incidentele baten worden in de toelichting op de programmarekening uitvoerig uitgewerkt. Noodzakelijk geachte voorzieningen opgenomen in de jaarrekening 2011 bleken achteraf mee te vallen of geen doorgang te vinden.

#### **Lasten**

De lasten laten zich als volgt in beeld brengen:

Bedrag x € 1.000	Realisatie Begrotingsjaar	Raming Begrotingsjaar na wijziging	Verschil
Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	4.929	3.692	1.237
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	6.890	6.434	503
Overige personeelskosten	1.015	1.241	-226
Loonsuppletie Begeleid Werken	948	840	108
Algemene kosten	7.735	7.912	-177
Salarissen Wsw-medewerkers	42.368	43.175	-807
Incidentele lasten	3.679	3.107	623
<b>Totaal</b>	<b>67.564</b>	<b>66.401</b>	<b>1.261</b>

#### **Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk:**

De hogere kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk worden in belangrijke mate veroorzaakt door:

- Gelijk aan de opmerking bij de omzet is ook voor de afronding van de metaalopdrachten een bedrag van € 0,8 miljoen gemoeid.
- Voor de exploitatie van restaurant "Bellissimo" is voor 0,2 miljoen aan inkopen gedaan. Zoals al bij de omzet vermeld, was dit niet opgenomen in de begroting.

- Vanwege het “groeizame weer” is het Groenbedrijf genoodzaakt geweest om extra krachten in te huren om aan de *bestek* voorwaarden te kunnen voldoen. Dit betreft een bedrag van € 0,5 miljoen.
- In de begroting is bij het Leerbedrijf gerekend op puur verkoop van uren x tarief en is dus geen inkoop opgenomen. In 2012 zijn echter opdrachten aangenomen met een aandeel materiaal. Dit betreft € 0,5 miljoen.
- De achterblijvende omzet bij het Elektronikabedrijf had een hoog materiaalgehalte. Hierdoor is er voor € 0,8 miljoen minder ingekocht bij dit bedrijfsonderdeel.

#### **Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers:**

De kosten niet-gesubsidieerde medewerkers stegen met € 0,1 miljoen voornamelijk veroorzaakt door hogere werkgeverslasten sociale wetten en pensioenpremie.

#### **Overige personeelskosten:**

Het achterblijven van de overige personeelskosten ten opzichte van de begroting is gerealiseerd door het niet volledig benutten van de begrote studiekosten en lagere kosten voor groot busvervoer en kosten woon/werkverkeer.

#### **Loonsuppletie Begeleid werken:**

Meeruitgaven voor loonsuppletie Begeleid Werken worden gerealiseerd doordat meer Begeleid Werkers (+20) bij externe werkgevers konden worden uitgezet. Daartegenover zijn lagere gemiddelde loonsuppleties (€ 10.555) gerealiseerd dan begroot ad € 12.000 per fte.

#### **Algemene kosten:**

De hogere algemene kosten worden verklaard door hogere uitgaven voor onderhoud gebouwen en installaties w.o. brandveiligheid en noodzakelijke aanpassingen aan het gebouw. Daartegenover werden bij de kantoor- en overige algemene kosten besparingen gerealiseerd.

#### **Salarissen Wsw-medewerkers:**

De salarissen Wsw-medewerkers daalden met € 0,8 miljoen ten opzichte van de begroting door het navolgende:

- Minder ontvangen WVA-gelden (belastingvoordeel voor scholing personeel) ad. € 0,1 miljoen.
- Meer ontvangen WAO-gelden (uitkeringen door UVI's inzake aanvulling WAO-uitkeringen en zwangerschapsuitkeringen) ad. € 0,7 miljoen.
- Meer sociale- en pensioenlasten (in de begroting was nog rekening gehouden met een stijging van 0,5%) ad. € 0,5 miljoen.
- Minder brutoloon, door uitdiensttreding medewerkers met gemiddeld loon en indiensttreding medewerkers met minimumloon, ad. € 0,4 miljoen.
- Minder fte's in dienst dan begroot ad. € 0,4 miljoen.
- Meer variabele loonkosten (overwerk e.d.) ad. € 0,1 miljoen.

#### **Incidentele lasten:**

De incidentele lasten zijn in de toelichting op de programmarekening uitvoerig uitgewerkt.



## Prestatieafspraken 2012

In het kader van de regievoering is het van belang dat het Algemeen Bestuur namens de gemeenten afspraken heeft gemaakt over te leveren prestaties in 2012 die moeten bijdragen aan de in de toekomstvisie vastgelegde doelstelling. De 2 prestatieafspraken worden hierna verwoord en verantwoord:

**1. Drechtwerk moet arbeidsontwikkeling inhoud geven en zoveel mogelijk mensen in de reguliere arbeidsmarkt (gesubsidieerd) plaatsen.**

*In wezen is dit een voortzetting van de afspraak uit 2010, die ook voortvloeit uit het gedachtengoed van de Commissie de Vries. Het SW-bedrijf moet niet het eindpunt voor mensen zijn, maar is een instrument om mensen te ontwikkelen. Deze afspraak kan geoperationaliseerd worden door de gewenste ontwikkeling van de verschillende categorieën werkplekken weer te geven:*

Soort werkplek:	Realiteit eind 2009	Realiteit eind 2010	Realiteit eind 2011	Realiteit eind 2012	Doelstelling: eind 2012
Beschut binnen	47%	42%	44%	36%	37%
Beschut buiten	31%	32%	25%	30%	30%
Detacheringen/Begeleid werken	22%	26%	31%	34%	33%

**2. Strategische allianties**

*Onder een strategische alliantie wordt verstaan een meerjarige samenwerking met derden, gericht op creatie van werkgelegenheid in detacherings- en begeleidwerken constructies voor meer dan één persoon. Het gaat hierbij om bedrijven die in hun onderneming niet afhankelijk zijn of worden van SW-subsidie door die alliantie*

In het verslagjaar zijn geen 'strategische allianties' tot stand gekomen.

Het blijkt bijzonder moeilijk te zijn om (commerciële) partijen te bewegen tot overeenkomsten die ook voor Drechtwerk voordelen opleveren.

Geen alliantie, maar wel een gunstige uitzondering is de overeenkomst met Aldipro, een metaalbedrijf uit Etten-Leur, die op 23 december 2011 is afgesloten m.b.t. overname van de spuitstraat (onderdeel metaalbedrijf) en de huur van de metaalhal per 1 april 2012. Met Aldipro is overeengekomen dat zij voor een periode van 9 jaar de productieruimte en de ruimte waarin de spuitstraat staat huren en dat zijn de poedercoatmachine overnemen. Bovendien worden een aantal betrokken medewerkers gedetacheerd.

## 1.2 De Paragrafen

### 1.2.1 Weerstandsvermogen

#### Staat van reserves

De stand van de bestemmingsreserves per balansdatum bedraagt € 1,1 miljoen en laat zich als volgt in beeld brengen:

1. Per 1 maart 2010 is het pand aan de Sikkelsestraat verkocht. De hieruit voortvloeiende boekwinst is aangewend om een bestemmingsreserve te vormen, waaruit jaarlijks de afschrijvingslasten voor de herhuisvesting van het Groenbedrijf in het gehuurde pand aan de Kamerlingh Onnesweg 1 gefinancierd worden. De dotatie aan de bestemmingsreserve bedroeg € 0,7 miljoen.

<b>Bestemmingsreserve 1</b>	<b>Stand per 1-1-2012</b>	<b>Vrijval 2012</b>	<b>Stand per 31-12-2012</b>
Dotatie boekwinst Sikkelsestraat	713	-	713
Afschrijvingslasten	-250	-143	-393
<b>Saldo</b>	<b>463</b>	<b>-143</b>	<b>320</b>

2. Per 1 mei 2010 zijn de opstallen aan de Kamerlingh Onnesweg 1 verkocht. De hieruit voortvloeiende boekwinst is aangewend om een bestemmingsreserve te vormen, waaruit jaarlijks de afschrijvingslasten voor inrichting van kantoren en restaurant alsmede incidentele lasten zoals de verwijdering van asbest gefinancierd worden. De dotatie aan de bestemmingsreserve bedroeg ruim € 1,0 miljoen.

<b>Bestemmingsreserve 2</b>	<b>Stand per 1-1-2012</b>	<b>Vrijval 2012</b>	<b>Stand per 31-12-2012</b>
Dotatie boekwinst Kamerlingh Onnesweg 1	1.047	-	1.047
Eenmalige kosten	-204	-	-204
Afschrijvingslasten	-163	-163	-326
<b>Saldo</b>	<b>680</b>	<b>-163</b>	<b>517</b>

#### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen kan gedefinieerd worden als *'het vermogen van Drechtwerk om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde haar taken te kunnen voortzetten'*

Het weerstandsvermogen wordt gevormd uit de algemene reserve, stille reserves en de post onvoorzien. De algemene reserve vertoont eind 2011 een saldo van € 5.000.

