

Jaarstukken 2014

periode: 1 januari 2014 t/m 31 december 2014

Werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland

15-apr-15

Inhoud

Jaarverslag 2014

Programmaverantwoording

Algemeen	1
Sociaal	6
Bedrijfsvoering	14

Paragrafen

18

Jaarrekening 2014

Balans per 31 december 2014	24
Programmarekening 2014	26
Kasstroomoverzicht 2014	27
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	28
Toelichting balans	32
Toelichting programmarekening	38
Gemeentelijke bijdragen 2014	49
SiSa-bijlage, verantwoordingsinformatie WSW	50
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	51
Bijlage, Omzetten deelnemende gemeenten	

Jaarverslag 2014

Programmaverantwoording

Algemeen

Bestuur

De uitvoering van de WSW is in de regio Zaanstreek-Waterland door negen gemeenten overgedragen aan de Gemeenschappelijke Regeling (GR) 'Werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland'. Deze GR is opgericht per 1 januari 1999. In de praktijk wordt de werknaam 'Baanstede' gehanteerd. Elk van de negen gemeenten levert één bestuurslid voor het algemeen bestuur (AB). De vijf gemeenten met het grootste aantal geplaatste WSW-FTE's leveren uit het AB de leden van het dagelijks bestuur (DB).

Het bestuur kwam in 2014 op regelmatige basis bijeen, vaker dan voorgeschreven en ook vaker in AB-samenstelling. Dit was van belang voor de sturing in het veranderingsproces (zie hieronder bij 'Herstructurering en transitie'). Steeds werden ook de AB-leden uitgenodigd of geïnformeerd, vanwege de optimale betrokkenheid van alle bestuursleden en gemeenten.

In de GR is geregeld dat de eerste twee jaar van de bestuursperiode het bestuurslid vanuit de gemeente Purmerend voorzitter is. De laatste twee jaar is het bestuurslid benoemd door de gemeente Zaanstad voorzitter. In dit jaar vonden in maart gemeenteraadsverkiezingen plaats. Enkele maanden vervulde Zaanstad, via de heer E. Struijlaart, het voorzitterschap. Daarna is dit overgenomen door Purmerend, in de persoon van de heer E. Voorbij.

Herstructurering en transitie

In juli 2013 is het 'transitieplan' vastgesteld. Dit plan beoogt een grondige omvorming van de uitvoering van de WSW in de regio Zaanstreek-Waterland. Een belangrijke pijler in de transitie van Baanstede is de detachering van zoveel mogelijk SW-medewerkers via een externe organisatie.

In het najaar van 2013 is een aanbesteding uitgevoerd voor deze detacheringsoopdracht. Van de externe partijen die interesse toonden, heeft één partij (Agens) ook een bieding uitgebracht. De aanbidding van Agens was financieel minder gunstig dan oorspronkelijk begroot. Met deze partij heeft Baanstede tot in het begin van 2014 onderhandeld over de details van de gunning en de uitvoering. Helaas failliede Agens voor dit afgerond kon worden.

Een andere pijler van de transitie is de vervreemding van bedrijfsonderdelen. De beoogde vervreemding van het bedrijfsonderdeel 'Groen' per 1 januari 2014 is niet gerealiseerd. Aan de gestelde randvoorwaarden kon niet worden voldaan.

De voor 2014 geplande vorderingen in de transitie zijn hierdoor niet langer opportuun. Het bestuur heeft in het eerste halfjaar een scenariostudie laten uitvoeren om meer inzicht in alternatieven te krijgen zonder af te wijken van de hoofdlijn van het transitieplan. De opdracht heeft geresulteerd in een 4-tal hoofdlijnsscenario's. Deze zijn daarna nader uitgewerkt. In dat kader is ook besloten om uitstel te vragen voor het indienen van de begroting 2015. Deze zou normaal gesproken uiterlijk 1 mei in procedure moeten zijn genomen bij de gemeenten. Dat is nu 1 augustus geworden.

In diezelfde periode vond er na de gemeenteraadsverkiezingen een (grote) wijziging in de samenstelling van het bestuur plaats. Het nieuwe bestuur heeft na zorgvuldig overleg gekozen voor het scenario waarin Baanstede in 2014 en 2015 de detacheringen blijft verzorgen. In diezelfde periode werken de 9 gemeenten samen met het UWV en Baanstede aan het WerkgeversServicePunt (WSP). Deze moet op 1 januari 2016 van start gaan.

De planning voor de overdracht van activiteiten aan marktpartijen (m.n. het Groen) is aangepast en begrotingstechnisch verschoven naar 1 januari 2016. Voor Business Post&Printing is nu een geleidelijke krimp voorzien.

