



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2010

Vastgesteld door het Dagelijks Bestuur d.d. 18-5-2011 als voorstel voor het Algemeen Bestuur

concept



***Dienst Sociale Werkvoorziening
Rijswijk en omstreken***

Programmaverantwoording**Paragrafen:**

▪ Weerstandsvermogen	9
▪ Onderhoud kapitaalgoederen	11
▪ Financiën	12
▪ Bedrijfsvoering	13
▪ Verbonden partijen	14

Jaarrekening:

▪ Balans per 31 december	18
▪ Programmarekening WSW en Work First/WAW	20
▪ Programmarekening Work First/WAW	21
▪ Programmarekening WSW	24
▪ Grondslagen voor de financiële verslaglegging	26
▪ Toelichting op de balans	28
▪ Risicoparagraaf	33
▪ Toelichting op de programmarekening	34
▪ Accountantsverklaring	48

Bijlagen:

▪ Kengetallen	49
▪ Staat van vaste activa en afschrijvingen	51

Directieverslag:

Programmaverantwoording WSW en Work First:

Algemeen

DSW Rijswijk e.o. is een krachtens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen ingesteld publiekrechtelijk lichaam dat namens de aangesloten gemeenten (middels delegatie) de taken voortvloeiend uit de WSW uitvoert.

Wat willen we bereiken

De doelstelling van de DSW Rijswijk e.o. voortvloeiende uit de strategische visie luidt:

Het bieden van passende arbeid aan, het begeleiden van, en het bevorderen van arbeidsbekwaamheid, in de ruimste zin, bij, zoveel mogelijk personen met afstand tot de arbeidsmarkt, door het bedrijfsmatig leveren van goederen en diensten tegen zo mogelijk marktconforme condities, in een zo regulier mogelijk omgeving. Met als doel deze personen te ontwikkelen naar een reguliere arbeidsmarkt.

Wat hebben we bereikt en wat doen we er voor

Verantwoording beleid 2010

Organisatie:

De hoofddoelstelling voor 2010 was ten eerste het bereiken van 175 duurzame plaatsingen in Detachering of Begeleid Werken, waarbij de in –en doorstroom vanuit de andere afdelingen gerealiseerd wordt. Ten tweede het uitvoeren van verschillende soorten re-integratietrajecten voor de drie gemeenten. En ten derde binnen begroting blijven.

Het behalen van 175 duurzame plaatsingen, de 1^e doelstelling, is niet gelukt, de teller is blijven steken op 143, echter door het vele werken op locatie, waaronder het vanaf mei 2010 beleidsmatige invulling geven aan het groepsdetacheren, zijn er omgerekend meer dan 30 personen bovenop deze 143 buiten de muren van de DSW aan het werk geweest. Voorwaar een mooi resultaat.

De instroomafdeling, met de nieuwe naam Jobhouse, is op 3 juni tijdens de gezondheidsweek van de DSW feestelijk geopend.

Hierdoor zijn de processen binnen de DSW nu blijvend gericht op instroom – doorstroom en uitstroom.

Nieuwe instroom, in de SW, blijft maximaal 3 maanden op deze afdeling. Hierna vindt een detachering plaats. Is dit niet mogelijk, dan wordt men op basis van het champagnemodel op één van de andere afdelingen geplaatst.

Medewerkers die bijna gedetacheerd kunnen worden en nog een laatste stap moeten maken, werken ook op deze afdeling, evenals medewerkers die onverhoopt terugkomen vanuit detachering of begeleid werken.

Doorstroom wordt georganiseerd door de 'voormalige' productieafdelingen te weten Sionsgaerde, Verpakken, DUCO, Projecten & Diensten, en Groen & Milieu.

Uitstroom wordt verzorgd door de afdeling Detachering & Begeleid Werken. Focus hierbij is komen te liggen op groepsdetachering.

In Jobhouse wordt ook de regie gevoerd over alle bij de DSW uitgevoerde re-integratie trajecten (WAW(Work First), Wachtlijstdienstverband, WWB, UWV, WIJ, Zoetermeerbanen, en voormalige ID-banen. Deze laatste kunnen via de gemeente een contract aangeboden krijgen in Stichting Power. Kandidaten die onverhoopt langer dan 3 maanden bij de DSW blijven, en bijvoorbeeld bij Groen & Milieu zijn geplaatst, worden nog wel vanuit Jobhouse begeleid.

Alle gemeenten weten ondertussen de weg naar de DSW te vinden, door de innige samenwerking is er veel meer geld in omgezet dan begroot, de 2^e doelstelling is hierdoor financieel en in aantallen ruimschoots gehaald.

De 3^e doelstelling, het binnen begroting blijven, is meer dan ruimschoots gehaald. DSW zou over 2010 geen gemeentelijke bijdrage nodig gehad hebben. Vastgesteld kan worden dat alle inspanningen van de afgelopen jaren er voor gezorgd hebben dat 2010 het succesvolste jaar is onder de huidige leiding.

Het terugdringen van het ziekteverzuim blijft een punt van aandacht en zorg. Getracht is het verzuim met gemiddeld minimaal 1% te verminderen, dat is gelukt. Binnen de DSW is hiervoor een werkgroep actief. Ook de Gezondheidsweek heeft een bijdrage geleverd in het terugdringen van het verzuim. Medewerkers kregen in deze week diverse activiteiten aangeboden waaronder een Zumba-les en een kookworkshop. En er werd op een speelse manier getracht om de kennis over wat gezond is, en wat niet, te verhogen. De week werd afgesloten met een 'gezonde' BBQ en de Playbackshow. Doordat de subsidie voor het project Gezond SW niet rond kwam, kon niet meteen een doorstart worden gemaakt om er een stevig vervolg aan te geven.

Externe zichtbaarheid:

Het is duidelijk merkbaar dat de ondernemers uit de regio de DSW goed weten te vinden. Het gevoerde beleid heeft in 2010 duidelijk zijn vruchten afgeworpen

De naamsbekendheid is hoog, en de bekendheid groot. Alleen in Leidschendam-Voorburg blijven de ontwikkelingen nog achter. Hier is het tweede halfjaar wel verbetering in gekomen, maar we zijn er daar nog niet.

DSW heeft op de ondernemersbeurs 'handel met een smile' gestaan. Hoewel niet zo druk bezocht, was deze deelname vooral door de inrichting van de stand heel succesvol.

Op 18 februari ondertekenden de Rijswijkse wethouder Jos Bolte en ondergetekende een intentieverklaring om de onderlinge samenwerking te bevorderen. Zo wil de gemeente Rijswijk mensen met een WWB uitkering via DSW laten re-integreren. DSW op zijn beurt hoopt via het Rijswijks Werk Centrum (RWC) medewerkers naar een reguliere baan uit te laten stromen. Op 4 november is de uiteindelijke officiële opening geweest.

In februari werd de DSW ook vereerd met een bezoek van toenmalig staatssecretaris Frank van Heemskerck.

In het voorjaar is er gekozen voor een nieuw logo. Het is tijd voor een 'levende' boom.

Het nieuwe logo is de tweede helft van dit jaar verder ingevoerd.

Interne zaken:

De eerste helft van 2010 is mede gebruikt om meer inzicht te geven in de inspanningen die worden verricht om het proces van instroom, doorstroom en uitstroom te realiseren.

Er zijn extra voorlieden aangetrokken, want de traditionele SW voorman 'sterft uit', en extra casemanagers en trajectbegeleiders, om arbeidsontwikkeling vorm te geven.

Het is belangrijk zicht te hebben op deze inspanningen, en inzicht te hebben of ze er daadwerkelijk toe leiden dat medewerkers opklimmen op de werkladder.

De kwartaalrapportages zijn daarom uitgebreid met een rapport waarbij de competenties periodiek gescoord en gemonitord worden. Gevolgd kan worden of er hogere scores worden benoemd omdat medewerkers daadwerkelijk vorderingen hebben gemaakt.

Belangrijk om verder te vermelden zijn de ontwikkelingen in Rijswijk Zuid aangaande de 'nieuwe Sionsgaerde'.

Het jaar 2010 is voornamelijk gebruikt voor het brainstormen over een nieuwe locatie voor de kwekerij.

Bijzonder was het project Drempele Weg dat heeft geresulteerd in een handboek P&O om doven en horenden samen aan de slag te krijgen. Onderdelen ervan zijn een vragenlijst om er achter te komen hoe doven graag communiceren, een fotoboek met veel gebruikte handgebaren, en een film over communicatie tussen doven en horenden. In de film wordt met voorbeelden getoond hoe het wel of juist niet moet. Eind 2010 hebben collega's van andere SW-bedrijven zich gemeld voor deze documentatie die in eigen beheer met medewerkers van de DSW is vervaardigd.

Medewerkers:

DSW is onverminderd verder gegaan met het aanbieden van cursussen en opleidingen aan haar medewerkers.

Rekenen, Taal en Schrijven, Sociale Vaardigheden, Computervaardigheden, Persoonlijke Presentatie, Budgetteren, AKA, BBL, SVH en Empowerment. Vooral de laatst genoemde cursus blijkt de sleutel tot succes te zijn om de mensen het laatste stapje naar detachering te laten maken. Medewerkers waarvoor de stap naar detachering toch nog te groot is, kunnen de intern ontwikkelde workshop 'Sterk Gedetacheerd' volgen. In een aantal middagen wordt expliciet ingegaan wat detachering nu precies inhoudt, en worden vooroordelen weggenomen en vragen beantwoord. In 2010 hebben meer dan 250 medewerkers een opleiding binnen de DSW gevolgd.

mei 2011

S.R. Wijnia
Algemeen Directeur

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2010

Programma WSW:

Extern:

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de personele samenstelling van de DSW wat betreft het aantal werknemers en de wachtlijstkandidaten naar de gemeenten van herkomst en de mutatie als gevolg van instroom en uitstroom.