#### Risicoparagraaf

Naast het ontbreken van een weerstandsvermogen kent Drechtwerk de volgende (latente) risico's die zich als volgt in beeld laten brengen:

- Rijkssubsidie SW (vanaf 1-1-2008 gemeentelijke subsidie SW); De subsidie SW is de belangrijkste inkomstenbron van Drechtwerk. Wijziging in de bekostigingssystematiek kan gevolgen hebben voor de omvang van de subsidie SW, d.w.z. dat het ministerie de hoogte van de subsidie per SE bepaald. Elke euro subsidie veroorzaakt een gelijke mutatie in het tekort zowel positief als negatief.
- Loonkosten SW; Het niet of onvoldoende compenseren van hogere loonkosten voortvloeiend uit de nieuw, af te sluiten, Cao's en/of hogere werkgeverslasten zoals pensioenlasten zal het

subsidietekort verder doen oplopen. Indien 1% niet gecompenseerd wordt betekent dit een resultaatverslechtering van € 0,4 miljoen.

- Ziekteverzuim; De realiteit over 2012 geeft een ziekteverzuim van 13,2%. De toegevoegde waarde is gebaseerd op 12,0% ziekteverzuim. Indien het ziekteverzuim 1% hoger uitvalt betekent dit per procentafwijking t.o.v. 12,0% een potentieel extra tekort van 0.3 miljoen (50% van de 300.000 verloren uren x € 20,--)
- Toegevoegde waarde; elke euro toegevoegde waarde veroorzaakt een gelijke mutatie in het tekort zowel positief als negatief.
- Begeleid Werken;
  - uitgangspunt is dat de gehele subsidie, inclusief stimuleringsregeling, ten gunste van Drechtwerk gebracht wordt. Afwijkingen beïnvloeden het tekort in gelijke mate.
  - Aantal plaatsingen begeleid werk: iedere negatieve afwijking in het gemiddelde aantal plaatsingen veroorzaakt een negatieve mutatie in het tekort van circa € 15.000.
- Verkoop Kassencomplex 's-Gravendeel;  
Twee mogelijkheden, te weten:
  1. Directe verkoop op dit moment levert naar verwachting een te lage opbrengst op. Dit heeft te maken met de huidige marktomstandigheden.
  2. Ruimte voor ruimte; het afgelopen decennium geeft de provincie Zuid-Holland de voorkeur aan clustering van meerdere kassenbedrijven. De verplaatsing van het kassencomplex in cluster geeft Drechtwerk kans op circa 6 woningen met een opbrengstwaarde van € 1,5 miljoen (bron: L.T.O.). Dit betekent een mogelijk verlies op de boekwaarde van het Kassencomplex in 's Gravendeel, waarmee rekening is gehouden in de waardering. Momenteel is het complex verhuurd voor € 100.000 per jaar. Wij sturen erop deze situatie van verhuur nog een aantal jaren te laten voortduren.
- Kamerlingh Onnesweg 1; onvoorziene maatregelen vanuit opdrachten milieudienst kunnen impact hebben op het exploitatieresultaat.

Het weerstandsvermogen is niet voldoende om de hierboven genoemde risico's te dekken als ze zich voordoen.

### **1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen**

Onder kapitaalgoederen wordt verstaan: de in eigendom verkregen terreinen, gebouwen en installaties. Hieronder vallen de volgende locaties:

- Het kassencomplex in 's-Gravendeel ;  
De activiteiten in de kassen zijn per 1 januari 2012 beëindigd. Vanaf 1 januari 2012 worden de kassen verhuurd. De beoogde verkoop van het kassencomplex is naar verwachting eind 2015.
- Het onderkomen Bakestein in Zwijndrecht;
- Het onderkomen de Gorzen in Ridderkerk;
- Het onderkomen de Lockhorst in Sliedrecht.

De vier locaties zijn in goede conditie; worden regelmatig geïnspecteerd door externe organisatie (brand- en bedrijfsschadeverzekeraar) en/of door Drechtwerk ingehuurde installatiebedrijven.

### 1.2.3 Financiering

#### Algemeen

Het Treasurystatuut Drechtwerk is in de vergadering van het Algemeen Bestuur van het Openbaar Lichaam Sociale Drechtsteden van 5 september 2001 vastgesteld.

Bij het opstellen van het Treasurystatuut is rekening gehouden met de relevante bepalingen van de wettelijke kaders (de Wet Fido, de Gemeentewet, de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Algemene Wet bestuursrecht).

In het Treasurystatuut worden de renterisico's door middel van de kasgeldlimiet en de renterisico normering in kaart gebracht. Daarnaast wordt geëvalueerd in welke mate de vastgestelde doelstellingen in de begroting over 2012 binnen de kaders van het Treasurystatuut gerealiseerd zijn.

Uit hoofde van de publieke taak is er sprake van een tweetal deelnemingen:

- Een deelneming in DrechtwerkFacilitair B.V., gewaardeerd op € 18.000,
- Een deelneming in WerXaam B.V., gewaardeerd op € 18.000.

En een tweetal leningen:

- Een ledenlening in de Bloemenveiling Holland, gewaardeerd op € 42.000.
- Een lening aan DrechtwerkFacilitair BV, gewaardeerd op € 232.000.

#### Renterisicobeheer

De renteontwikkelingen in 2012 (bron: Bank Nederlandse Gemeenten) waren als volgt.

De korte termijnrente (Integrale call) kwam in 2012 gemiddeld uit op 0,7% (2011: 0,4%).

In de begroting 2012 is rekening gehouden met een gemiddelde rentestand van 2%.

De lange rente (10 jaar fixe) kwam gemiddeld over 2012 uit op 4,2% (2011: 3,9%).

Bron: Bank Nederlandse Gemeenten.

In de verslagperiode is geen gebruik gemaakt van een rentevisie.

In de verslagperiode is geen gebruik gemaakt van derivaten.

#### Kasgeldnormering

Het (gewijzigde) begrotingstotaal per 1 januari 2012 is als volgt toe te lichten.

Het totaal van de bedrijfslasten bedroeg € 62,7 miljoen en de kosten van grond en hulpstoffenverbruik en uitbesteed werk bedroegen € 3,7 miljoen, hetgeen in totaal € 66,4 miljoen maakt.

Kasgeldnorm: het vastgestelde percentage van 8,2% over het begrotingstotaal van € 66,4 miljoen resulteert in een kasgeldlimiet van € 5,4 miljoen.

Het verloop laat zich als volgt in beeld brengen:

Periode	Netto vlottende schuld	Kasgeldlimiet	Ruimte (+) of Overschrijding (-)
Kwartaal 1	€ 1,0 miljoen	+€ 5,4 miljoen	€ 4,4 miljoen
Kwartaal 2	-€ 0,1 miljoen	+€ 5,4 miljoen	€ 5,5 miljoen
Kwartaal 3	€ 0,5 miljoen	+€ 5,4 miljoen	€ 4,9 miljoen
Kwartaal 4	-€ 1,8 miljoen	+€ 5,4 miljoen	€ 7,2 miljoen
<b>Gemiddelde 2012</b>	<b>-€ 0,1 miljoen</b>	<b>+€ 5,4 miljoen</b>	<b>€ 5,5 miljoen</b>

#### Renterisico normering

De vaste schuld per 1 januari 2012 bedraagt € 4,1 miljoen.

De renterisico norm is als volgt weer te geven.

Het renterisico is gedefinieerd als het bedrag aan leningen dat in een bepaald jaar aan renteaanpassing onderhevig is. De renterisico norm is: het vastgestelde percentage over de vaste schuld. Er geldt een minimum van € 2,5 miljoen.

De bepaling van het renterisico per 1 januari 2012 is als volgt:

Omschrijving		Bedrag in Mln. Euro's
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	-
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	-
2	Netto renteherziening vaste schuld (1a – 3b)	-
3a	Nieuw aangetrokken schuld	-
3b	Nieuw verstrekte leningen	-
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a – 3b)	-
5	Betaalde aflossingen	0,5
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	-
7	Renterisico op vaste schuld	0,5

Bepaling van de ruimte c.q. de overschrijding t.o.v. de renterisico norm 2012:

Omschrijving		Bedrag in Mln. Euro's
8	Stand vaste schuld per 1 januari 2012	4,1
9	Percentage conform ministeriele regeling	20%
10	Renterisico norm (8 * 9) / 100	2,5
Toets renterisico norm		
10	Renterisico norm	2,5
7	Renterisico op vaste schuld	0,5
11	Ruimte ( + ) / overschrijding ( - ) ; (10 – 7)	2,0

### **Valutarisico en koersrisicobeheer**

Er zijn in de verslagperiode geen valuta en koersrisico's gelopen.

### **Ondernemingsfinanciering**

De investeringen in 2012 laten zich in vergelijking met de begroting 2012 als volgt in beeld brengen:

Omschrijving	Werkelijke Uitgaven	Begrote uitgaven	Tekort/ Overschot
Gronden en terreinen	€ 0,04 mln.	€ 0,00 mln.	-€ 0,04 mln.
Machines, apparaten en installaties	€ 0,33 mln.	€ 0,20 mln.	-€ 0,13 mln.
Overige, w.o. ICT en inventarissen	€ 0,03 mln.	€ 0,15 mln.	+€ 0,12 mln.
Totaal investeringen	€ 0,40 mln.	€ 0,35 mln.	-€ 0,05 mln.

De investeringen in machines, inventaris en ICT zijn vervangingsinvesteringen. De in de begroting 2012 aangekondigde nieuwe investeringen voor automatiseringsdoeleinden gaan (vooralsnog) niet door.