Deze samenloop van omstandigheden leidde tot een 'pas op de plaats' in de uitvoering van het transitieplan.

De afbouw van de ambtelijke bezetting is in het eerste halfjaar nog wel voortgezet. Er kon opnieuw een reductie gerealiseerd worden. Er is een sociaal kader dat van toepassing is in de transitieperiode. Om maximale flexibiliteit in de bezetting te behouden, gecombineerd met minimale exitkosten of risico's, worden ontstane vacatures hoofdzakelijk tijdelijk en/of via externe dienstverlening (inhuur) vervuld.

Baanstede organisatie

Naast het bovenstaande is het volgende nog noemenswaard:

- ▶ Per medio mei is een nieuwe algemeen directeur voor Baanstede actief geworden, dhr. drs. W. Peters. Dhr. Peters heeft een ruime ervaring binnen een SW-bedrijf opgedaan, maar ook een brede kennis van de branche;
- ▶ Voor de zomerperiode van 2014 zijn opnieuw afspraken gemaakt voor de instroom van WWB-ers uit deelnemende gemeenten. Vanaf 1 mei hebben een aantal personen zo een dienstverband voor max. 6 maanden gekregen bij de stichting Regiobaan. Deze detacheerde de betrokkenen bij Baanstede, in beginsel eerst bij het bedrijfs onderdeel Groen, maar ook bij Business Post&Printing. Dit voorkwam de inhuur van uitzendpersoneel gedurende de piekperiode. Voor de gemeenten ontstond er schadelastvermindering.
- ▶ Vooruitlopend op de overdracht van de detacheringsovername is de interne afdeling hiervoor afgebouwd. Omdat ook de re-integratieopdrachten voor niet SW-doelgroepen sterk waren teruggelopen, bleef alleen een kleine kern voor de SW-in-, door- en uitstroom over. Er is echter nog geen nieuwe plaatsings- en begeleidingsorganisatie. Het bestuur heeft daarom opdracht gegeven de afdeling weer tijdelijk op te bouwen;
- ▶ Dariuz, de testmethodiek voor de mate van begeleiding en de loonwaarde, is voor de SW-medewerkers verder ingezet. De zgn. 'Wegwijzer' geeft informatie over de afstand tot de arbeidsmarkt, voor de werkplek, de taken en de (bege)leiding die zo passend. Ook worden er 'assessments' uitgevoerd. Met dit instrument wordt de loonwaarde van de betrokkene ingeschat;
- ▶ In het voorjaar van 2014 is een nieuwe Arbodienst ('Arbobutler') actief geworden. Deze heeft o.m. als doel het ziekteverzuim terug te dringen;

- ▶ Dit jaar zijn er enkele vraagstukken met een verbonden partij aan het licht gekomen of ontstaan. Er is intensief overleg met andere belanghebbende partijen van die partij geweest om de zaken weer op orde te krijgen;
- ▶ In dit verslagjaar was Baanstede betrokken bij enkele onderzoeken door externe partijen. Robert Capel onderzocht de mogelijkheden voor een Shared Service Center met een aantal omliggende SW-bedrijven. Er bleken teveel onzekerheden dan wel onvoldoende voordeel te bestaan om concrete verdere stappen te zetten.
De firma 'Adlasz' adviseerde over mogelijkheden om het verdienvermogen te optimaliseren vooral door de ontwikkeling van loonwaardesturing centraal te stellen in de managementaanpak. In 2015 worden acties uitgezet om ervaringen op te bouwen.
Er is een pilot gestart voor detacheringen van (Groen)medewerkers bij gemeenten. Om dit financieel te structureren is in nauwe samenwerking met de gemeenten Purmerend en Zaanstad een opzet gemaakt voor uniforme berekening van uurtarieven. De methodiek is gebaseerd op de uitgangspunten van de Participatiewet en kan ook toegepast worden op andere detacheringen. Tenslotte is er een projectgroep voor de informatievoorziening naar gemeenten actief geweest. De resultaten hiervan zullen in 2015 leiden tot een andere opzet van de begroting en de tussentijdse rapportages.
- ▶ In 2014 is het gelukt een tijdelijke huurder te vinden voor een leegstaande ruimte in het pand aan de Einsteinstraat in Purmerend.

Financiering en verantwoording

Baanstede beheert het WSW-budget en de taakstelling van de 9 deelnemende gemeenten: zij dragen de subsidie volledig over aan Baanstede en Baanstede draagt een relevant deel over aan andere partijen die WSW-dienstverbanden realiseerden voor inwoners van die 9 gemeenten. Baanstede legt echter geen verantwoording af voor WSW-dienstverbanden die door andere SW-bedrijven worden gerealiseerd. De WSW-afrekeningen en de subsidiestromen (via bevoorschotting vanuit de gemeenten) zijn tijdig en correct verlopen.