AANTAL PERSONEN EN FTE'S PER 31-12-2010

	Zoetermeer	Rijswijk	L'dam-Voorburg	Overig	Totaal
Pers	348	121	121	109	699
fte	293,6	96,89	97,83	97,18	585,5
se	303,18	99,84	100,81	98,47	602,3

Wachtlijst (PERS)

	Zoetermeer	Rijswijk	L'dam-Voorburg	Totaal
Licht/ matig	55	7	38	100
Ernstig	11	6	3	20
Totaal	66	13	41	120

	Instroom	Uitstroom
2007	103	58
2008	89	79
2009	98	46
2010	80	95

Programma Work First:

Bijdrage Gemeenten	Aantal werk- plekken	Bijdrage 2010
Leidschendam/Voorburg WAW)	1	6.125
Zoetermeer (work first/WAW)	30	170.335
Rijswijk (WAW)	30	171.700
Totaal aantal werkplekken	61	348.160

Wat heeft het gekost / Wat mag het kosten

Gemeentelijke Bijdrage SW:

Overzicht Gemeentelijke bijdrage WSW 2010				
	se's		Beschikking per se	Realisatie per se
Basis taakstelling	Basis taakstelling gemeenten	Gem. Realisatie DSW	27.080	27.080
Leidschendam/voorborg	151,42	102,08	4.100.451	2.764.370
Rijswijk	131,41	93,89	3.558.580	2.542.584
Zoetermeer	332,39	296,07	9.001.115	8.017.615
Overige gemeenten		98,25	-	2.660.811
Totaal	615,22	590,29	16.660.145	15.985.380

Specificatie resultaat:

De begroting geeft een exploitatietekort te zien van 591.100

Het verslagjaar 2010 geeft een positief resultaat voor bestemming te zien van :

Bestaande uit:	Gemeentelijke bijdrage	
	Inclusief	Exclusief
Negatief resultaat WSW	116.181-	707.281-
Positief resultaat verkoop Duco	134.667	134.667
Negatief resultaat Krijnen	17.146-	17.146-
Ontrekking bestemmingsreserve t.b.v. afschrijving voertuigen en automatisering	198.686	198.686
Resultaat WSW	200.026	391.074-
Positief resultaat Work First /WAW	245.604	245.604
Resultaat	445.630	145.470-

Financiering

(in hele euro's)

Op de balansdatum is sprake van een financieringoverschot van €. **1.141**

(bedragen x € 1.000)	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Totale boekwaarde vaste activa		
per ultimo boekjaar	3.279-	3.227-
Eigen vermogen	1.935	1.688
Voorzieningen	340	240
Langlopende schulden	<u>2.145</u>	<u>2.557</u>
Financieringoverschot	1.141	1.258

Het overschot is aangewend ter financiering van de vlottende activa

Financieel beleid

Per 1 januari 2010 is het financiële pakket Exact voor dos vervangen door de Windows applicatie Exact voor Globe. Ter vervanging zijn ten behoeve van de afdelingen groen & milieu en overige projecten (groepsvervoer) voertuigen aangeschaft. De afschrijving van deze vervangingsinvesteringen komt ten laste van de bestemmingsreserve. het 5 - jarige contract met Pentec is ultimo 2010 beëindigd, de contractueel te vorderen boekwaarde is ontvangen en als bijzondere baten verantwoord.

De werkelijke cijfers geven ten opzichte van de begroting 2010 de volgende verschillen te zien:

Aan de opbrengstkant zien we een stijging van de omzet welke voor een belangrijk deel wordt veroorzaakt door:

- Hogere omzet kwekerij "de Sionsgaerde"
- Hogere omzet groen & milieu
- Toename van het aantal opdrachten extern op locatie.
- Hogere bijdrage Work First (WAW)
- Door stijging van het inkoopdeel is echter het percentage toegevoegde waarde afgenomen.

Aan de lastenkant zien we ten opzichte van de begroting:

- Een lager bedrag aan uitbetaald loon SW. Dit wordt veroorzaakt door de realisatie van een lager aantal fte's. Het verschil was groter geweest indien het begrootte aantal plaatsingen begeleid werken was gerealiseerd. Dit zou overigens een toename van de post uitbetaald subsidie en kosten jobcoach tot gevolg hebben gehad.
- De salariskosten van het overig personeel zijn toegenomen door toename van het aantal trajecten. Deze kosten zijn echter voor een belangrijk deel doorbelast aan de Stichting Power.
- De afschrijvingslasten zijn door investeringen ten behoeve van uitbreiding gestegen, de afschrijvingslasten ten behoeve van vervanging zijn ten laste van de bestemmingsreserve verantwoord.
- De toename van de overige bedrijfskosten worden voornamelijk veroorzaakt door toename van de post dienstverlening derden (inhuur bij de Krijnen Personeel BV ten behoeve van vormgeven aan de visie).

Paragrafen

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen vormt een noodzakelijke buffer om niet –structurele financiële tegenvallers in de bedrijfsvoering op te kunnen vangen, zonder een beslag te hoeven doen op gemeentelijke middelen.

De financiële consequenties van mogelijke tekorten, als gevolg van het niet realiseren van geprognosticeerde bedrijfsresultaten en de financiële gevolgen van het onvoldoende realiseren van werkplekken met betrekking tot detacheren, begeleid werken en re-integratie trajecten , kunnen voor een deel worden opgevangen door het weerstandsvermogen het restant van het exploitatietekort komt rechtstreeks ten laste van de deelnemende gemeenten.

Risico's:

- Wachtgeldverplichtingen als gevolg van het mislukken van bemiddelingsprogramma's ten behoeve van boventallig personeel.
- Realisatie van afspraken met de Deelnemende Gemeenten m.b.t. WSW, WAW/Work First en re-integratie trajecten.
- Organisatieontwikkelingen.
- Investerings in het kader van Arbo, machineveiligheid, EHBO en BHV.

Weerstandscapaciteit:

De Gemeenschappelijk Regeling (GR) heeft momenteel een bestemmingsreserve opgebouwd van 153k. Bestemd t.b.v.:

- kapitaalslasten van uitgestelde investeringen

De Gemeenschappelijk Regeling (GR) heeft momenteel een reserve weerstandsvermogen opgebouwd van 1.782k

- Risico's:
- Een belangrijk deel van de openstaande debiteuren zijn afkomstig uit het bedrijfsleven.
 - Budgetten van het rijk kunnen fluctueren. In de begroting van 2010 is gerekend met een bijdrage WSW van € 27.300,- per se, gerealiseerd is echter € 27.080,- per se, dit heeft een negatief effect voor het exploitatieresultaat.
 - Het onvoldoende realiseren van re-integratietrajecten in 2010.
 - Sionsgaerde (locatie)
 - Minimaliseren (onderhoud) wachtlijsten
 - Ondersteuning implementatie van de visie 2010-2012

Toekomst

Doorkijk 2011:

De door het kabinet Balkenende 4 doorgevoerde bezuiniging op de sociale werkvoorziening, betekent voor 2011 dat er bij ongewijzigd beleid voor de DSW Rijswijk een tekort op de begroting 2011 verwacht wordt van bijna € 2 miljoen, voor gemeentelijke bijdrage.

Dit tekort ontstaat omdat de subsidie SW door het Rijk voor het jaar 2011 fors lager is vastgesteld dan door de DSW is begroot, effect totaal €983k, en dat het Rijk daarbovenop ook nog de in 2011 in de CAO SW vastgestelde stijgende loonkosten niet compenseert, effect totaal €615k. Dit laatste was in vorige jaren wel gebruikelijk. De gemeentelijke bijdrage was voor 2011 begroot op € 391k

De DSW spant zich tot het uiterste in om dit verwachte tekort lager te laten uitvallen. Voor mogelijke ombuigingen in de interne bedrijfsvoering is een projectgroep opgericht waarin ook financieel en bedrijfsmatige specialisten van de gemeente zitting hebben. Voor het mogelijk genereren van extra opdrachten is een extern bureau ingehuurd met veel kennis over de SW sector. Uiterlijk eind mei worden de uitkomsten verwacht van deze beide ingezette trajecten.

Hoewel het weerstandsvermogen dat de afgelopen jaren is gevormd voor 2011 wel enig uitzicht biedt, zien wij op dit moment nog geen mogelijkheden om het jaar 2011 gelijk aan het jaar 2010 af te sluiten. In het zwartste scenario zouden de aangesloten gemeenten het volledige tekort ad € 1,6 miljoen door middel van een extra bijdrage moeten dekken. Zoetermeer zal met een extra financiële bijdrage worden geconfronteerd van €800k en Rijswijk en Leidschendam-Voorburg ieder met €400k.

Onderhoud kapitaalgoederen***Automatisering***

Wijzigingen verslagjaar 2010:

Software:

Per 1 januari is het financiële pakket Exact voor dos vervangen door de Windows applicatie Exact voor Globe.

Wagenpark:

Voertuigen:

Ter vervanging zijn ten behoeve van de afdelingen groen & milieu en overige projecten (groepsvervoer) voertuigen aangeschaft. De afschrijving van deze vervangingsinvesteringen komt ten lasten van de bestemmingsreserve.

Financiering

Voor de kapitaalslasten van upgradering van de financiële software en de vervangingsinvesteringen ten behoeve van het wagenpark is een bestemmingsreserve gevormd.

Op 1 januari 2001 is de Wet financiering lagere overheden (Wet Filo) vervangen door de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). In deze nieuwe wet worden kaders gesteld voor een verantwoorde, professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden.

De DSW heeft haar activiteiten op het gebied van treasury op een zo transparant en beheersbaar mogelijke wijze ingericht. Ten aanzien van de procedures, verantwoordelijkheden en bevoegdheden is een en ander vastgelegd in het Treasurystatuut Werkvoorzieningschap DSW Rijswijk e.o. december 2002.

Risicobeheer

- Hieronder wordt verstaan: Rente- , krediet -en liquiditeitsrisico's

Kasgeldlimiet

- O.a. vermijden van fluctuaties in de korte rente (relatief grote invloed heeft op de rentelasten)
- Wettelijke toegestane omvang is de omvang van de jaarbegroting.
- Het percentage kasgeldlimiet wordt door het ministerie vastgesteld.

Financiering**KASGELDLIMIET PER 31-12-2010****Kasgeldlimiet**

Omvang begroting per 1 januari 2010	23.611
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag	1.936

(Bedragen x EUR 1.000)

	BUDGET	REALISATIE				
	Jaar	Kwartaal				Jaar
		1: jan-mrt	2: apr-jun	3: jul-sep	4: okt-dec	
Vlottende schuld						
Schuld in rekening-courant		1.547	593	945	887	993
Totaal vlottende schuld	850	1.547	593	945	887	993
Vlottende middelen						
Totaal vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Toets kasgeldlimiet						
Totaal netto vlottende schuld	850	1.547	593	945	887	993
Toegestane kasgeldlimiet	1.936	1.936	1.936	1.936	1.936	1.936
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	1.086	389	1.343	991	1.049	943

Renterisiconorm**RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VAN DE VASTE SCHULD PER 01-01-2010**

(Bedragen x EUR 1.000)

	2010		2011	2012	2013
	budget	realisatie	budget	budget	budget
Renterisico op vaste schuld					
5. Betaalde aflossingen	412	412	412	412	412
7. Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	0	0	0	0

Renterisiconorm

8. Stand van de vaste schuld per 1 januari	2.969	2.969	2.557	2.145	1.733
9. Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%	20%	20%
10. Renterisiconorm	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500

Toets Renterisiconorm

10. Renterisiconorm	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
7. Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0	0
11. Ruimte (+) / Overschrijding(-) (10 - 7)	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500

Bedrijfsvoering

Algemeen

Het jaar 2010 heeft in het teken gestaan van uitbreiding re-integratie activiteiten.