De leningenportefeuille geeft ultimo december 2012 het volgende beeld (bedragen in duizenden euro's) :

Verstrekker	Soort lening	Nominaal Bedrag	Jaar laatste aflossing	Rente	Stand per 1-1-2012	Opname	Aflossing	Stand per 31-12-2012
Lening BNG 40.0094578	Lineair	700	2022	5,49%	376		35	341
Lening BNG 40.0097704	Lineair	3.000	2028	4,33%	1.980		120	1.860
Lening BNG 40.0097705	Lineair	900	2013	3,89%	225		90	135
Lening BNG 40.0097706	Lineair	900	2015	4,05%	338		75	263
Lening BNG 40.0099316	Lineair	900	2015	4,18%	327		82	245
Lening BNG 40.0099317	Lineair	900	2017	4,32%	415		69	346
Lening BNG 40.0099318	Lineair	900	2018	4,38%	450		64	386
Tot. leningenportefeuille		8.200			4.111		535	3.576

Deze leningen hebben een gemiddeld rentepercentage van 4,4% (2011: 4,2%). De huidige rente van een 10 jaar fixe lening ligt op 4,2%.

De rentekosten op de bestaande leningen bedroegen 0,25% van het begrotingstotaal.

#### **Kasbeheer**

Drechtwerk heeft gunstige condities afgesproken voor wat betreft tekorten en tegoeden. Er is een totale rekening-courantfaciliteit van € 7,9 miljoen bij de BNG. In de verslagperiode bedroeg de gemiddelde tekortstand € 0,7 miljoen, met als hoogste stand ultimo juni ad. €2,6 miljoen. Ultimo december is er een overschot op de rekening-courant BNG ad € 1,8 miljoen.

Het totaal van de vlottende activa (voorraden en debiteuren) bedroeg € 3,0 miljoen en het saldo van de liquide middelen en overige vorderingen bedroeg € 2,7 miljoen. De stand van de post handelsdebiteuren bedroeg € 2,1 miljoen, hetgeen ten opzichte van de netto-omzet van 2012 (€ 18,8 miljoen) 11,2% bedroeg. Dit komt neer op een gemiddelde debiteurentermijn van circa 40 dagen (2011: 65 dagen).

#### **Administratieve organisatie**

In het kader van de functiescheiding hebben de procuratiehouders geen toegang tot de administratie, en heeft de financiële administratie geen toegang tot de autorisatiecodes. Bankbescheiden worden direct naar de administratie gestuurd en verwerkt.

## 1.2.5 Verbonden partijen

### Gemeenten

De 8 gemeenten die deelnemen in de Gemeenschappelijke Regeling Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden zijn aan te merken als verbonden partijen. Iedere gemeente is met een lid in het Algemeen Bestuur vertegenwoordigd.

### Convenant 2012:

In het Algemeen Bestuur zijn de convenanten 2012 tussen Drechtwerk en de deelnemende Gemeenten vastgesteld. In deze convenanten worden het aantal detacheringen of begeleid werkenplaatsingen en de daarbij te realiseren financiële targets beschreven. Op deze wijze wordt het voor gemeenten extra aantrekkelijk gemaakt om meer diensten van Drechtwerk af te nemen onder het motto: 'liever meer werk dan geld'. Kortom verder invullen van de maatschappelijke verantwoordelijkheid door gemeenten voor de SW-doelgroep en het beperken van de verliezen van Drechtwerk.

Waar gaat het concreet om?

- Een af te nemen bedrag van per gemeente gedefinieerd aan diensten en producten.
- En mede ter invulling van het genoemde target, het plaatsen van per gemeente aangegeven aantal SW-medewerkers (detacheren en begeleid werken) in de eigen gemeentelijke organisatie of bij aan de gemeente gelieerde instellingen.

De verantwoording van de convenanten 2012:

- Berekening bonus/malus omzetten convenanten

Gemeente	Realisatie 2011	Target 2012	Realisatie 2012	Onder-realisatie gemeente	Over-realisatie gemeente	Malus gemeente (33%)	Bonus gemeente (67%)
Alblasserdam	404	375	430		55		
Dordrecht	2.510	3.640	3.344	-296		98	
Graafstroom	158	141	162		21		
Hendrik Ido Ambacht	340	345	395		51		
Nieuw-Lekkerland	80	187	129	-58		19	
Nieuw-Lekkerland (1)	-	-	-				
Papendrecht	536	611	605	-6		2	
Sliedrecht	538	573	580		7		
Zwijndrecht	839	923	864	-58		19	
<b>GR-Drechtsteden</b>	<b>5.405</b>	<b>6.795</b>	<b>6.509</b>	<b>-418</b>	<b>134</b>	<b>138</b>	<b>-</b>
Barendrecht	340	367	366	-1		-	
Ridderkerk	661	588	744		154		103
<b>Totaal</b>	<b>6.406</b>	<b>7.750</b>	<b>7.619</b>	<b>-419</b>	<b>288</b>	<b>138</b>	<b>103</b>

De malusregeling wordt verrekend bij de verdeling van het begrote tekort over het verslagjaar 2012 (zie berekening bijdrage gemeenten in het tekort over 2012).

## Gemeentelijke bijdrage per deelnemende gemeente

Gemeente	Aantal Personen per Gemeente per 1-1-2011	Resultaat 2012 exclusief uitkomsten Convenant	Bonus/ malus Convenant	Verdeling Bonus/ malus per gemeente	Totale bijdrage 2012	Reeds berekende Bijdrage per gemeente	Nog te Verrekenen Bijdrage Per Gemeente
Alblasserdam	70	362	-	-6	356	362	-6
Dordrecht	991	5.134	98	-86	5.146	5.134	12
Graafstroom	14	72	-	-1	71	72	-1
Hendrik Ido Ambacht	49	254	-	-4	250	254	-4
Nieuw-Lekkerland	23	119	19	-2	136	119	17
Papendrecht	125	648	2	-11	639	648	-9
Sliedrecht	124	643	-	-11	632	643	-11
Zwijndrecht	194	1.005	19	-17	1.007	1.005	2
Financiering door Deelnemende Gemeenten	<b>1.590</b>	<b>8.237</b>	<b>138</b>	<b>-138</b>	<b>8.237</b>	<b>8.237</b>	<b>-</b>

### WerXaam B.V.

Drechtwerk bekleedt in overheidsland een bijzondere positie. Enerzijds is Drechtwerk een publieke rechtspersoon in de vorm van een gemeenschappelijke regeling, die de Wet Sociale Werkvoorziening uitvoert in opdracht van gemeenten. Anderzijds opereert Drechtwerk- als aanbieder van diensten en producten- te midden van diverse private markten en ondernemingen. Op deze markten wordt flexibiliteit gevraagd, ook op het gebied van aanstelling en ontslag. Deze flexibiliteit kan echter niet altijd gegeven worden ten aanzien van het ambtelijk personeel binnen Drechtwerk, dit ondermijnt de concurrentiepositie van Drechtwerk als onderneming. Een ambtenaar die – buiten zijn schuld - zijn baan bij de overheid kwijtraakt, moet voor zijn uitkering bij diezelfde overheid aankloppen. Het principe van de wachtgeldregeling is zodanig van aard, dat de kosten voor de uitkering voor rekening komen van de voormalige werkgever.

Een oplossing voor dit flexibiliteitsvraagstuk is gevonden in het oprichten van een personeels-bv; WerXaam B.V. met ingang van 1 januari 2006. Hiermee kan flexibeler worden omgegaan met de beëindiging van contracten van niet-SW-personeel. Van een wachtgeldverplichting voor de werkgever is in dit geval geen sprake.

De oprichting van WerXaam B.V. voldoet aan de volgende voorwaarden:

Toetreding tot de personeels-bv geschiedt alleen voor personeel in dienst vanaf 1 januari 2006.

Toetreding van het huidige ambtelijke personeel geschiedt alleen op vrijwillige basis;

Om te voorkomen dat een derde rechtspositie in de Drechtwerkorganisatie tot teveel arbeidsvoorwaardelijke verschillen leidt, wordt in de arbeidsvoorwaardenregeling van de personeels-bv zoveel mogelijk aangesloten bij de bestaande ambtelijke rechtspositie.

### DrechtwerkFacilitair B.V.

Vanwege het stoppen van het nut om Stimulans BV in stand te houden vanwege re-integratie activiteiten heeft per 6 januari 2011 een naams- en statutenwijziging plaatsgevonden naar DrechtwerkFacilitair BV.