De overheid voert via de 'efficiencykorting' een actief bezuinigingsbeleid op het WSW-budget. Hierdoor ontstaat een steeds groter worden 'gat' tussen enerzijds de subsidiebatens uit het WSW-budget en anderzijds de WSW-loonkosten. Beide posten hebben een zeer grote invloed op de baten en lasten en het ontbreekt vooralsnog aan voldoende beïnvloedbare andere posten om deze beweging geheel te compenseren. Een oplopend exploitatietekort is dan onvermijdelijk.

Baanstede heeft in 2014 centraal beheer van het WSW-budget (de 'taakstelling') uitgevoerd. Zo kan er beter invulling gegeven worden aan de sociale doelstelling en wordt de vereiste kennis gecentraliseerd. Sinds 2011 wordt door Openbare lichamen (zoals Baanstede), de uitvoering van de WSW via SiSa rechtstreeks verantwoord. Voor andere rechtspersonen moet echter door de gemeenten zelf verantwoording worden afgelegd.

Na het afronden van de dossiercontroles en het opstellen van de WSW-verantwoordingsinformatie (SiSa) over 2014, is het overzicht met de prestatie-indicatoren opgesteld. Deze is als bijlage bij de jaarrekening opgenomen.

Over de uitvoering van de WSW wordt hiermee formeel verantwoording afgelegd. Dit document bevat gegevens over een viertal prestatie-indicatoren voor alle gemeenten waarvan inwoners in 2014 in het zorgkader van Baanstede vielen. Baanstede legt geen verantwoording af over SW-dienstverbanden die door andere SW-bedrijven zijn gerealiseerd voor inwoners van de deelnemende gemeenten.

Pas als alle SW-bedrijven de gecertificeerde WSW-verantwoordingsinformatie over 2014 hebben ingediend, kunnen de definitieve afrekeningen met de gemeenten opgesteld worden. Het zou het samenstellen van deze jaarstukken te zeer ophouden om daar op te wachten. Derhalve zijn de resultaten van de eigen waarnemingen gebruikt om de relevante balansposities en baten op te nemen.

Het jaar 2014 is het laatste jaar waarin deze werkwijze is toegepast. Vanaf 2015 is de Participatiewet van kracht. Bij het schrijven van deze tekst was de wijze van verantwoording nog niet duidelijk.

Het programma

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen verantwoordingsstukken inzicht te geven in de kosten en opbrengsten per programma. Baanstede voert voor de 9 deelnemende gemeenten het deelprogramma 'WSW' uit. In de stukken geeft men daartoe aan wat de organisatie heeft bereikt, welke activiteiten daarvoor nodig zijn geweest en welke financiële stromen dit opleverde.

De uitvoering van de WSW behelst aangepaste werkgelegenheid te scheppen voor mensen die, hoewel zij tot werken in staat zijn, als gevolg van lichamelijke, psychische en/of verstandelijke beperkingen, er niet in slagen werk te vinden op de reguliere arbeidsmarkt. De wet bepaalt tevens dat de aangepaste werkgelegenheid gericht dient te zijn op het behouden dan wel het bevorderen van de arbeidsbekwaamheid van de werknemer mede met het oog op het kunnen gaan verrichten van arbeid onder normale omstandigheden.

De betrokkenen moeten woonachtig zijn in Nederland, niet gerechtigd tot ouderdomspensioen en als werkzoekende ingeschreven staan. Zij moeten in staat zijn een minimumprestatie te leveren van 15% van een normale arbeidsprestatie, minimaal één uur aaneengesloten kunnen werken en de begeleidingstijd moet gelimiteerd zijn tot ca. 15% van de te werken arbeidstijd.

Het jaar 2014 was het laatste jaar waarin nieuwe personen via een indicatie tot de doelgroep konden worden toegelaten. Vanaf 2015 is de Participatiewet van kracht. Er kunnen dan geen nieuwe SW-indicaties of -dienstverbanden meer ontstaan. De groep medewerkers met een WSW-dienstverband zal via natuurlijk verloop geleidelijk slinken.

Tijdelijke dienstverbanden

In september 2011 heeft het dagelijks bestuur in het licht van de overheidsbezuinigingen besloten om tot nader bericht geen SW-dienstverbanden voor onbepaalde tijd meer te verstrekken. Dit met als doel om zo weinig mogelijk verplichtingen te hebben vanwege vaste dienstverbanden op het moment dat de aangekondigde nieuwe wetgeving zou worden ingevoerd en ruimte te creëren voor besluitvorming voor de nieuwe regelgeving.