Organisatie

Voor de periode waar deze begroting deel van uitmaakt zijn de beleidsuitgangspunten beschreven in de Visie2005-2010 en voor een gedeelte in de Strategische Visie 2008-2012.

De geplande upgradering van de financiële software is in 2010 gerealiseerd.

Personeel

Het aantal werknemers op basis van de WSW is gestegen van 680 naar 699 personen, equivalent 602.3 se's, het aantal geplaatst begeleid werken is op 23 uitgekomen, het aantal ambtenaren daalde van 36 naar 34 personen en het aantal medewerkers van de Personeel BV steeg met 12 naar 41 personen.

Aantallen

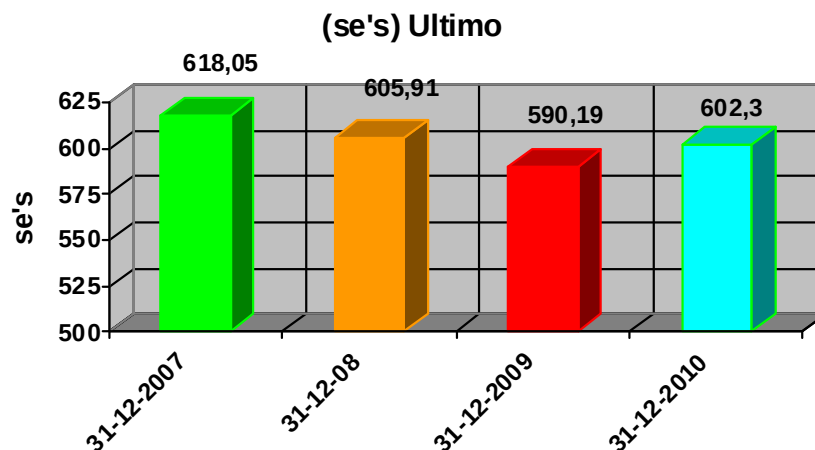
Taakstelling en realisatie in 2010 (se's)

De mate van instroom wordt bepaald door de Gemeenten en ligt buiten de invloedssfeer van de DSW. De totale taakstelling is 615.22 se's, DSW heeft in 2010 gemiddeld 590.3 se's gerealiseerd.

Gemiddeld

	Taakstelling	Begroting	Ultimo 2010	(Subsidiabel)
Zoetermeer:	332,39		303.13	296.10
Leidschendam-Voorburg:	151,42		100.81	102.00
Rijswijk:	131,41		99.84	93.53
Overig			<u>98.47</u>	<u>98.40</u>
Totaal:	615.22	604.60	602.30	590.03

Realisatie gesubsidieerd personeel in (se's).



Machines, inventaris en vervoermiddelen

De laatste uitgestelde investeringstraject met betrekking tot automatisering, n.l. een upgradering van het financiële pakket (Exact voor DOS) naar een Windowsversie (Exact voor Globe) is in 2010 gerealiseerd.

De uitgestelde investeringen met betrekking tot voertuigen ten behoeve van de groen & milieu en het groepsvervoer in eigen regie, zijn eind 2010 voor een gedeelte ingelopen.

Commercieel/financieel

Uitstroom:

Detachering:

Van de taakstelling 2010, 140 detachering plaatsingen, zijn per 31 december 121 gerealiseerd. Daarnaast zijn er gemiddeld 28 fte;s in groepsdetachering op locatie werkzaam geweest.

Begeleid werken:

Van de taakstelling 2010, 35 plaatsingen begeleid werken, zijn er ultimo 2010 23 gerealiseerd.

Activiteiten van binnen naar buiten:

Groen & Milieu:

Naast de mantelovereenkomsten met de gemeenten Rijswijk en Leidschendam-Voorburg, werd er op basis van onderaanneming bij twee groenvoorzieningbedrijven werkzaamheden voor de gemeente Zoetermeer uitgevoerd. Ook in 2010 heeft de arbeidsontwikkeling centraal gestaan; door uitstroom van de sterkere medewerkers naar detachering /begeleid werken wordt het steeds spannender dezelfde capaciteit in kwantiteit, maar ook in kwaliteit te kunnen blijven leveren. Het aantal medewerkers gedetacheerd op groenprojecten bij externe aannemers neemt toe in -met name- gemeente Zoetermeer.

Facilitair/diensten:

Verslagjaar 2010 heeft in het teken gestaan van herpositionering van de facilitaire dienstverlening. De nadruk heeft gelegen op het herstructureren van de afdeling schoonmaak, deze afdeling is een ontwikkelafdeling en wordt ingericht als professioneel leerwerkbedrijf met het accent op doorstroom met als uiteindelijk doel uitstroom.

Beschutte werkplekken:

Atelier:

Het verslagjaar 2010 geeft ten opzichte van het verslagjaar 2009 weinig verandering te zien.

Duco/PenTec: ("loonopdrachten")

In januari 2006 is een samenwerkingsovereenkomst met PenTec gesloten door de DSW Rijswijk inzake de activiteiten van Duco. Deze overeenkomst is aangegaan voor een vaste periode van vijf jaar (10-1-2011) waarbij ontbinding van het contract echter pas onder bepaalde voorwaarde kan plaatsvinden. De omzet is conform begroting. De gerealiseerde toegevoegde waarde per productief uur wordt negatief beïnvloed door de extra uren van ingeleend personeel DSW. Deze inzet is noodzakelijk geweest om aan de leveringsverplichting te kunnen voldoen.

Sionsgaerde:

De in 2008 ingezette wijziging heeft ook voor 2010 geresulteerd in een positief resultaat. Het gebied van de huidige locatie wordt herontwikkeld, momenteel bestaat er een garantie t/m 2015.

Verpakken/Montage:

Deze afdeling verricht hoofdzakelijk eenvoudig inpak - ompak -en verpakkingswerkzaamheden. Door het gewijzigde beleid ten aanzien van doorstroom van fte's naar de afdeling binnen/buiten (groen) en uitstroom naar detachering en begeleid werken, kunnen er alleen nog maar eenvoudige werkzaamheden met lage marges worden uitgevoerd.

Work First:

De work First/WAW trajecten leveren een positieve bijdrage in de toegevoegde waarde van de diverse afdelingen. De baten en lasten van dit product zijn weergegeven in een aparte programmarekening. Het contractuele aantal (arbeids) plaatsen is ten opzichte van verslagjaar 2009 toegenomen.

Planning en controle:

Met ingang van het boekjaar 2004 dient rekening te worden gehouden met de bepalingen zoals deze zijn opgenomen in het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten (BAPG). Als gemeenschappelijke regeling en daarmee indirect onderdeel uitmakend van de gemeenten Zoetermeer, Rijswijk en Leidschendam-Voorburg is dit besluit ook van toepassing voor DSW. De controle van de rechtmatigheid richt zich onder andere op de naleving van relevante wet- en regelgeving. Voor DSW is de uitvoering van de Wsw-regeling relevant. Ter voorbereiding van de SISA bijlage dient verbijzonderde interne controle plaats te vinden inzake het Wsw-proces. DSW heeft deze verbijzonderde interne controle in 2006 opgezet en voor 2010 uitgevoerd. De rapportage aan het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid over de uitvoering van de Wsw betreffende het jaar 2010 dient, door het opgeven van indicatoren door middel van een SISA- document, door de DSW (GR) voor 1 juli aan het CBS geleverd te worden.

Periodieke cijfers:

Eenmaal per 4 weken wordt de financiële maandrapportage met de betrokken managers besproken. Met behulp van deze cijfers wordt door betrokken manager een toelichting over de afgelopen en een vooruitblik naar de volgende periode gemaakt. In de totstandkoming van de financiële periode rapportage vindt tevens een beoordeling van de ontwikkeling van de uitgaven ten opzichte van de begroting plaats ter signalering van de begrotingsoverschrijdingen.

Tevens worden enkele prestatie indicatoren gepresenteerd:

o.a.

- Netto toegevoegde waarde per fte in euro's
- Ziekteverzuim
- Productiviteit per fte en per afdeling
- Resultaat IOP's en beoordelingen
- Formatieontwikkeling
- In-/door-/uitstroom per afdeling

Verbonden partijen

Naam:	Zetel:	Doelstelling:
Stichting Power	Gemeente Rijswijk	De stichting heeft tot doel om personen - zoals behorende tot onder andere de doelgroep van de WSW, de WWB en de WIA - met een grote tot zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt al dan niet in bezit van de indicatie begeleid weken, te bemiddelen en te begeleiden naar een economische zelfstandige positie op de arbeidsmarkt op basis van op de individuele persoon afgestemde en op ervaringsleren en scholing afgestemde ontwikkelingstrajecten.
Krijnen Personeels B.V.	Gemeente 's-Gravenhage	Het doel van de vennootschap is om op grond van haar rechtsverhouding met de moedermaatschappij en enig aandeelhouder, de gemeenschappelijke regeling DSW Rijswijk e.o., personen in dienst te nemen naar de mate en omvang als uit de personeels-behoefte van de DSW voortvloeit; deze werknemers worden door te detacheren bij de DSW voor het verrichten van werkzaamheden die de DSW hen zal opdragen in de uitoefening van haar publiekrechtelijke taak; in opdracht van de DSW uitvoeren van de ondersteunende werkzaamheden die het detacheren faciliteren.

Stichting Power

Via de Stichting Power worden contractueel voor de Deelnemende Gemeenten diverse re-integratietrajecten behandeld en begeleid, de kosten die hiermee gemoeid zijn worden contractueel gedekt door de betreffende opdrachtgever, de door DSW gemaakte begeleiding- en beheerskosten worden doorbelast aan de Stichting Power.

Resultaat in boekjaar 2009: positief € 47.312,-

Resultaat in boekjaar 2010: positief € 107.551,-

Krijnen Personeels B.V.