## 2.1 Balans per 31 december

(bedragen x € 1.000)	Ultimo 2012	Ultimo 2011
<b>ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>4.547</b>	<b>6.038</b>
<b>Financiële vaste activa</b>		
-Kapitaalverstrekking deelnemingen	60	51
-Leningen aan deelnemingen	-	63
	<u>60</u>	<u>114</u>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>4.607</b>	<b>6.152</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorraden</b>		
- Grond- en hulpstoffen	746	1.412
- Onderhanden werk	104	47
- Gereed product en handelsgoederen	63	445
	<u>913</u>	<u>1.904</u>
<b>Vorderingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>		
- Vorderingen openbare lichamen	2.436	504
- Overige vorderingen	2.030	3.722
	<u>4.466</u>	<u>4.226</u>
<b>Liquide middelen</b>		
- Kas-, bank- en giroaldi	970	549
<b>Overlopende activa</b>		
- Nederlandse openbare lichamen	123	67
- Overige nog te ontvangen bedragen	726	703
	<u>849</u>	<u>770</u>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>7.198</u>	<u>7.449</u>
	<u><u>11.805</u></u>	<u><u>13.601</u></u>

M. Wilke  
Algemeen Directeur

## 2.1 Balans per 31 december

(bedragen x € 1.000)		
<b>PASSIVA</b>	<b>Ultimo 2012</b>	<b>Ultimo 2011</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
- Algemene reserve	5	5
- Bestemmingsreserve	837	1.143
- Nog te bestemmen resultaat	<u>426</u>	<u>-</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.268</b>	<b>1.148</b>
<b>Voorzieningen</b>		
- Bestaande risico's op te verwachten verplichtingen of verliezen	<b>1.854</b>	<b>2.118</b>
<b>Vaste schulden met een rentetypische Looptijd langer dan 1 jaar</b>		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	<b>3.576</b>	<b>4.111</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<b>Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar</b>		
- Bank- en girosaldi	436	1.332
- Overige schulden	<u>3.387</u>	<u>3.415</u>
	<b>3.823</b>	<b>4.747</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
- Nederlandse openbare lichamen	60	313
- Overige nog te betalen bedragen	<u>1.224</u>	<u>1.164</u>
	<b>1.284</b>	<b>1.477</b>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<u><b>5.107</b></u>	<u><b>6.224</b></u>
	<u><b>11.805</b></u>	<u><b>13.601</b></u>

Voorzitter Bestuur

## 2.2 Programmarekening over begrotingsjaar

(bedragen x € 1.000)	Oorspronkelijke Begroting 2012			Gewijzigde Begroting 2012			Jaarrekening 2012		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>Programma</b>									
<b>Gerealiseerde baten en lasten per programma:</b>	<b>69.561</b>	<b>63.520</b>	<b>6.041</b>	<b>66.401</b>	<b>57.858</b>	<b>8.543</b>	<b>67.564</b>	<b>59.447</b>	<b>8.117</b>
- Drechtwerk	68.686	63.520	5.166	66.401	57.858	8.543	67.564	59.447	8.117
- Ontwikkelplan	875	-	875	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkings- Middelen per programma	-	<b>5.731</b>	<b>-5.731</b>	-	<b>8.237</b>	<b>-8.237</b>	-	<b>8.237</b>	<b>-8.237</b>
- Bijdragen gemeenten	-	4.856	-4.856	-	8.237	-8.237	-	8.237	-8.237
- Ontwikkelplan	-	875	-875	-	-	-	-	-	-
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>69.561</b>	<b>69.251</b>	<b>310</b>	<b>66.401</b>	<b>66.095</b>	<b>306</b>	<b>67.564</b>	<b>67.684</b>	<b>-120</b>
Onttrekking aan bestemmingsreserve:									
- Drechtwerk	-	310	-310	-	306	-306	-	306	-306
<b>Resultaat</b>	<b>69.561</b>	<b>69.561</b>	<b>-</b>	<b>66.401</b>	<b>66.401</b>	<b>-</b>	<b>67.564</b>	<b>67.990</b>	<b>-426</b>

## 2.3 TOELICHTINGEN

### 2.3.1 Kasstroomoverzicht 2012

		Begrotings- jaar 2012	Begrotings- jaar 2011
<b><u>Operationele activiteiten</u></b>			
Exploitatieresultaat		426	-
<b>Aanpassingen voor:</b>			
Afschrijvingen materiële vaste activa		1.118	1.247
Afschrijvingen financiële vaste activa		65	191
Vrijval van algemene reserve		-	-373
Vrijval van bestemmingsreserve		-306	-655
Dotatie respectievelijk vrijval van voorzieningen		-264	-1.073
<b>Veranderingen in werkkapitaal</b>			
Vorderingen		-319	1.118
Vorraden		991	566
Kortlopende schulden		-1.117	-2.611
Totaal aanpassingen		168	-1.590
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>A</b>	<b>594</b>	<b>1.590</b>
<b><u>Investeringsactiviteiten</u></b>			
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa		-412	-1.054
Investeringsactiviteiten in financiële vaste activa		-11	-231
Desinvesteringen in materiële vaste activa		785	408
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>B</b>	<b>362</b>	<b>-877</b>
<b><u>Financieringsactiviteiten</u></b>			
Aflossingen langlopende schulden		-535	-1.536
Nieuw opgenomen langlopende schulden		-	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>C</b>	<b>-535</b>	<b>-1.536</b>
<b>Mutatie in liquide middelen in het boekjaar</b>	<b>A + B + C</b>	<b>421</b>	<b>-4.003</b>
Liquide middelen per 1 januari		549	4.552
Liquide middelen per 31 december		970	549
<b>Mutatie in liquide middelen in het boekjaar</b>		<b>421</b>	<b>-4.003</b>

## **2.3.2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

### **Inleiding**

Onderstaande samenvatting van de grondslagen waarop de financiële verslaggeving is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording 2004 (B.B.V. 2004).

In overeenstemming met de B.B.V. 2004 zijn de 100%-deelneming in DrechtwerkFacilitair B.V. en WerXaam B.V. tegen historische kostprijs opgenomen in de jaarrekening.

Tenzij anders vermeld, zijn de bedragen in duizenden euro's weergegeven.

### **Algemene grondslagen**

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgingprijs c.q. historische kostprijs. De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in het resultaat opgenomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### *Balans*

#### **Vaste activa**

##### **Materiële vaste activa met economisch nut**

De waardering van de materiële vaste activa geschiedt tegen de verkrijgingprijs verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Met uitzondering van terreinen, vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

##### **Financiële vaste activa**

Leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met een voorziening voor oninbaarheid.

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere nettovermogenswaarde. Drechtwerk is 100% aandeelhouder van DrechtwerkFacilitair BV en WerXaam BV, beiden gevestigd te Dordrecht.

#### **Vlottende activa**

##### **Vorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen, gebaseerd op de gemiddelde kostprijs of lagere marktwaarde, en eventueel verminderd met een voorziening voor incurantheid.

Waarderingsverschillen tussen standaard verrekenprijs en kostprijs of lagere marktwaarde worden als bedrijfsresultaat verantwoord.

Halffabricaten, eindproducten en onder handen werken worden gewaardeerd tegen de kostprijs of lagere marktwaarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

De overige voorraden worden gewaardeerd tegen de historische inkoopprijs.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van reële inningskansen. De vorderingen op openbare lichamen worden niet voorzien.

##### **Liquide middelen en overlopende posten**

Deze activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde opgenomen.

**Eigen vermogen****Algemene reserve**

De algemene reserve omvat de cumulatieve exploitatieoverschotten van Drechtwerk.

**Bestemmingsreserve**

De bestemmingsreserve is gevormd uit incidentele bijdragen met een beoogd doel tegen de nominale waarde.

**Nog te bestemmen exploitatieresultaat**

Een nadelig exploitatieresultaat komt volledig voor rekening van de Gemeenten die deelnemen aan de Gemeenschappelijke Regeling c.q. kan worden onttrokken aan de algemene reserve. Daarmee wordt bedoeld dat de Gemeenschappelijke Regeling Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden garant staat voor de verliezen van Drechtwerk. Een voordelig exploitatieresultaat komt ten gunste van de algemene reserve.

**Voorzieningen**

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

**Schulden op lange termijn**

De leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het betreft de restantschulden met een looptijd langer dan een jaar. De bedragen die binnen een jaar vervallen, worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

**Vlottende passiva**

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het betreft schulden die binnen één jaar vervallen.

**Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

Hieronder zijn begrepen de verplichtingen die voortvloeien uit contracten met een looptijd van langer dan een jaar.

*Resultatenrekening***Kengetallen in fte**

Een aantal kengetallen wordt afgeleid van de zogenaamde fte (full time equivalents). Daarmee worden bedoeld dienstbetrekkingen omgerekend naar een werkweek van 36 uur.

**Netto-omzet**

De netto-omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

**Grond- en hulpstoffenverbruik en uitbesteed werk**

De kosten van grond- en hulpstoffenverbruik worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen. Bij uitbesteed werk gaat het om de aan derden betaalde bedragen. Zowel het materiaalverbruik als het uitbesteed werk is in de bedongen verkoopprijzen begrepen.

**Overige bedrijfsopbrengsten**

In deze rubriek zijn behalve de huuropbrengsten en specifieke subsidies voor scholing en bedrijfsvervoer tevens opbrengsten begrepen van doorbelastingen van managementkosten en overige diensten aan DrechtwerkFacilitair B.V.

**Afschrijvingen vaste activa**

Dit betreffen de afschrijvingskosten van de materiële vaste activa . De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

De materiele vaste activa worden lineair afgeschreven in tenminste:

- a. 40 jaar: nieuwbouw bedrijfsgebouwen en voorzieningen op terreinen;
- b. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen en voorzieningen op terreinen;
- c. 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- d. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; telefooninstallaties; kantoormeubilair; aanleg tijdelijke terreinwerken; nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen; groot onderhoud bedrijfsgebouwen;
- e. 5 jaar: automatiseringsapparatuur;
- f. 4 jaar: bedrijfsauto's; aanhangwagens; schuiten; personenauto's; lichte motorvoertuigen;
- g. niet: gronden en terreinen.