Voor het negatieve eigen vermogen is een voorziening gevormd van € 167.413,-

Resultaat in boekjaar 2009: negatief € 7.225,-

Resultaat in boekjaar 2010: negatief € 17.146,-

Jaarrekening 2010

**Dienst Sociale Werkvoorziening
Rijswijk en omstreken**

Balans per 31 december 2010 (in hele euro's)
(na resultaatbestemming)

Activa	2010	2009
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	243.865	281.936
Materiële vaste activa	2.837.093	2.812.324
Financiële vaste activa	197.984	265.224
	3.278.942	3.359.484
Vlottende activa		
Vorraden	309.080	243.296
Vorderingen	1.941.870	2.116.879
Overlopende activa	1.526.768	1.152.471
Liquide middelen	94.888	12.127
	3.872.607	3.524.773
	7.151.550	6.884.257

Balans per 31 december 2010 (in hele euro's)
(na resultaatbestemming)

Passiva	2010	2009
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Reserve weerstandsvermogen	1.782.168	1.336.538
Bestemmingsreserve	152.721	351.407
	1.934.889	1.687.945
Voorzieningen		
Reorganisatie	190.400	240.000
Overige	149.261	132.115
	339.661	372.115
Langlopende schulden		
Leningen	2.145.223	2.557.167
Vlottende passiva		
Kortlopende schulden		
RC BNG	592.907	508.684
Aflossingsverplichtingen	411.944	411.944
Crediteuren	823.335	421.155
Overige schulden en overlopende passiva	903.592	925.247
	2.731.777	2.267.030
	7.151.550	6.884.257

Aldus opgemaakt 11-05-2011, Zoetermeer.

de directeur, de controller, de secretaris, de voorzitter,

S.R. Wijnia H.G. Verkolf G.G.J. Rensen T.J. Haan

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur in zijn openbare vergadering d.d. 29 juni 2011

Programmarekening resume (in hele euro's)

Omschrijving	werkelijk 2010	begroot 2010	werkelijk 2009
Baten			
Programma WSW	22.741.438	22.934.800	23.095.961
Programma Work First	487.740	192.500	376.804
	23.229.178	23.127.300	23.472.765
Lasten			
Programma WSW	22.740.098	23.127.300	23.134.667
Programma Work First	242.136	-	140.965
	22.982.234	23.127.300	23.275.631
Resultaat			
Programma WSW	116.181-	192.500-	38.706-
Resultaat Krijnen	17.146-		
Opbrengst verkoop Duco	134.667		
Resultaat WSW	1.340		
Programma Work First/WAW	245.604	192.500	235.839
Resultaat voor bestemming	246.944	-	197.134
Mutaties reserves			
Toevoeging aan de bestemmingsreserves	-		-
Toevoeging aan reserve weerstandsvermogen	445.630		386.508
Aanwending reserves	198.686-		189.375-
	246.944	-	197.134
Resultaat na bestemming na mutaties bestemmingsreserves en reserve weerstandsvermogen	-	-	-

**Programmarekening
Work First/WAW**
(in hele euro's)

Programmarekening Work First/WAW (in hele euro's)

Op grond van de afspraken tussen de DSW Rijswijk e.o. en de deelnemende gemeenten wordt het overschot op de programmarekening Work First/WAW aangewend voor de financiering van de overheadkosten van de DSW Rijswijk e.o.

Omschrijving	werkelijk 2010	begroot 2010	werkelijk 2009
Baten			
Toegevoegde waarde	139.580	-	112.325
Toegevoegde waarde	139.580	-	112.325
Ontvangen gemeentelijke bijdragen inzake Work First	348.160	192.500	264.479
	487.740	192.500	376.804
Lasten			
Lonen WSW-werknemers	-		25.481
Sociale lasten WSW-werknemers	-		5.870
Overige kosten WSW-werknemers	-		15
Loonkosten niet gesubs personeel	117.136		71.198
Overige bedrijfskosten	125.000		38.400
Incidentele baten en lasten	-		-
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	242.136	-	140.964
Resultaat programma Work First/WAW voor bestemming	245.604	192.500	235.839

Toelichting op de programmarekening Work First/WAW:

De kosten ten behoeve van de trajecten Work First/WAW zijn niet in de begroting van de programmarekening Work First/WAW opgenomen maar zitten in de begroting van de programmarekening WSW gerubriceerd. In de begroting is rekening gehouden met een contract voor 20 werkplekken t.b.v. Zoetermeer en 12,5 t.b.v. Rijswijk (midden variant IROKO). Werkelijk zijn er contracten afgesloten voor 30 werkplekken voor zowel Rijswijk als Zoetermeer.

Toelichting op de programmarekening Work First/WAW per 31 december 2010

Bijdrage Gemeenten	Aantal werk- plekken	Bijdrage 2010
Leidschendam/Voorburg WAW)	1	6.125
Zoetermeer (work first/WAW)	30	170.335
Rijswijk (WAW)	30	171.700
Gemeentelijke bijdrage Wofi	61	348.160

Samenstelling toegevoegde waarde

**werkelijk
2010**

Work First/WAW

Toegevoegde waarde

139.580

Loonkosten niet gesubsidieerd personeel

Kostprijs van begeleidend personeel DSW

117.136

Overige bedrijfskosten

Diverse kosten

Kosten werkplekken

125.000

125.000

Programmarekening
WSW
(in hele euro's)

Programmarekening DSW (in hele euro's)

Omschrijving	werkelijk 2010	begroot 2010	Werkelijk 2009
Baten			
Som der bedrijfsopbrengsten	6.139.058	5.717.900	6.053.524
Totaal grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	406.863	179.100	180.182
Toegevoegde waarde	5.732.196	5.538.800	5.873.342
Overige bedrijfsopbrengsten	432.762	299.200	75.804
Netto – bedrijfsopbrengsten	6.164.958	5.838.000	5.949.146
Ontvangen Gemeentelijke bijdrage WSW	15.985.380	16.505.700	16.162.415
Ontvangen Gemeentelijke bijdrage Exploitatie	591.100	591.100	984.400
	22.741.438	22.934.800	23.095.961
Lasten			
Lonen en sociale lasten WSW-werknemers	14.924.061	15.117.400	15.060.076
Overige kosten WSW-werknemers	640.980	690.300	747.516
Lonen en sociale lasten overig personeel	1.970.392	2.128.800	2.133.448
Overige kosten overig personeel	90.629	145.600	125.305
Afschrijving materiële en immateriële vaste activa	582.890	356.100	496.925
Overige bedrijfskosten	4.363.357	4.218.400	4.344.527
Rentelasten	186.741	192.200	205.494
Incidentele baten en lasten	18.952-	278.500	21.375
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	22.740.098	23.127.300	23.134.667
Resultaat programma Wsw voor bestemming	1.340	192.500-	38.706-

Grondslagen voor de financiële verslaglegging

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording. DSW is als gemeenschappelijke regeling verbonden met de gemeenten Zoetermeer, Rijswijk en Leidschendam-Voorburg en derhalve is het BBV tevens van toepassing op DSW. DSW heeft voor het jaar 2010 een programmabegroting opgesteld. Voorts zijn de bepalingen van het BBV nader uitgewerkt in de verordening 212.

Balans

Immateriële vaste activa

Geactiveerde boeterente inzake het omsluiten van leningen wordt geamortiseerd ten laste van het resultaat over de resterende looptijd van de leningen.

Materiële vaste activa

Waardering tegen aanschafprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingstermijnen bedragen:

Gebouwen	respectievelijk 10,19,20,25 en 40 jaar
Voorzieningen aan terreinen	5 respectievelijk 10 en 20 jaar
Installaties	5 respectievelijk 10,17 en 20 jaar
Machines	4, 5 respectievelijk 10 en 15 jaar
Inventaris	3 respectievelijk 5,10 en 20 jaar
Vervoermiddelen	3 respectievelijk 5 en 10 jaar
Computer	3 respectievelijk 4 jaar

Financiële vaste activa

Waardering vindt plaats tegen verkrijgingprijs, onder aftrek van eventuele noodzakelijke waardevermindering.

Voorraden

De voorraden van de kwekerij zijn gewaardeerd tegen de gemiddelde veilingprijs

Vorderingen en overlopende activa

Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Eventueel noodzakelijke voorziening voor oninbaarheid komt in mindering op de waardering.

Liquide middelen

Waardering vindt plaats tegen de nominale waarde.

Bestemmingsreserve

Een bestemmingsreserve wordt bestemd in overeenstemming met de bestemming die het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling hieraan heeft gegeven.

Reserve weerstandsvermogen

De reserve weerstandsvermogen is een buffer voor het opvangen van risico's die het schap loopt bij de uitvoering van zijn taak.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en risico's, welke voortvloeien uit de bedrijfsactiviteiten van het boekjaar, dan wel verband houden met de (geschatte) kosten van reorganisaties, die gebaseerd zijn op beslissingen van het bestuur in voorgaande boekjaren om bepaalde delen van de organisatie aan te passen c.q. om de omvang van het (ambtelijk) personeel te reduceren.

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Leningen

Deze zijn opgenomen tegen nominale waarde.

De bedragen die binnen een jaar vervallen, worden opgenomen onder de kortlopende schulden

Kortlopende schulden

Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Programmarekening

Netto-omzet

De netto-omzet is de opbrengst van aan derden in het verslagjaar geleverde goederen en diensten exclusief omzetbelasting en kortingen.

Grond- en hulpstoffenverbruik

De kosten van grond- en hulpstoffenverbruik worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen. Onder kosten van grond- en hulpstoffenverbruik zijn tevens verantwoord de inkoopprijsverschillen.

Kosten van uitbesteed werk

Betreft door derden in rekening gebrachte bedragen wegens verrichte bewerkingen aan producten c.q. verrichtte diensten, welke direct verband houden met de omvang van de productie.

Overige bedrijfsopbrengsten

Hieronder zijn o.a. begrepen de gemeentelijke bijdragen in de bestuur- en beheerskosten. In het kader van de WSW worden deze bestuurskosten rechtstreeks door de deelnemende gemeenten gedekt.

Lonen WSW-werknemers

Hieronder wordt verstaan de brutokosten.

Sociale lasten WSW-werknemers

De ter zake van de werknemersverzekering verschuldigde werkgeverslasten alsmede het werkgeversdeel van de pensioenvoorziening van WSW-werknemers en de kosten VUT-regeling.

Overige kosten WSW-werknemers

Hieronder zijn begrepen de vervoerskosten WSW, kosten Bedrijfsgeneeskundige zorg en de overige personeelskosten.

Loonkosten ambtelijk personeel

Dit betreft de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies. Tevens zijn hier opgenomen, onder de regel overige loonkosten, de overige personeelskosten zoals reis- en verblijfskosten, opleidingen, loonkosten practikanten e.d. De kosten van wachtgeldten voortvloeiende uit reorganisaties voorgaande boekjaren worden ten laste van de reorganisatie voorziening gebracht.

Rentebaten/rentelasten

De rentelasten bestaan uit de aan het jaar toe te rekenen rentelasten van de langlopende geldleningen, de daggeldleningen en de rekening-courantkosten. Boeterente inzake het oversluiten van leningen worden geamortiseerd over de resterende looptijd van de leningen en verantwoord als rentelasten. Rentebaten worden met de rentelasten gesaldeerd.

Gemeentelijke bijdrage WSW

Met de inwerking treden van de wet modernisering WSW per 1 januari 2008 voeren de gemeenten zelf de regie en ontvangen zij de rijksbijdrage WSW rechtstreeks van het ministerie. De DSW factureert de betreffende Gemeenten maandelijks op basis van het werkelijke aantal gerealiseerde se's.

Buitengewone baten en lasten

Onder de buitengewone baten en lasten zijn baten en lasten begrepen die niet voortvloeien uit de normale bedrijfsuitoefening.

Resultaat

Resultaat over het betreffende boekjaar wordt in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten en buitengemeenten naar rato van het aantal arbeidsplaatsen uit die gemeenten afkomstig. De jaarrekening is opgesteld na resultaatbestemming, derhalve is het negatief begrotingstekort opgenomen onder de post nog te ontvangen van Gemeenten, vooruitlopend op de goedkeuring van de jaarrekening door het Algemeen Bestuur.

Toelichting op de balans per 31 december 2010 (in hele euro's)

		2010	2009
Immateriële vaste activa			
Boeterente inzake omsluiten leningen	Boekwaarde per 1 januari	281.936	328.705
	Betaalde boeterente	-	-
	Amortisatie t.l.v. resultaat	38.071-	46.769-
	Boekwaarde per 31 december	243.865	281.936

Materiële vaste activa

	Boekwaarde per 1 januari	2.812.324	3.037.645
	Investeringen	475.643	322.211
	Investeringen in uitvoering	137.015	72.659
	Desinvesteringen	-	14.036-
	Ontr. Voorziening locatie Rijswijk	-	109.231-
	Ontr. Bestemmingsreserve	198.686-	65.122-
	Afschrijving	389.205-	431.803-
	Boekwaarde per 31 december	2.837.093	2.812.324

Voor het mutatie-overzicht van de vaste activa zie bijlage 2.

Op een gedeelte van de grond Sionsgaerde is erfpacht van toepassing

In het verslagjaar hebben geen investeringen plaats gevonden met maatschappelijk nut.

Financiële vaste activa

Waarborgen:	Waarborgsommen	57.284	74.824
Vordering op lange termijn	Vordering voorziening reorganisatie	190.400	240.000
	Af: Vordering op korte termijn		
	Terzake voorziening reorganisatie	49.700-	49.600-
	Subtotaal	140.700	190.400
	Totaal per 31 december	197.984	265.224

Toelichting op de balans per 31 december 2010 (in hele euro's)

		2010	2009
Vlottende activa			
Vorraden	Grondstoffen	39.816	18.170
	Gewassen te velde	253.793	202.796
	Diverse voorraden	15.471	22.330
	Totaal voorraden	309.080	243.296
Vorderingen	Handelsdebiteuren	1.747.985	1.976.101
	Nog te ontvangen van gemeenten	134.249	49.709
	Overige vorderingen	59.636	91.069
	Totaal vorderingen	1.941.870	2.116.879
Verhouding handelsdebiteuren/ Netto-omzet (procenten)		33	37

Toelichting op de balans per 31 december 2010 (in hele euro's)

		2010
De specificatie "nog te ontvangen van gemeenten" is als volgt:		
Deelnemende gemeenten		
Verrekening nadelig saldo 2010		
Begroot nadelig saldo	591.100	
Af :in rekening gebrachte voorschotten bij deelnemende gemeenten	-456.851	
Saldo nog te verrekenen met de gemeenten		134.249
Totaal nog te vorderen		134.249

De vordering op korte termijn terzake voorziening reorganisatie' betreft de in 2011 te verwachten uitgaven, die ten laste van de voorziening reorganisatie komen.

49.700

In de balans per 31 december 2010 is het te vorderen bedrag ad. € 591.100,- verwerkt onder de post vorderingen. (nog te ontvangen van gemeenten) Hierop is reeds in mindering gebracht de aan de deelnemende gemeenten in rekening gebracht voorschotten over 2010 ad. € 456.851,-

Bovenstaande verrekening over 2010 is - conform de 'grondslagen voor de financiële verslaglegging'- gebaseerd op een berekeningsgrondslag, die als uitgangspunt heeft het aantal fte's dat vanuit de respectievelijke gemeenten als werknemer bij de DSW geplaatst is.

De deelnemende gemeenten hebben met de goedkeuring van de begroting 2010 ingestemd met een financieel begrotingstekort van € 591.100,- over 2010. Op basis van dit begrotingstekort heeft in deze jaarrekening de afrekening met de deelnemende gemeenten plaatsgevonden.

De deelnemende gemeenten dragen jaarlijks bij in:

- De kosten van bestuur en algemeen beheer van het openbaar lichaam;
- Het nadelig exploitatiesaldo

De kosten van bestuur en algemeen beheer worden over de deelnemende gemeenten verdeeld naar rato van het inwoneraantal.

Het exploitatietekort wordt over de deelnemers verdeeld in verhouding tot het aantal mandagen van de ten laste van die deelnemende gemeenten geplaatste werknemers.

Toelichting op de balans per 31 december 2010 (in hele euro's)

		2010	2009
Overlopende activa	Diverse nog te ontvangen posten	262.157	180.260
	RC Stichting Power	1.149.549	740.274
	RC Krijnen b.v.	115.062	231.937
	Totaal overlopende activa	1.526.768	1.152.471
Liquide middelen	Kas	2.925	11.919
	Bank	91.963	208
	Totaal liquide middelen	94.888	12.127
Reserve weestandsvermogen	Saldo per 1 januari	1.336.538	1.074.284
	Bestemd	445.630	386.507
	Aangewend	-	124.253-
	Saldo per 31 december	1.782.168	1.336.538
Bestemmingsreserve	Saldo per 1 januari	351.407	416.529
	Bestemd	-	-
	Aangewend	198.686-	65.122-
	Saldo per 31 december	152.721	351.407
Voorzieningen	Reorganisatie	190.400	240.000
	Overige	149.261	132.115
		339.661	372.115

Reserve weerstandvermogen

De reserve weerstandvermogen is een buffer voor het opvangen van risico's die het schap loopt bij de uitvoering van zijn taak. Het resultaat voor bestemming € 445.630,- is tevens toegevoegd aan de reserve weerstandvermogen.

Bestemmingsreserve

De in het verslagjaar 2007 gevormde bestemmingsreserve is bestemd voor financiering van kapitaalslasten betreffende uitgestelde investeringen. Voor 2010 zijn conform afspraak de kapitaalslasten ten behoeve van vervanging voertuigen € 79.591,- en vervanging automatisering € 119.095,- ten laste van de daartoe gevormde reserve geboekt.

Voorziening Reorganisatie

De voorziening Reorganisatie houdt verband met toekomstige lasten, voortvloeiende uit het in 1994 door het bestuur vastgestelde reorganisatieplan. Van de getroffen voorziening moet een bedrag van € 190.400,- als langlopend worden beschouwd.

In de voorziening zijn opgenomen de verplichtingen tot betaling (van aanvulling) van pré-VUT-uitkeringen vanaf 1 januari 2007 aan het vanwege de reorganisatie in 1994 vertrokken ambtelijk personeel alsmede overige verplichtingen uit het sociaal plan wegens salarisregelingen vanwege de uitdiensttreding in het kader van de reorganisatie cq de geschatte betalingen vanaf 1 januari 2010 uit hoofde van ontslag in 1994.

Indien bij toekomstige beoordeling van de voorziening blijkt dat deze te hoog/laag is, zal de mutatie in de voorziening via de resultatenrekening (buitengewoon resultaat) lopen, waartegenover (tot eenzelfde bedrag en ook via het buitengewoon resultaat) een mutatie naar/vanuit de Vordering op lange termijn ter zake reorganisatie staat. De onttrekking uit de voorziening bestaat uit de voor het betreffende jaar gereserveerde kosten.

Voorziening overig

DSW staat garant voor de activiteiten van Krijnen personeels B.V.. Voor het negatieve vermogen van Krijnen personeels B.V. is een voorziening gevormd.

Toelichting op de balans per 31 december 2010 (in hele euro's)

	Saldo per 31-12-09	Onttrekking 2010	Dotatie 2010	Saldo per 31-12-10
Wachtgelduitkeringen	240.000	49.600-	-	190.400
2010	49.600	49.600-	-	
2011	49.700		-	49.700
na 2011	140.700		-	140.700
Totaal:	240.000	49.600-	-	190.400

Specificatie langlopende schulden per 31-12-2010 (in hele euro's)
Overzicht leningen

Ver strekker	Nummer	Oorspronkelijk bedrag lening	Jaar van laatste aflossing	Rente %%	Restant lening begin jaar	Aflossing	Rentelaste n 2010	Restant lening einde jaar
BNG	88865	2.192.402	2017	4,76	923.119	115.390	59.411	807.729
BNG	88866	2.774.761	2015	4,66	979.328	163.221	70.286	816.107
BNG	95393	2.000.000	2017	4,75	1.066.669	133.333	48.515	933.336
		6.967.164			2.969.111	411.944	178.212	2.557.167

Overige schulden en overlopende passiva

	2010	2009
--	------	------

Kortlopende schulden

Rekening courant	BNG	592.907	508.684
-------------------------	------------	----------------	----------------

De totale kredietfaciliteit bij de BNG bedraagt 2.722.681

Overige schulden en overlopende passiva

Belastingen en sociale premies	583.105	686.902
Diverse nog te betalen kosten	320.487	238.345
	903.592	925.247

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Vakantietoeslag en vakantiedagen

In de balans per 31 december 2010 zijn -conform bestendige gedragslijn- de aan het einde van het jaar bestaande vakantiegeldverplichtingen (+/- € 705k incl. soc. lasten) niet opgenomen. Evenmin zijn per 31 december 2010 de nog niet opgenomen vakantiedagen in de jaarrekening verwerkt (+/- € 800k incl. soc. lasten)

Elders geplaatsten

De jaarrekening over 2010 geeft een weergave van de baten en lasten van de activiteiten, die door de Gemeenschappelijke Regeling (GR) zijn ontplooid in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening en waarvoor op grond van de Wet vanwege het Rijk aan de GR budget wordt toegekend. In de resultatenrekening zijn niet opgenomen de kosten en opbrengsten van de zgn. elders geplaatsten, omdat deze voor de DSW exploitatie neutraal zijn. De met de kosten van elders geplaatsten verband houdende vorderingen op deelnemende gemeenten c.q. schulden aan andere bestuurlijke eenheden zijn in de balans verwerkt.