### **Rentelasten**

De rentelasten omvatten de rentelasten over de langlopende schulden en over kredieten in rekening-courant.

### **Overige bedrijfskosten**

Hierin zijn onder meer begrepen de vervoerskosten en de overige personeelskosten.

### **Lonen en salarissen**

Hieronder worden de salariskosten van de Wsw-medewerkers en de niet-Wsw-medewerkers verantwoord.

Het betreft de brutobedragen van de uitbetaalde salarissen, vermeerderd met eventuele toeslagen.

Op de brutobedragen worden loonsubsidies in het kader van de Wet Vermindering Afdrachten (WVA), alsmede ontvangen WAO-uitkeringen, in mindering gebracht.

### **Sociale lasten**

De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten en het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening.

### **Rijksbijdrage Wsw**

De rijksbijdrage, zoals bedoeld in artikel 8 tot en met 10 van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw).

### **Gemeentelijke bijdragen**

De gemeentelijke bijdragen zijn gebaseerd op de Gemeenschappelijke Regeling. De bijdrage van de deelnemende Gemeenten omvat een vast bedrag per medewerker.

### **Incidentele baten en lasten**

In afwijking van het gestelde in het Besluit Begroting en Verantwoording omtrent positionering van incidentele baten en lasten, waarbij de aard van de post(en) geen structureel karakter mogen hebben, plaatst Drechtwerk een aantal posten, waaronder salariskosten boventalligen, wel onder de incidentele baten en lasten in de jaarrekening. In de Marap's (rapportage aan het Bestuur) en de interne rapportage worden deze posten als uitzondering op het reguliere bedrijfsresultaat gezien.

### 2.3.3 Toelichting op de balans per 31 december 2012

#### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Bedragen in duizenden euro's

	<u>Boekwaarde 31-12-2012</u>	<u>Boekwaarde 31-12-2011</u>
Boekwaarde per 1 januari	6.038	6.639
Investeringen	412	1.054
Desinvesteringen	-785	-408
Afschrijvingen	-1.118	-1.247
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>4.547</u></b>	<b><u>6.038</u></b>

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa weer:

Rubriek	Boekwaarde 31-12-2011	Investe- ringen	Mutatie bestelde activa	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2012
Gronden en terreinen	604	38	-38	-	-53	551
Bedrijfsgebouwen	1.509	380	-340	-60	-327	1.162
Machines, apparaten en Installaties	2.225	491	-154	-592	-314	1.656
Vervoermiddelen	54	-	-	-8	-21	25
Overige, w.o. ICT en inventarissen	1.646	74	-39	-125	-403	1.153
<b>Totaal</b>	<b>6.038</b>	<b>983</b>	<b>-571</b>	<b>-785</b>	<b>-1.118</b>	<b>4.547</b>

De afschrijving op de materiële vaste activa is gebaseerd op verwacht economische levensduur.

In verband met de huidige bestemming en woz-gegevens van het kassencomplex heeft afwaardering plaatsgevonden in verband met duurzame waardevermindering. Op het kassencomplex wordt extra afgeschreven voor een bedrag van € 0,1 miljoen om naar de toekomst toe een mogelijk boekverlies te voorkomen.

In de materiële vaste activa is de herhuisvesting van het Groenbedrijf, alsmede de herinrichting in het gehuurde pand aan de Kamerlingh Onnesweg 1 uit de bestemmingsreserve gefinancierd. De afschrijving van deze activa wordt in vijf jaar afgeschreven en bedraagt € 306.000 per jaar.

Door de beëindiging van de werkzaamheden bij de Gorzen in Ridderkerk in 2013 is de boekwaarde ad. € 60.000 van het onderkomen De Gorzen als boekverlies genomen in 2012 en als waardevermindering opgenomen in de materiële vaste activa.

In de financieringsparagraaf (zie hoofdstuk 1.2.3.) wordt ingegaan op de investeringen 2012.

##### Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2012 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Bedragen in duizenden euro's	Boekwaarde 31-12-2011	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2012
<b>Kapitaalverstrekkingen aan:</b>					
DrechtwerkFacilitair B.V.	-	-	-	-	-
WerXaam B.V.	18	-	-	-	18
<b>Leningen aan:</b>					
Bloemenveiling Holland	33	11	-	2	42
DrechtwerkFacilitair BV	63	-	-	-63	-
<b>Totaal</b>	<b>114</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-65</b>	<b>60</b>

Drechtwerk is voor zowel DrechtwerkFacilitair BV en WerXaam BV 100% aandeelhouder.



De kapitaalverstrekking ad. € 18.000 en lening ad. € 232.000 voor DrechtwerkFacilitair BV zijn volledig afgewaardeerd en ten gunste van de voorziening verliezen DrechtwerkFacilitair BV gebracht.

## VLOTTENDE ACTIVA

### Vorraden

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

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Grond- en hulpstoffen	764	1.433
Onderhanden werk	104	47
Gereed product en handelsgoederen	63	445
	<u>931</u>	<u>1.925</u>
Af: voorziening voor incurantheid	-18	-21
	<u>-18</u>	<u>-21</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>913</u></b>	<b><u>1.904</u></b>

### Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Vorderingen op openbare lichamen	2.436	504
Overige vorderingen	2.030	3.722
	<u>2.030</u>	<u>3.722</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>4.466</u></b>	<b><u>4.226</u></b>

### Overige vorderingen

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Debiteuren	2.014	3.671
Overige vorderingen	16	51
	<u>16</u>	<u>51</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>2.030</u></b>	<b><u>3.722</u></b>

De vorderingen op debiteuren kunnen qua ouderdom als volgt worden gespecificeerd:

1 t/m 30 dagen	1.120	2.132
31 t/m 60 dagen	759	1.117
61 t/m 90 dagen	130	368
> 90 dagen	182	222
	<u>182</u>	<u>222</u>
<b>Totaal</b>	<b>2.191</b>	<b>3.839</b>
Af: voorziening voor oninbaarheid	177	168
	<u>177</u>	<u>168</u>
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>2.014</u></b>	<b><u>3.671</u></b>

## Liquide middelen

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Stand rekening courant ING	953	541
Kastegoeden	17	8
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>970</b>	<b>549</b>

## Overlopende activa

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Vooruitbetaalde kosten	669	686
Nog te ontvangen van openbare lichamen	123	67
Nog te ontvangen bedragen	58	17
<b>Stand per 31 december</b>	<b>849</b>	<b>770</b>

## PASSIVA

### Eigen vermogen

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	5	378
Aanwending verlies 2011	-	-373
<b>Stand per 31 december</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	1.143	1.798
Aanwending bijdrage Gemeente Barendrecht en Ridderkerk	-	-349
Aanwending afschrijving activa 2012 - 2011	-306	-306
<b>Stand per 31 december</b>	<b>837</b>	<b>1.143</b>
<b>Nog te bestemmen resultaat</b>		
Exploitatieresultaat over 2012 respectievelijk 2011	426	-
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.268</b>	<b>1.148</b>

## Voorzeningen

### Bestaande risico's op te verwachten verplichtingen of verliezen

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Voorziening Reorganisatie 1996	199	338
Voorziening inactieven	240	522
Voorziening voor verlofspaarplan	1.359	1.258
Voorziening verliezen DrechtwerkFacilitair BV	35	-
Voorziening juridisch geschil	20	-
<b>Totaal</b>	<b>1.854</b>	<b>2.118</b>

### Voorziening Reorganisatie 1996

De omvang van de reorganisatiekosten voor de periode 2013 tot en met 2015 is vastgesteld op € 199.000. Het betreft de reservering voor nog te betalen uitkeringen van twee voormalige werknemers.

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Dit bedrag is als volgt samengesteld :		
Oorspronkelijke reorganisatievoorziening	13.296	13.296
Aandeel Drechtwerk	-2.723	-2.723
Oorspronkelijk aandeel deelnemende Gemeenten	10.573	10.573
Vrijval reorganisatievoorziening	-3.946	-3.946
Vrijval herziening reorganisatiekosten	-544	-477
Dotatie herziening reorganisatiekosten	485	485
	6.568	6.635
Af: Reorganisatiekosten 1997 tot en met 2012 respectievelijk 1997 tot en met 2011	-6.369	-6.297
<b>Stand per 31 december</b>	<b>199</b>	<b>338</b>

### Voorziening Inactieven

Met ingang van 1 januari 2007 is een voorziening FPU gevormd. De opbouw van de voorziening FPU bestaat uit zowel reguliere FPU-regelingen (61 jaar en ouder) als FPU-regelingen (57,5 tot 61 jaar) voortvloeiend uit reorganisatieactiviteiten. De aanwending van de voorziening bedraagt € 259.000 en omvat de door het ABP in rekening gebrachte bijdragen.