Bankgaranties

Met betrekking tot de huur van het pand aan de Edelgasstraat te Zoetermeer is een bankgarantie afgegeven ad € 114.750,-

Risicoparaagraaf

Terugkeergaranties

Medewerkers met een terugkeergarantie hebben bij ontslag uit de nieuwe dienstbetrekking binnen een bepaalde periode opnieuw recht op een wachtgelduitkering t.l.v. DSW Rijswijk e.o.. Hiervoor is geen voorziening getroffen aangezien bij het opstellen van de jaarrekening geen indicaties zijn dat personen hierop een beroep doen. Dit risico en de daarmee samenhangende verplichtingen zullen jaarlijks worden geëvalueerd.

Rijksbijdrage

Budgetten van het rijk kunnen fluctueren. In de begrotingen van 2010/2011 is gerekend met een bijdrage WSW van € 27.300,- per se, gerealiseerd in 2010 is echter € 27.080,- per se, voor 2011 is deze bijdrage zelfs verlaagd tot € 25.758,- dit heeft een negatief effect voor het exploitatieresultaat.

Toelichting op de programmarekening WSW per 31 december 2010
(in hele euro's)

Omschrijving	werkelijk 2010	begroot 2010	verschil
Ontvangen Gemeentelijke bijdrage WSW	15.985.380	16.505.700	520.320-
Lonen en sociale lasten WSW-werknemers	14.924.061	15.117.400	193.339-
Overige kosten WSW-werknemers	640.980	690.300	49.320-
Totale personeelskosten	15.565.041	15.807.700	242.659-
Resultaat gemeentelijke bijdrage WSW	420.339	698.000	277.661-
Netto – bedrijfsopbrengsten	6.164.958	5.838.000	326.958
Loonkosten ambtelijk personeel	1.970.392	2.128.800	158.408-
Overige kosten ambtelijk personeel	90.629	145.600	54.971-
Afschrijving materiële en immateriële vaste activa	582.890	356.100	226.790
Overige bedrijfskosten	4.363.357	4.218.400	144.957
Rentelasten	186.741	192.200	5.459-
Incidentele baten en lasten	18.952-	278.500	297.452-
uitvoeringskosten	7.175.057	7.319.600	144.543-
Resultaat bedrijfsvoering	1.010.099-	1.481.600-	471.501
Ontvangen Gemeentelijke bijdrage Exploitatie	591.100	591.100	-
Resultaat bedrijfsvoering	418.999-	890.500-	471.501
Resultaat programma Wsw voor bestemming	1.340	192.500-	193.840

Toelichting belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting

Ontvangen Gemeentelijke bijdrage WSW:

Het nadelige verschil is ontstaan omdat in de begroting is gerekend met 604,6 se's en een gemeentelijke bijdrage van € 27.300 per se, het werkelijk aantal gerealiseerde aantal se's 590,3 en een gemeentelijke bijdrage van € 27.080 per se.

Loonkosten WSW medewerkers:

De lagere loonkosten ten opzichte van de begroting worden veroorzaakt door:

Begroot aantal fte's 587,6 (inclusief begeleid werken). Gerealiseerd gemiddeld aantal fte's 574,1 (inclusief begeleid werken)

Loonkosten ambtelijke medewerkers:

De lagere loonkosten ten opzichte van de begroting worden veroorzaakt door afname van het aantal ambtenaren.

Afschrijvingen:

In de post afschrijvingen zit een bedrag van 198k aan afschrijving van uitgestelde investeringen, welke ten laste van de bestemmingsreserve wordt aangewend.

**Toelichting op de programmarekening WSW per 31 december 2010
(in hele euro's)**

Overige bedrijfskosten:

Dienstverlening derden:

De kosten voor externe dienstverlening zijn toegenomen als gevolg van:

- Toename inhuur van medewerkers bij Krijnen personeels BV ter ondersteuning uitvoering visie 2010 -2012.
- Inhuur van intern personeel om vorm en uitvoering te kunnen geven aan de visie in deze post zijn ook de kosten van de directeur arbeidsontwikkeling verantwoordt.
- Kosten voor ingehuurd jobcoaches ten behoeve van Begeleid Werken.

Toelichting incidentele baten/lasten:

Loonkostensubsidie:

Door het niet realiseren van de doelstelling begeleid werken gedurende het verslagjaar is het uit te betalen bedrag aan loonkosten-/jobcoachsubsidie lager dan begroot.

Boekwaarde verkoop Duco:

De verkoop van Duco levert een positief bedrag aan boekwaarde van de desinvesteren op.

**Toelichting op de programmarekening WSW per 31 december 2010
(in hele euro's)**

Samenstelling toegevoegde waarde	werkelijk 2010	begroot 2010	Vershil
Atelier			
Bedrijfsopbrengst	205.550	187.000	18.550
Kosten grond-en hulpstoffen	73.506-	65.400-	8.106-
Toegevoegde waarde	132.044	121.600	10.444
Duco/loonopdrachten			
Bedrijfsopbrengst	818.196	819.800	1.604-
Kosten grond-en hulpstof-fen	1.079-	16.300-	15.221
Toegevoegde waarde	817.117	803.500	13.617
Verpakkingen/montage			
Bedrijfsopbrengst	462.409	488.200	25.791-
Kosten grond-en hulpstof-fen	132.785-	77.000-	55.785-
Toegevoegde waarde	329.624	411.200	81.576-
Overige projecten			
Bedrijfsopbrengst	89.510	55.000	34.510
Dekking eigen vervoer	203.558	149.500	54.058
Toegevoegde waarde	293.068	204.500	88.568
Detachering			
Bedrijfsopbrengst	1.576.012	2.030.400	454.388-
Kosten grond-en hulpstoffen	-	-	-
Toegevoegde waarde	1.576.012	2.030.400	454.388-
Groepsdetachering			
Bedrijfsopbrengst	227.067	-	227.067
Kosten grond-en hulpstof-fen	1.451-	-	1.451-
Toegevoegde waarde	225.616	-	225.616
Groen & Milieu			
Bedrijfsopbrengst	1.849.145	1.355.400	493.745
Kosten grond-en hulpstoffen	208.955-	13.500-	195.455-
Toegevoegde waarde	1.640.190	1.341.900	298.290

Toelichting op de programmarekening WSW per 31 december 2010
(in hele euro's)

Samenstelling toegevoegde waarde	werkelijk 2010	begroot 2010	Vershil
Kwekerij "de Sionsgaerde"			
Bedrijfsopbrengst	911.168	782.100	129.068
Kosten grond-en hulpstoffen	-192.644	-156.400	-36.244
Toegevoegde waarde	718.524	625.700	92.824
Totaal DSW			
Bedrijfsopbrengst	6.139.058	5.717.900	421.158
Kosten grond-en hulpstoffen	-406.863	-179.100	-227.763
Toegevoegde waarde	5.732.196	5.538.800	193.395

	2010	2009
Kosten in verhouding tot bedrijf - opbrengsten (in procenten)	6,6%	7,9%
Toegevoegde waarde in procenten van de omzet	93,4%	97,0%
Omvang totaal productieve uren	766.995	716.095
Toegevoegde waarde per productief uur	7,47	7,70
Verhouding productief/totaal uren (in procenten)	54,8%	53,5%

Toelichting verschillen ten opzichte van de begroting 2010

Activiteiten van binnen naar buiten: Groen & Milieu / Facilitaire dienstverlening

Overige projecten/Facilitair:

De omzet geeft ten opzichte van de begroting ondanks herrubricering (groepsdetachering) een lichte stijging te zien. In de toegevoegde waarde worden zowel de interne uren t.b.v. schoonmaak alsmede de kosten t.b.v. het groepsvervoer als dekking bij de facilitaire afdeling en als kosten bij de betreffende afdelingen worden verantwoord.

Groen & milieu:

Door uitvoering te geven aan de beleidsvisie heeft er doorstroom naar de afdeling detachering en uitstroom naar buiten plaatsgevonden wat een direct gevolg heeft voor de betrokken afdelingen. De omzet geeft ten opzichte van de begroting een stijging te zien, welke voor een belangrijk deel wordt veroorzaakt door toename van het aantal opdrachten. De inhuur van extern personeel teneinde aan de leveringsverplichting te kunnen voldoen heeft een negatief effect op de toegevoegde waarde.

Beschutte werkplekken:

Atelier/Duco / Kwekerij / Jobhouse(montage)/Verpakken

Atelier:

De omzet geeft ten opzichte van de begroting een lichte stijging te zien en is op hetzelfde niveau als 2009 gehandhaafd.

Duco/PenTec: ("loonopdrachten")

De omzet is conform begroting op basis van 75.000 uur per jaar. De omzet met betrekking tot de gedetacheerde ambtenaren bij PenTec is in de omzet van detachering verantwoord. De toegevoegde waarde per productief uur is beduidend lager dan begroot wat voor een belangrijk deel wordt veroorzaakt door het inlenen van extra capaciteit van andere afdelingen waardoor het aantal productieve uren toeneemt.

Sionsgaerde:

Medio 2010 is een start gemaakt met de inkoop van Hedera stek in Kenia, dit heeft geresulteerd in een beter gestructureerd productie proces en een hogere bezettingsgraad. Door een hogere productie is de afzet en daarmee de omzet gestegen. De hiermee bespaarde arbeid wordt ingezet op het opbinden van hangplanten, de extra verkoop van deze hangplanten compenseert een deel van de inkoop kosten. De inpakafdeling is voor het eerst een heel jaar operatief geweest en heeft de verwachte opbrengst voor 80% gerealiseerd.

Jobhouse (montage):

De omzet geeft ten opzichte van de begroting een daling te zien welke voor een belangrijk deel wordt veroorzaakt door een gewijzigde opzet, de voormalige afdeling montage wordt momenteel voor re-integratie trajecten ingericht en gebruikt. De toegevoegde waarde is conform begroting.

Verpakken:

De omzet en de toegevoegde waarde geven ten opzichte van de begroting een daling te zien welke voor een belangrijk deel wordt veroorzaakt door herrubricering van de omzet naar groepsdetachering.