De omvang van de voorziening Inactieven is gewaardeerd op € 240.000 en laat zich als volgt in beeld brengen:

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Stand per 1 januari	522	952
Vrijval herziening	-23	-
Aanwending	259	430
<b>Stand per 31 december</b>	<b>240</b>	<b>522</b>

### Voorziening voor Verlofspaarplan

De voorziening voor verlofspaarplan omvat de opgebouwde ADV- en verlofuren door WSW- en niet-Wsw-medewerkers. Deze voorziening valt maximaal 1 jaar voor pensionering van de betreffende medewerkers vrij. In 2012 is € 160.000 gedoteerd aan de voorziening en € 59.000 vrijgevallen in verband met uitdiensttredingen. De omvang van de voorziening Verlofspaarplan is gewaardeerd op € 1.359.000 en laat zich als volgt in beeld brengen:

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Stand per 1 januari	1.258	1.253
Vrijval herziening voorziening verlofspaarplan	-59	-134
Dotatie voorziening verlofspaarplan	160	139
<b>Stand per 31 december</b>	<b>1.359</b>	<b>1.258</b>

### Voorziening verlies DrechtwerkFacilitair BV

De omvang van de voorziening verliezen DrechtwerkFacilitair BV is gewaardeerd op € 88.000 en laat zich als volgt in beeld brengen:

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Negatief resultaat over 2011	134	187
Aanvullend negatief resultaat 2011	50	-
Negatief resultaat over 2012	101	-
Totaal	285	187
Afwaardering deelneming in DrechtwerkFacilitair BV	-18	-18
Afwaardering lening aan DrechtwerkFacilitair BV	-232	-169
<b>Stand per 31 december</b>	<b>35</b>	<b>-</b>

De Gemeenschappelijke Regeling Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden staat garant voor de verliezen van DrechtwerkFacilitair BV, derhalve een voorziening opgenomen voor het verlies.

### Voorziening juridisch geschil

De voorziening juridisch geschil omvat vermoedelijk te betalen achterstallige loonrechten naar aanleiding van een eventueel (nadelige) gerechtelijke uitspraak inzake een conflict met een medewerker van Drechtwerk.

### Vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan 1 jaar

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Stand per 1 januari	4.111	5.646
Af : Aflossingen op leningen in het boekjaar	-535	-1.535
Stand langlopende leningen per 31 december	3.576	4.111

De rente op langlopende leningen bedraagt in 2012 € 169.000 (2011: € 206.000).

In de financieringsparagraaf is het verloop en de stand van de leningenportefeuille nader toegelicht.

## VLOTTENDE PASSIVA

### Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Rekening-courant BNG	436	1.332
Crediteuren	1.662	1.719
Overige schulden	1.672	1.696
<b>Totaal</b>	<b>3.770</b>	<b>4.747</b>

### Overige schulden

De overige schulden laten zich als volgt in beeld brengen:

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Loon- en premieheffingen	1.482	1.470
Premies sociale wetten USZO	65	114
Diverse overige schulden	125	112
<b>Totaal</b>	<b>1.672</b>	<b>1.696</b>

### Overlopende passiva

Bedragen in duizenden euro's Recapitulatie	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2011
Nog te betalen posten	1.081	889
Nog te betalen aan openbare lichamen	60	313
Vooruitontvangen opbrengsten	143	275
<b>Stand per 31 december</b>	<b>1.284</b>	<b>1.477</b>

In de nog te betalen posten is voor een totaalbedrag van circa € 0,6 miljoen aan nog te ontvangen facturen verwerkt, waarvan de dienst of product reeds in 2012 is geleverd. Daarnaast is een bedrag opgenomen van € 0,5 miljoen voor te betalen vertrekregelingen personeel in 2013.

De post vooruitontvangen opbrengsten omvat voorfinanciering van de op voorraad geproduceerde producten voor twee afnemers van circa € 0,1 miljoen.

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen en vorderingen

#### Verplichtingen:

Drechtwerk heeft langlopende huurovereenkomsten inzake diverse bedrijfslocaties voor circa € 2,3 miljoen op jaarbasis.

De leaseverplichtingen voor bedrijfsauto's bedragen € 760.000 op jaarbasis.

De leaseverplichtingen voor overige bedrijfsmiddelen bedragen circa € 41.000 op jaarbasis.

De betalingsverplichtingen voor de vakantiegeldrechten Wsw- en niet-Wsw-medewerkers bedragen circa € 1,9 miljoen.

**Bankgaranties:**

Drechtwerk heeft bankgaranties aan twee afnemers afgegeven.

- Natuur- en Recreatieschap IJsselmonde: Garantie tot een bedrag van € 12.212 met een geldigheidsdatum tot en met 31 december 2012.
- Provincie Zuid-Holland: Garantie tot een bedrag van € 6.509 met een geldigheidsdatum voor onbepaalde tijd. De garantie vervalt zodra de aannemer naar het oordeel van de opdrachtgever aan zijn verplichtingen uit hoofde van de overeenkomst/transactie heeft voldaan, hetgeen de bank zal blijken uit een schriftelijke decharge van de opdrachtgever en/of de terugontvangst van deze garantie ter annulering (de geldigheidsduur).

**Vorderingen:**

Naar aanleiding van het Rapport WGA blijkt dat Drechtwerk bij de berekening van de WGA-premie een te hoog percentage heeft gehanteerd. De premie wordt teruggevorderd bij de belastingdienst over het jaar 2012 en bedraagt circa € 71.000.

**Overige:**

Drechtwerk heeft in 2011 een overeenkomst gesloten met een kweker voor de afname van hедера's. De kweker heeft afgezien van de afname van een deel van de gekweekte hедера's. Volgens Drechtwerk heeft deze partij hедера's een verkoopwaarde van circa € 100.000. Drechtwerk heeft hiervoor een schadeclaim neergelegd bij de kweker. De kweker daarentegen heeft een contraclaim neergelegd voor hetzelfde bedrag zijnde zijn geleden schade.

**Informatie Wet Openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens.**

Er zijn geen werknemers in 2012 die een vergoeding hebben ontvangen die hoger is dan het salaris van een minister.

### 2.3.4 Toelichting op de programmarekening Drechtwerk

De programmarekening Drechtwerk wordt toegelicht op basis van de cijferpresentaties van de MARAP (kwartaalrapportage aan het Bestuur) en de interne rapportage aan het management van Drechtwerk. In bijlage 1 wordt aangegeven waar de afzonderlijke kosten- en opbrengstenrubrieken in de staat van baten en lasten zijn ondergebracht.

In duizenden euro's	Realiteit 2012	Begroting 2012	Realiteit 2011
<b>Opbrengsten</b>			
Netto-omzet	18.845	18.110	20.515
Kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	-4.929	-3.692	-5.277
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>13.916</b>	<b>14.418</b>	<b>15.238</b>

Ten opzichte van 2011 daalde de netto-omzet met € 1,7 miljoen (-8,1%). De kosten van grond- en hulpstoffen- verbruik en uitbesteed werk namen af met 6,6% (- € 0,35 miljoen). De kosten van grond- en hulpstoffen zijn volledig doorbelast aan de afnemers. De toegevoegde waarde daalde derhalve met ruim € 1,3 miljoen (- 8,7%) en werd, boven de eerder toegelichte afwijkingen in omzet en kosten in hoofdstuk 1.1.1, voornamelijk veroorzaakt door het wegvallen van de metaalactiviteiten.

#### Kengetallen:

	R 2012	B 2012	R 2011
Totaal productieve fte's Drechtwerk	1.343,3	1.367,3	1.402,5
Toegevoegde waarde per fte (in euro's)	10.359	10.545	10.865

#### Overige opbrengsten

Bijdrage groot bedrijfsvervoer	47	30	54
Bijdrage individueel vervoer	132	175	-
Huuropbrengst gebouwen	210	100	22
Doorbelaste energiekosten	56	-	-
Overige bijzondere opbrengsten	54	30	82
<b>Totaal overige opbrengsten</b>	<b>499</b>	<b>335</b>	<b>158</b>
<b>Doorbelasting managementfee aan DrechtwerkFacilitair BV</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>93</b>
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>14.467</b>	<b>14.805</b>	<b>15.489</b>

In duizenden euro's

	Realiteit 2012	Begroting 2012	Realiteit 2011
<b>Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers</b>			
Salarissen ambtelijke medewerkers	4.998	4.879	4.744
Salarissen gecontracteerde medewerkers	3.426	2.933	3.769
Medewerkers niet in loondienst	61	52	35
<b>Totaal kosten niet-gesubsidieerde medewerkers</b>	<b>8.485</b>	<b>7.864</b>	<b>8.548</b>
Af: Salariskosten boventallig personeel (inclusief vertrekregelingen)	-1.595	-1.430	-
<b>Totaal</b>	<b>6.890</b>	<b>6.434</b>	<b>8.548</b>

De kosten voor salarissen boventallig personeel worden bij de incidentele baten en lasten gepresenteerd.

Salarissen ambtelijk medewerkers			
Brutosalarissen	4.271	4.131	4.034
Sociale lasten	246	286	260
Pensioenlasten	481	462	450
<b>Totaal salarissen ambtelijk medewerkers</b>	<b>4.998</b>	<b>4.879</b>	<b>4.744</b>

De salariskosten ambtelijke medewerkers stegen in 2012 met 5,3% ten opzichte van 2011. Deze Stijging is als volgt in beeld te brengen:

	Nominaal	Effectief
<i>CAO 2012:</i>		
Salarisverhoging per 1 januari 2012	1,00%	1,00%
Salarisverhoging per 1 april 2012	1,00%	0,75%
Eenmalige uitkering in augustus 2012	0,75%	0,75%
<i>Overige 2012:</i>		
Incidenteel (vertrekregelingen, salarismwijzigingen, periodieken e.d.)		4,50%
Stijging variabele loonkosten (verkoop verlof, overwerk)		3,00%
Daling aantal medewerkers met gemiddeld 4,3 fte		-5,80%
Verhoging sociale lasten		0,40%
Verhoging pensioenlasten		0,70%
<b>Per saldo</b>		<b>5,30%</b>

**Kengetallen:**

	R 2012	B 2012	R 2011
<i>Verhouding sociale lasten/salarissen:</i>	17%	18%	18%
<i>Gemiddelde aantal fte's:</i>			
Ambtelijke medewerkers	74,0	74,6	78,3
Gecontracteerde medewerkers	52,4	49,6	64,3
Salarissen en sociale lasten per fte (bedragen in €)			
Ambtelijke medewerkers	67.535	65.405	60.566
Gecontracteerde medewerkers	65.373	59.185	58.616



In duizenden euro's	Realiteit 2012	Begroting 2012	Realiteit 2011
Vervoerskosten	643	708	589
Studiekosten	192	310	200
Werkkleding	125	131	100
Overige personeelskosten	55	91	82
<b>Overige personeelskosten</b>	<b>1.015</b>	<b>1.241</b>	<b>972</b>
Loonsuppletie Begeleid Werken	948	840	735
Subsidie Begeleid Werken	-2.341	-1.803	-2.123
<b>Resultaat Begeleid Werken</b>	<b>-1.393</b>	<b>-963</b>	<b>-1.388</b>
<b>Kengetallen</b>	<b>R 2012</b>	<b>B 2012</b>	<b>R 2011</b>
<i>Aantal Begeleid werkers</i>	90	70	82
<i>Gemiddeld loonsuppletie per BW-er</i>	10.555	12.000	8.912
<i>Gemiddeld subsidie per BW-er</i>	-25.939	-25.758	-25.758
<i>Gemiddeld subsidieresultaat per BW-er</i>	-15.384	-13.758	-16.834
<b>Algemene kosten</b>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	812	765	941
Afschrijvingen materiële vaste activa gefinancierd uit bestemmingsreserve	306	306	306
<b>Afschrijvingen vaste activa</b>	<b>1.118</b>	<b>1.071</b>	<b>1.247</b>
In de toelichting op de balans wordt ingegaan op de mutaties met betrekking tot de materiële vaste activa.			
Rente langlopende leningen	169	169	206
Rente liquide middelen	-1	-5	-47
<b>Rentekosten</b>	<b>167</b>	<b>164</b>	<b>159</b>
In de Financieringsparagraaf wordt uitgebreid ingegaan op de ontwikkeling van de rente en de besteding van middelen.			
Terreinen	26	24	22
Gebouwen	301	223	161
Installaties	128	44	177
Machines	138	113	155
Computerapparatuur	377	362	449
Inventarissen	9	4	13
Aanschaffingen < € 1.000	43	93	35
Vervoermiddelen	14	27	31
Schoonmaakkosten	106	73	105
<b>Onderhoudskosten</b>	<b>1.142</b>	<b>963</b>	<b>1.148</b>

In duizenden euro's

Realiteit 2012	Begroting 2012	Realiteit 2011
-------------------	-------------------	-------------------

De onderhoudskosten van gebouwen, installaties en machines betreft correctief onderhoud, dat wil zeggen gebaseerd op incidentele reparaties, die van jaar tot jaar kunnen fluctueren.

Elektriciteitsverbruik	248	330	202
Gasverbruik	245	196	390
WATERVERBRUIK	9	12	15
Brandstofkosten vervoermiddelen	331	317	341

<b>Energiekosten</b>	<b>833</b>	<b>855</b>	<b>948</b>
----------------------	------------	------------	------------

Gebouwen	2.326	2.310	2.509
Bedrijfsmiddelen	48	61	73

<b>Huurkosten</b>	<b>2.374</b>	<b>2.371</b>	<b>2.582</b>
-------------------	--------------	--------------	--------------

In de huurkosten zijn in 2011 eenmalig kosten voor energie (€ 40.000) en servicekosten (€ 120.000) in rekening gebracht.

Onroerende zaakbelasting	22	20	21
Milieubelastingen en reinigingsrechten	85	87	113
Brand- en bedrijfsschadeverzekering	69	62	59
W.A.-verzekering bedrijf	14	16	11
Overige verzekeringen	44	48	51

<b>Kosten belastingen &amp; verzekeringen</b>	<b>234</b>	<b>233</b>	<b>255</b>
---	------------	------------	------------

Telecommunicatie	52	65	107
Kantoorbenodigdheden	25	70	46
Porti	33	44	46
Kosten fotokopieën	52	59	60
Kosten mensenwerk	13	27	9
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	90	82	111
Accountantskosten	55	60	63
Diverse overige kosten	41	102	58

<b>Kantoorkosten</b>	<b>361</b>	<b>509</b>	<b>500</b>
----------------------	------------	------------	------------

Reclamekosten	83	160	48
Veilingkosten	7	-	37
Acquisitiekosten	6	10	26
Overige verkoopkosten	1	4	3

<b>Verkoopkosten</b>	<b>97</b>	<b>174</b>	<b>114</b>
----------------------	-----------	------------	------------

In duizenden euro's	Realiteit 2012	Begroting 2012	Realiteit 2011
Reis- en verblijfkosten	41	79	58
Leasekosten (zie specificatie 2)	800	829	813
Afschrijving incurante voorraden	45	12	29
Oninbare vorderingen	34	55	-1
Schadevergoedingen	9	14	48
Vorraadverschillen	-29	79	-17
Resultaat verkoop materiële vaste activa	15	-	13
Externe adviseurs (zie specificatie 1)	384	362	474
Kosten magazijn en expeditie	4	7	23
Kosten koffievoorziening	99	134	105
Diverse overige lasten	7	2	14
<b>Overige kosten</b>	<b>1.409</b>	<b>1.573</b>	<b>1.559</b>
<b>1) Specificatie externe adviseurs</b>			
Hierin zijn begrepen de kosten van:			
Arbodienst	121	130	127
Advies t.b.v. het Groenbedrijf	27	35	32
Bijdrage De Plint	146	146	158
Diverse kosten externe adviseurs	90	51	157
<b>Totaal</b>	<b>384</b>	<b>362</b>	<b>474</b>
In de post diverse kosten externe adviseurs zijn kosten voor managementondersteuning ondergebracht inzake:			
Directie	36	16	49
Informatisering (2010: Mitopics)	4	5	14
P&O beheerskosten	7	15	14
Diverse overige afdelingen	43	15	80
<b>Totaal</b>	<b>90</b>	<b>51</b>	<b>157</b>
<b>2) Specificatie leasekosten</b>			
Hierin zijn begrepen de kosten van:			
Bedrijfs- en personenauto's	759	777	762
Heftrucks	40	52	47
Overige	1	-	4
<b>Totaal</b>	<b>800</b>	<b>829</b>	<b>813</b>
<b>Totaal algemene kosten</b>	<b>7.735</b>	<b>7.912</b>	<b>8.510</b>
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>220</b>	<b>181</b>	<b>-1.153</b>

In duizenden euro's	Realiteit 2012	Begroting 2012	Realiteit 2011
Salarissen Wsw-medewerkers	42.368	43.175	44.455
Subsidie Wsw-medewerkers	37.161	37.318	39.136
<b>Subsidieresultaat</b>	<b>-5.207</b>	<b>-5.857</b>	<b>-5.319</b>
<b>Salarissen Wsw-medewerkers</b>			
Brutosalarissen Wsw-medewerkers	35.466	36.753	37.796
Sociale lasten SW-medewerkers	2.849	2.560	2.718
Pensioenlasten Wsw-medewerkers	4.053	3.862	3.941
<b>Totaal</b>	<b>42.368</b>	<b>43.175</b>	<b>44.455</b>

### Salarissen Wsw-medewerkers

De salarissen van de Wsw-medewerkers daalden in 2012 ten opzichte van 2011 met 4,7%. Inhoudelijk laten de stijgende en dalende factoren zich als volgt in beeld brengen:

	<u>Nominaal</u>	<u>Effectief</u>
<i>CAO 2012:</i>		
Niet van toepassing in verband met niet afsluiten cao over deze periode.		
Daling salariskosten wegens beëindiging contracten van Sw-geïndiceerde loonsuppletie-medewerkers UWV.		-0,20%
Daling uitkeringen WAO en WVA-gelden		-0,50%
Daling aantal medewerkers met gemiddeld 86,8 fte		-5,80%
Stijging sociale lasten (w.v. pensioenlasten 0,9%)		1,80%
<b>Per saldo</b>		<b>4,70%</b>

### **Kengetallen**

	<b>R 2012</b>	<b>B 2012</b>	<b>R 2011</b>
<i>Gemiddeld loon per fte (in euro's)</i>	30.261	30.539	29.898
<i>Gemiddeld aantal Wsw in fte</i>	1.400,1	1.413,8	1.486,9
<i>Verhouding aandeel S.L. in salariskosten</i>	19,5%	17,5%	17,6%