Overige bedrijfsopbrengsten:

(in hele euro's)	werkelijk 2010	begroot 2010	Vershil
------------------	-------------------	-----------------	---------

Overige bedrijfsopbrengsten

Samenstelling:

Bijdrage deelnemende gemeenten

in bestuurs-en beheerskosten

Toegoesde waarde / kosten t.b.v. Work First

Doorbelaste kosten inzake Stichting Power

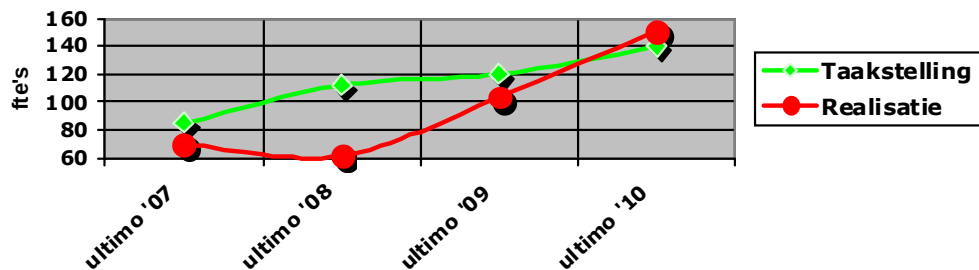
48.487	45.000	3.487
102.556	-	102.556
281.719	254.200	27.519
432.762	299.200	133.563

Toelichting verschillen ten opzichte van de begroting 2010**Uitstroom:****Detachering.**

Door het niet realiseren (121) van de doelstelling (140 plaatsingen), is de gegenereerde omzet lager dan begroot.

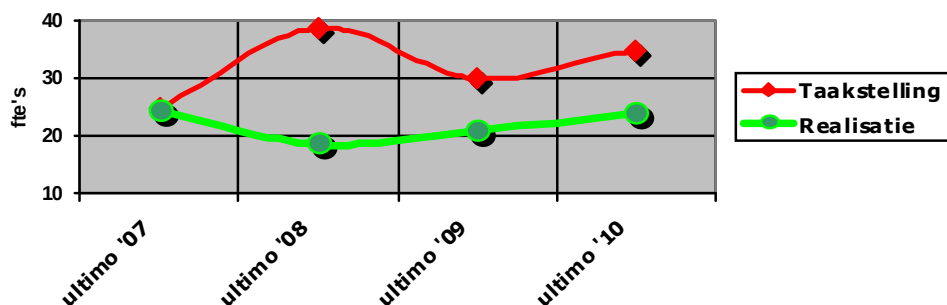
Groepsdetachering.

Naast de individuele detachering zijn gedurende het verslagjaar gemiddeld 30 personen in groepsdetachering werkzaam geweest.

Detacheringen (incl. groep)**Begeleid werken:**

In 2010 zijn er 23 plaatsingen gerealiseerd.

De taakstelling met betrekking tot begeleid werken was voor het verslagjaar 2010 gesteld op 35 plaatsingen.



Detachering en Begeleid werken (Uitroom)

Aantal plaatsingen

In 2010 is het totale aantal gedetacheerden en begeleid werkers gestegen met 56 nieuwe plaatsingen naar 156 personen (circa 25% van onze sw populatie). In deze periode werden 91 mensen geplaatst of herplaatst bij inleners en werden 35 detacheringen beëindigd.

Het aantal nieuwe plaatsingen bleef achter bij de verwachtingen. De doelstelling was om eind 2010 165 personen extern geplaatst te hebben.

In onze contacten met werkgevers merken wij vaak enthousiasme voor het inlenen van onze medewerkers maar mede door de economische omstandigheden vertraagd de realisatie.

Door het aanstellen van onze nieuwe jobhunter per 1 september 2010, het binnenhalen van 10 tot 15 werkplekken bij de Kringloopwinkel in Den Haag alsmede nog een aantal andere prospects is het doel om het aantal van 175 plaatsingen eind 2011 toch te benaderen.

Wij zijn overigens ook optimistisch over het effect van het 'social-return principe' in de samenwerking met de diverse afdelingen van de 3 gemeenten. Met name met de Groen & Milieu afdelingen van de 3 gemeentes is de samenwerking goed en biedt resultaat.

De naamsbekendheid van de DSW binnen het zorggebied is vergroot. Steeds meer werkgevers kennen de DSW en staan open voor samenwerking.

Het aantal relaties waar wij mensen geplaatst hebben steeg met 10 naar 60.

Omzet

Ondanks de economische situatie in Nederland is de omzet positief. Het niet behalen van de begrootte omzet is het gevolg van het niet behalen van het aantal externe plaatsingen. Dit is gevolg van de angst van medewerkers om de beschermde muren van de DSW te verlaten. Aan deze cultuur omslag wordt hard gewerkt en geleidelijk aan zijn de positieve gevolge hiervan merkbaar.

Jobcoaching

Onze beide jobcoaches hebben tot taak de 156 extern geplaatste medewerkers individueel te begeleiden en hun arbeidsontwikkeling te continueren. Daarnaast zorgen zij voor de contacten met de inleners en met name de begeleiders van de diverse opdrachtgevers en verzorgen zij de de nieuwe (her)plaatsingen.

Het proces van plaatsen maar ook het beëindigen wordt met de nodige zorgvuldigheid uitgevoerd. Een beëindiging kan diverse oorzaken hebben (zie hieronder). Soms blijken de verwachtingen van de medewerker of van de inlener niet voldoende op elkaar afgestemd. Deze situaties zijn niet altijd te voorkomen maar ze worden steeds intensief besproken met betrokkenen om volgende keer teleurstelling te voorkomen.

Workshop "Sterk Gedetacheerd"

We zien dat het aantal medewerkers dat zichzelf meldt voor detachering stijgt. Het animo groeit. In het 2^e kwartaal zijn we daarom gestart met de workshop "Sterk Gedetacheerd". Medewerkers die daarvoor zijn geselecteerd krijgen in deze workshop te horen wat het betekent om gedetacheerd te worden, krijgen extra presentatietrainingen ed. De workshop voorziet in een duidelijke behoefte en de deelnemers tonen zich leergierig. Het RWC en WGSP worden betrokken bij de workshop waardoor de samenwerking wordt versterkt.

De workshop is inmiddels een vast onderdeel van de arbeidsontwikkeling.

De jobcoaches krijgen tijdens de workshop ook een goed beeld van voorkeuren, vaardigheden en beperkingen van medewerkers en dus van hun plaatsbaarheid.

Ter zijde merken we op dat sommige medewerkers hun mogelijkheden op de arbeidsmarkt enigszins overschatten. In dat geval volgen dan adviezen over verder ontwikkeling en training en het realistisch inschatten van de verwachtingen.

Groepsdetachering

Naast de individuele detachering zien wij steeds meer dat het groepsgewijs detacheren van medewerkers als goede opstap naar een individuele detachering. Het is een extra trede op onze werkladder.

In groepen – indien nodig olv. een assistent-voorman - voeren medewerkers opdrachten uit op de locatie van de opdrachtgever. De groepsgewijze aanpak maakt het mogelijk om sterke en minder sterke medewerkers samen extern te laten werken. In 2010 zijn gemiddeld 30 personen in groepsdetachering werkzaam geweest.

Verschuivingen Detacheringen & Begeleid Werken	Detacheringen	Begeleid Werken	totaal
Stand 1-1-2010	100	21	121
In dienst	3	3	6
Uit dienst (waarvan 2 naar BW)	3	0	3
Overplaatsingen naar Deta	58	0	58
Overplaatsingen van Deta naar intern	32	0	32
Stand 31-12-2010	132	24	156

Totaal aan Detacheringen & Begeleid Werken per 31-12-2010



Relaties Detacheringen & Begeleid Werken 01-01-2010 - 31-12-2010	Deta	BW	Totaal
Aantal relaties 01-01-2010	36	14	50
aantal nieuwe relaties 2010	14	3	17
aantal beëindigde relaties 2010	-7	0	-7
Aantal relaties 31-12-2010	43	17	60

Relaties verdeeld in personen	Deta	BW
Gemeente Zoetermeer	11	0
Gemeente Rijswijk	3	1
Gemeente Leidschendam-Voorburg	20	0
Rijksoverheid	7	1
Aanbesteding Overheid (Social Return)	17	0
Seizoensprojecten	10	0
Private bedrijven & instellingen	49	22
Totaal	117	24

Reden van uitstroom Detacheringen & Begeleid Werken	Deta
Ontslag (Pensioen, ander SW-bedrijf)	3
Deta naar BW	3
Contract beëindiging	25
Verzoek medewerker	3
Verzoek werkgever	1
Totaal uitstroom Deta & BW	35

Aangeboden passende vacatures (01-01-10 - 31-12-10)	
Jobhunting DSW	22
Project SW 100 Rijk	5
WGSP	9
Totaal	36

Inzet Jobcoach, capaciteit 1,8 FTE	aantal personen	aantal relaties
Jobcoaching Deta	106	47
Jobcoaching BW	25	17
Voorbereiding plaatsing andere afdeling naar Deta	25*	
* voor 6 dove medewerkers is een externe jobcoach bij Werkpad		

Toelichting op de programmarekening WSW per 31 december 2010
(in hele euro's)

	werkelijk 2010	begroot 2010	Vershil
Lonen WSW Lonen WSW - medewerkers	11.882.408	12.000.000	-117.592
Sociale laste Samenstelling sociale lasten:			
WSW Sociale lasten WSW	1.713.745	1.735.000	-21.255
Pensioenpremie	1.327.908	1.382.400	-54.492
Totaal sociale lasten	3.041.653	3.117.400	-75.747
 Totaal loonkosten WSW	14.924.061	15.117.400	-193.339

Toelichting verschillen ten opzichte van de begroting

De lagere loonkosten ten opzichte van de begroting worden veroorzaakt door:
Begroot aantal fte's 587,6 (inclusief begeleid werken). Gerealiseerd gemiddeld aantal fte's 574,1 (inclusief begeleid werken). Indien de niet gerealiseerde fte's Begeleid Werken extern waren geplaatst zouden de kosten van uitbetaald loon nog lager zijn uitgevallen, de kosten voor externe dienstverleningen en uit te betalen loonkostensubsidie nemen dan echter toe.

	werkelijk 2010	begroot 2010	Vershil
Overige kosten			
WSW werk- nemers Totaal overige personeelskosten	640.980	690.300	-49.320
Loonkosten per FTE	25.998		
Verhouding sociale lasten/lonen WSW-werknemers (in procenten)	20,4%		
Loonkosten per productief uur	19,46		

**Toelichting op de programmarekening WSW per 31 december 2010
(in hele euro's)**

		werkelijk 2010	begroot 2010	verschil
Loonkosten ambtelijk personeel	Samenstelling:			
	Lonen en sociale lasten	1.970.392	2.128.800	158.408-
	Overige loonkosten	90.629	145.600	54.971-
	Totaal loonkosten ambtelijk personeel	2.061.021	2.274.400	213.379-

Loonkosten ambtelijk personeel

De salariskosten van ambtelijk personeel zijn lager begroot, vervangend personeel wordt in dienst genomen van de personeels BV Krijnen. Als gevolg van herrubricering is in de begroting €150.000 overgeboekt naar de post dienstverlening derden.