### Subsidie Wsw-medewerkers

Maximale uitkering o.b.v. volledige bezetting	39.502	39.121	41.259
Subsidie Begeleid Werken	-2.341	-1.803	-2.123
<b>Totaal</b>	<b>37.161</b>	<b>37.318</b>	<b>39.136</b>

### **Kengetallen**

	<b>R 2012</b>	<b>B 2012</b>	<b>R 2011</b>
<i>Gemiddeld bezetting in SE (=subsidie eenheden)</i>	1.522,9	1.518,8	1.597,9
<i>Subsidiebedrag per SE</i>	25.939	25.758	25.821

<b>Resultaat voor incidentele baten en lasten</b>	<b>-4.987</b>	<b>-5.677</b>	<b>-6.472</b>
---	---------------	---------------	---------------

In duizenden euro's	Realiteit 2012	Begroting 2012	Realiteit 2011
Incidentele baten	-549	-240	-644
Incidentele lasten	3.679	3.107	1.158
<b>Incidentele baten en lasten</b>	<b>3.130</b>	<b>2.867</b>	<b>514</b>
<b>Specificatie incidentele baten</b>			
Stimuleringspremie Begeleid Werken 2010	-246	-240	-
Vrijval voorziening FPU 2012	-23	-	-
Vrijval voorziening Reorganisatie 1996	-78	-	-
Vrijval voorziene kosten 2012	-75	-	-
Vrijval voorzieningen 2011	-	-	-617
Diverse incidentele baten	-127	-	-27
<b>Totaal</b>	<b>-549</b>	<b>-240</b>	<b>-644</b>
<b>Specificatie incidentele lasten</b>			
Salariskosten boventallig personeel	1.595	1.430	-
Frichtiekosten 2012:			
- Vertrekregelingen 2012	273	775	249
- Vertrekregelingen 2013	462	-	-
Afwaardering activa Metaalbedrijf	457	606	-
<b>Totaal</b>	<b>2.787</b>	<b>2.811</b>	<b>249</b>
<b>Specificatie overige incidentele lasten</b>			
Voorziening verliezen DrechtwerkFacilitair BV	98	56	187
Convenant bonus Barendrecht en Ridderkerk	156	-	39
Dotatie verlofspaarplan	102	200	5
Project brandveiligheid	-	-	357
Aanpassingen Metaalbedrijf	60	-	-
Boekverlies De Gorzen Ridderkerk	60	-	-
Overrealisatie Wsw door deelnemende gemeenten	6	-	150
Voorziening WerXaam BV - vakantietoeslag en pensioenpremie -	208	-	-
Diverse incidentele lasten	202	40	171
<b>Totaal</b>	<b>892</b>	<b>296</b>	<b>909</b>
<b>Resultaat voor dekkingsmiddelen</b>	<b>-8.117</b>	<b>-8.543</b>	<b>-6.986</b>

In duizenden euro's

	<u>Realiteit 2012</u>	<u>Begroting 2012</u>	<u>Realiteit 2011</u>
<b><u>Algemene dekkingsmiddelen</u></b>			
<b>Bijdrage deelnemende gemeenten</b>			
De bijdrage wordt als volgt samengesteld:			
In rekening gebrachte bijdrage op basis van de oorspronkelijke begroting 2012	5.731	5.731	5.971
In rekening gebrachte aanvullende bijdrage op basis van de gewijzigde begroting 2012	<u>2.506</u>	<u>2.506</u>	<u>-13</u>
<b>Totaal bijdrage deelnemende gemeenten</b>	<b><u>8.237</u></b>	<b><u>8.237</u></b>	<b><u>5.958</u></b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>120</b>	<b>-306</b>	<b>-1.028</b>
<b><u>Reserves</u></b>			
<b>Bestemmingsreserve</b>			
De onttrekking bestaat uit:			
Onttrekking van afschrijving activa uit bestemmingsreserve	306	306	306
Convenant bonus Barendrecht en Ridderkerk onttrokken uit bestemmingsreserve	-	-	39
Bijdrage Barendrecht en Ridderkerk onttrokken uit bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>310</u>
<b>Totaal onttrekking bestemmingsreserve</b>	<b>306</b>	<b>306</b>	<b>655</b>
<b>Algemene reserve</b>			
De onttrekking bestaat uit:			
Gedeelte exploitatieverlies onttrokken uit algemene reserve	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>373</u>
<b>Totaal onttrekking reserves</b>	<b><u>306</u></b>	<b><u>306</u></b>	<b><u>1.028</u></b>
<b>Resultaat</b>	<b>426</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2.3.5 SiSa-verantwoording 2012 Wet Sociale Werkvoorziening

### A. Aantal geïndiceerde inwoners per Gemeente

Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat én beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2012.

Totaal 0189 Wierden	1,00
Totaal 0482 Alblisserdam	80,75
Totaal 0489 Barendrecht	32,25
Totaal 0505 Dordrecht	923,00
Totaal 0512 Gorinchem	3,00
Totaal 0523 Hardinxveld-Giessendam	2,00
Totaal 0531 Hendrik Ido Ambacht	49,50
Totaal 0542 Krimpen aan den IJssel	1,00
Totaal 0545 Leerdam	1,00
Totaal 0571 Nieuw-Lekkerland	23,75
Totaal 0585 Binnenmaas	4,25
Totaal 0588 Korendijk	1,00
Totaal 0590 Papendrecht	109,50
Totaal 0597 Ridderkerk	126,75
Totaal 0599 Rotterdam	10,00
Totaal 0610 Sliedrecht	118,00
Totaal 0637 Zoetermeer	1,00
Totaal 0642 Zwijndrecht	192,75
Totaal 0693 Graafstroom	14,75
Totaal 0694 Liesveld	1,00
Totaal 0703 Reimerswaal	1,00
Totaal 0758 Breda	1,00
Totaal 0777 Etten-Leur	1,00
Totaal 0826 Oosterhout	1,00
Totaal 0855 Tilburg	1,25
Totaal 0870 Werkendam	1,00
Totaal 1655 Halderberge	1,00
Totaal 1709 Moerdijk	5,00
Totaal 1719 Drimmelen	2,00
<b>A. Aantal geïndiceerde inwoners per Gemeente</b>	<b>1.710,50</b>

De wachtlijsten van de deelnemende gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Werkvoorziening Drechtsteden werden tot en met 2010 door Drechtwerk verantwoord in de SiSa-bijlage WSW.

Vanaf verslagjaar 2011 worden de wachtlijsten verantwoord door de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Dienst Drechtsteden, waaronder de gemeenten Alblisserdam, Dordrecht, Hendrik Ido Ambacht, Papendrecht, Sliedrecht en Zwijndrecht resulteren, en de afzonderlijke gemeenten Graafstroom en Nieuw-Lekkerland in de SiSa-verantwoording van hun organisatie.

**B. Uitstroom in SE uit het werknemersbestand****Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in 2012, uitgedrukt in arbeidsjaren.**

0482 Alblasserdam	5,17
0489 Barendrecht	1,47
0505 Dordrecht	58,24
0523 Hardinxveld-Giessendam	0,53
0531 Hendrik Ido Ambacht	0,89
0571 Nieuw-Lekkerland	1,45
0590 Papendrecht	9,81
0597 Ridderkerk	10,95
0610 Sliedrecht	7,76
0613 Albrandswaard	0,53
0642 Zwijndrecht	10,01
<b>B. Uitstroom in SE uit het werknemersbestand</b>	<b>106,81</b>

**C. Totale realisatie SE's in 2012****Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2012, uitgedrukt in arbeidsjaren**

0482 Alblasserdam	63,24
0489 Barendrecht	27,48
0502 Capelle a/d IJssel	0,56
0505 Dordrecht	841,13
0512 Gorinchem	1,69
0518 Den Haag	0,83
0523 Hardinxveld-Giessendam	1,87
0531 Hendrik Ido Ambacht	42,47
0545 Leerdam	1,00
0571 Nieuw-Lekkerland	21,58
0585 Binnenmaas	4,11
0588 Korendijk	1,00
0590 Papendrecht	98,05
0597 Ridderkerk	122,60
0599 Rotterdam	7,11
0610 Sliedrecht	101,48
0622 Vlaardingen	0,37
0637 Zoetermeer	1,00
0642 Zwijndrecht	162,83
0693 Graafstroom	10,77
0694 Liesveld	1,00
0703 Reimerswaal	1,00
0758 Breda	1,00
1655 Halderberge	1,00
1676 Schouwen-Duiveland	0,83
1709 Moerdijk	4,00
1719 Drimmelen	2,88
<b>C. Totale realisatie SE's in 2012</b>	<b>1.522,88</b>



**D. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren per Gemeente**

Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2012, uitgedrukt in arbeidsjaren.

0482 Alblasserdam	5,08
0489 Barendrecht	2,76
0505 Dordrecht	50,74
0518 Den Haag	0,53
0531 Hendrik Ido Ambacht	3,13
0590 Papendrecht	8,05
0597 Ridderkerk	2,52
0610 Sliedrecht	5,44
0642 Zwijndrecht	10,50
0693 Graafstroom	<u>1,50</u>
<b>D. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren per Gemeente</b>	<b>90,25</b>