In 2010 heeft DSW Rijswijk e.o. geen functionarissen in dienst met een loon hoger dan € 181.000,-

Als gevolg hiervan is publicatie van belastbaar loon per functionaris zoals gesteld in de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT) niet van toepassing.

	Gemiddeld aantal			
	Ambtenaren DSW	31,3	32,9	2- *
	Krijnen	37,9	37,3	1
	Loonkosten per ambtenaar	65.889	69.131	3.241-
	Verhouding ambtenaren/ WSW-ers in %	10,8%		
Afschrijving materiële vaste activa	Samenstelling:			
	Afschrijving materiële vaste activa	582.890	356.100	226.790
	Totaal afschrijvingen	582.890	356.100	226.790

* exclusief wachtgelders

Afschrijvingen:

In de begroting was reeds rekening gehouden met een aanwending van ± € 150k uit de bestemmingsreserve. In de werkelijke afschrijvingen zit een bedrag van 198k aan afschrijving van uitgestelde investeringen, de belangrijkste reden voor deze overschrijding zijn noodzakelijke extra vervangingsinvesteringen ten behoeve van het wagenpark. Daarnaast zijn er als gevolg van uitbreiding groenvoorzieningsprojecten extra investeringen noodzakelijke geweest.

Toelichting op de programmarekening WSW per 31 december 2010
(in hele euro's)

	werkelijk 2010	begroot 2010	verschil
Overige			
bedrijfskosten Samenstelling:			
Huren	720.313	811.700	91.388-
Onderhoudskosten	335.862	328.600	7.262
Schoonmaakkosten	178.658	175.000	3.658
Energieverbruik	330.069	378.500	48.431-
Belastingen en verzekeringen	100.865	89.500	11.365
Kosten dienstverlening derden	2.318.306	1.984.200	334.106
Indirecte productiekosten	40.195	32.500	7.695
Verkoopkosten	106.458	122.500	16.042-
Kantinekosten	65.854	46.000	19.854
Overige algemene kosten	166.777	249.900	83.123-
Totaal overige bedrijfskosten	4.363.357	4.218.400	144.957

	werkelijk 2010	begroot 2010	verschil
Rentelasten Samenstelling:			
Rentelasten lange termijnleningen	178.212	182.200	3.988-
Rentelasten RC BNG	8.529	10.000	1.471-
Totaal rentelasten	186.741	192.200	5.459-

**Toelichting op de programmarekening WSW per 31 december 2010
(in hele euro's)****Huren:**

Deze kosten zijn lager dan begroot, in de begroting is ten onrechte nog rekening gehouden met de huurkosten van de locatie Rijswijk.

Energieverbruik:

Deze kosten geven ten opzichte van de begroting ondanks toename van het gasverbruik van de kwekerij (strengere winter) een daling te zien welke voor een belangrijk deel wordt veroorzaakt door verlaging van de energie tarieven als gevolg van nieuwe energiecontracten.

Dienstverlening derden:

De kosten voor externe dienstverlening zijn toegenomen als gevolg van:

- Toename inhuur van medewerkers bij Krijnen personeels BV ter ondersteuning uitvoering visie 2010 -2012.
- Inhuur van intern personeel om vorm en uitvoering te kunnen geven aan de visie in deze post zijn ook de kosten van de directeur arbeidsontwikkeling verantwoordt.
- Kosten voor ingehuurd jobcoaches ten behoeve van Begeleid Werken.

De kosten van inhuur van externe medewerkers t.b.v. de afdeling Groen & milieu om aan de leveringsverplichting te kunnen voldoen zijn verantwoord in de kostprijs.

Algemene kosten:

Realisatie van de algemene kosten zijn lager dan begroot, voor een groot deel door verbeterde inkoopcontracten m.b.t. telefoon en kantoorbenodigdheden.

**Toelichting op de programmarekening WSW per 31 december 2010
(in hele euro's)**

	werkelijk 2010	begroot 2010	verschil
Incidentele baten en lasten			
Baten			
Overige baten	229.582		229.582
Diverse baten voorgaande jaren	42.852		42.852
Subtotaal baten	272.435	-	272.435
Af: Diverse lasten			
Diverse lasten	17.731	-	17.731
Jobcoach/loonkostensubsidie	159.061	278.500	119.439-
Diverse lasten vorig jaar	76.690	-	76.690
Subtotaal	253.482	278.500	25.018-
Totaal per saldo lasten/baten	18.952-	278.500	247.417

Toelichting baten:

Huuropbrengsten.
Desinvesteringen verkoop Duco
Bonus begeleid werken 2009

Toelichting lasten:

Diverse lasten:

Negatief resultaat Krijnen 2010

Loonkostensubsidie:

Door het niet realiseren van de doelstelling begeleid werken gedurende het verslagjaar is het uit te betalen bedrag aan loonkosten-/jobcoachsubsidie lager dan begroot.

Diverse lasten vorig jaar:

Afrekening Steenplaatsstraat (huisvesting Groen & milieu te Rijswijk)

concept



Accountantsverklaring

Bijlage 1**Drie jaren Dienst Sociale Werkvoorziening in kengetallen**

	2010	2009	2008
Aantal WSW-ers	700	680	693
Aantal FTE's per 31/12	584,5	573,7	589,2
Gemiddeld aantal FTE's per 31/12	574,1	580,4	586,8
Aantal ambtenaren DSW	34	36	39
Aantal ambtenaren (FTE's per 31/12)	31,3	32,9	35,7
Aantal personeelsleden Krijnen BV	41	29	22
Aantal personeelsleden (FTE's per 31/12)	37,9	26,6	20,5
Omvang wachtlijst	120,0	135,0	83,0
Instroom	80,0	98,0	89,0
Uitstroom	95,0	46,0	79,0
Totaal uren WSW (x 1.000)	1.398	1.392	1.339
a. Aanwezigheidsuren WSW	935	880	866
Productieve uren WSW	767	745	716
Indirekte productieve uren WSW	23	39	44
Improductieve uren WSW	145	96	106
b. Afwezige uren	463	512	473
Ziekte-uren WSW	177	178	152
Overige afwezige uren WSW	286	334	321
Exploitatieresultaat per WSW-uur	0,42-	-0,76	-0,10
Voorraden in % van de netto-omzet	5,0	4,0	5,1
Handelsdebiteuren in % van de netto-omzet	28,5	32,6	22,6
Vaste activa in % van langlopend vermogen	152,8	126,2	119,8
Toegevoegde waarde (x € 1.000)	5.732	5.873	5.516
- Stijging in %	2,4-	6,5	13,8
- Indexcijfer (1990=100)	65	67	63
- In % van bedrijfs- en financieringslaster	25,2	25,4	25,2

* excl. wachtgelders

Vervolg bijlage 1

Drie jaren Dienst Sociale Werkvoorziening in kengetallen

	2010	2009	2008
Rijksbijdrage (x € 1.000) excl.art.41.5	15.985	16.162	15.842
- Stijging in %	-1,10	2,02	3,44
- Indexcijfer (1990=100)	63	63	62
- Per FTE (Gemidd in euro's)	27.847	27.849	26.999
WSW-loonkosten (x €.1.000)	14.924	15.060	14.849
- in % van Rijksbijdrage	93,4	93,2	93,7
- in % van totale kosten	0,1	0,1	0,1
- Per FTE (Gemidd in euro's)	25.998	25.950	25.307
Loonkosten ambtelijk (x € 1.000)	2.061	2.259	2.264
- in % van WSW-loonkosten	13,8	15,0	15,2
Verhouding aantal WSW-ers- aantal ambtenaren fte	8,3	9,8	10,4
Nadelig bedrijfsresultaat (x € 1.000) (voor bestemming excl. Gem. Bijdragen)	16.575	17.076	16.286
- Indexcijfer (1990=100)	62	64	61
- Per FTE WSW (Gemidd in euro's)	28.874	29.424	27.755
Totaalresultaat (x €. 1.000) (voor resultaatbestemming)	-590	-1.052	-137
- in % van het totaal vermogen	8,2-	15,6-	2,0-
- in % van de toegevoegde waarde	10,3-	17,9-	2,5-
- in % van de rijksvergoeding	3,7-	6,5-	0,9-
- Per FTE WSW (Gemidd in euro's)	1.027-	1.812-	234-

Bijlage 2**Staat van vaste activa en afschrijvingen**

Omschrijving van kapitaaluitgaven	Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per	Investeringsen	Desinvesteringsen	Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per
	1-1-2010	2010	2010	31-12-2010
Grond / Voorzieningen aan terreinen	286.880	5.155	3.500	288.535
Gebouwen	3.508.377	12.960	135.872	3.385.465
Installaties / Machines	3.340.916	46.269	653.603	2.733.582
Overige activa	2.007.284	137.743	492.197	1.652.830
Vervoermiddelen	968.253	273.516	249.597	992.172
Activa in uitvoering	72.659	137.015	0	209.674
Subtotaal	10.184.369	612.658	1.534.769	9.262.258
Immateriële vaste activa	803.120	0	0	803.120
Totaal	10.987.489	612.658	1.534.769	10.065.378

Bijlage 2**Staat van vaste activa en afschrijvingen**

	Totaal van de afschrijvingen per	afschrijvingen	Terugboeking afschrijvingen wegens desinvesteringen	Totaal van de afschrijvingen	Boekwaarde per	Boekwaarde per
	1-1-2010	2010	2010	31-12-2010	1-1-2010	31-12-2010
Grond / Voorzieningen aan terrein	166.037	5.785	3.500	168.322	120.843	120.213
Gebouwen	2.108.130	170.186	135.872	2.142.444	1.400.247	1.243.021
Installaties / Machines	2.688.133	135.910	653.603	2.170.440	652.783	563.142
Overige activa	1.693.774	155.640	492.197	1.357.217	313.510	295.613
Vervoermiddelen	715.969	120.370	249.597	586.742	252.284	405.430
Activa in uitvoering	-	-	-	-	72.659	209.674
	7.372.043	587.891	1.534.769	6.425.165	2.812.324	2.837.093
Ontrekking voorziening						
Bestemmingsreserve		198.686-		198.686		
	7.372.043	389.205	1.534.769	6.623.851	2.812.324	2.837.093
Immateriële vaste activa	521.186	38.071	-	559.257	281.936	243.865
	7.893.229	427.276	1.534.769	7.183.108	3.094.260	3.080.958