Deze tijdelijke dienstverbanden kunnen max. 2 maal verlengd worden en max. 36 maanden duren. Door genoemd beleid is daarna terugplaatsing op de wachtlijst onvermijdelijk. In 2014 werd de er bij horende vervolgproblematiek derhalve actueel. Diverse sociale, financiële en bedrijfsvoeringsaspecten vormden het vraagstuk tot een complex geheel. Hiervan worden hier genoemd:

- Uitgangspunten in het transitieplan;
- Zekerheid van werk en inkomen voor de betrokkenen en onzekere alternatieve kosten bij beëindiging van het dienstverband;
- De continuïteit van de bedrijfsvoering;
- Onzekerheden over de toekomstige financiering (Participatiewet).

Besloten werd alle tijdelijke dienstverbanden, die niet nogmaals tijdelijk konden worden verlengd, alsnog om te zetten naar een dienstverband voor onbepaalde tijd. Hiermee werd een optimale balans bereikt t.a.v. de genoemde aspecten.

Begeleid Werken

Baanstede voert voor een groot deel van de Begeleid Werkenden trajecten en jobcoaching uit. Op grond van de verordening voor PGB's heeft echter ook een aantal geplaatsten gekozen voor een externe begeleidingsorganisatie. Baanstede betaalt wel zelf de loonsuppleties uit. De begeleidingsorganisaties declareren de kosten voor de begeleiding, uitgaande van de in de verordening vastgelegde normen.

Sociaal

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op enkele sociale elementen uit het programma.

Uitvoering Wet Sociale Werkvoorziening

WachtlIJst

Op eigen verzoek werden personen door het UWV voor de WSW geïndiceerd. Als zij tot de doelgroep werden toegelaten, werden zij op de WSW-wachtlIJst geplaatst.

Op 31 december 2014 stonden er nog 37 personen op de wachtlIJst. Voor deze groep is de zgn. 'beschikbaarheidstoetsing' uitgevoerd.

Op 1 januari 2015 is de Participatiewet ingevoerd. Daardoor kunnen er in 2015 geen nieuwe SW-dienstverbanden meer ontstaan. De personen die op 31 december 2014 nog op de SW-wachtlIJst stonden, zijn daarom overgedragen aan de gemeenten. In en vanaf deze verantwoordingsstukken ontbreken daarom rapportages over de wachtlIJst. De betrokkenen vormen een groep voor wie met voorrang een plaats op de arbeidsmarkt gezocht moet worden.

WSW-taakstelling

WSW-taakstelling

De uitvoering van de WSW wordt grotendeels aangestuurd door het ministerie van SZW via de 'taakstelling'. Het ministerie stelt jaarlijks budget beschikbaar ter financiering van de uitvoering van de WSW. Dit budget wordt per gemeente uitgedrukt in een aantal SE's (Standaard Eenheden) en met een bedrag per SE vertaald in een maximum jaarsubsidie.

In veel gevallen is de uitvoering van de WSW door gemeenten via een samenwerkingsverband overgedragen aan een andere rechtspersoon, zo ook aan Baanstede. Baanstede realiseert ook SW-werkplekken voor inwoners van andere, niet-deelnemende gemeenten. Op dezelfde manier realiseren andere SW-bedrijven ook SW-werkplekken voor inwoners van de 9 gemeenten die deelnemen in Baanstede.

De volgende tabel bevat een samenvatting van de WSW-realiserie over 2014:

	Taakstelling		Totale realisatie (incl. door andere	saldo	
	oorspronkelijk	na uitruil	SW-bedr.		
Beemster	17,58	18,08	17,78	0,30-	onderrealisatie
Edam-Volendam	82,67	84,17	83,82	0,35-	onderrealisatie
Landsmeer	8,79	10,29	10,25	0,04-	onderrealisatie
Oostzaan	10,64	12,14	11,87	0,27-	onderrealisatie
Purmerend	298,13	285,13	285,48	0,35	overrealisatie
Waterland	25,99	26,49	26,34	0,15-	onderrealisatie
Wormerland	20,39	17,39	17,10	0,29-	onderrealisatie
Zaanstad	429,98	440,98	441,47	0,49	overrealisatie
Zeevang	10,66	10,16	9,97	0,19-	onderrealisatie
Totaal	904,83	904,83	904,08	0,75-	onderrealisatie

Het aantal SW-geïndiceerde inwoners van de deelnemende gemeenten vormt de maatstaf voor de verdeling van de landelijke taakstelling. De taakstelling voor 2014 is iets hoger t.o.v. 2013. In 2014 is een actief instroombeleid gevoerd om de WSW-realisatie zo dicht mogelijk op de taakstelling te krijgen. Uit bovenstaande tabel blijkt dat dit ook uitstekend is gelukt.

Het subsidiebedrag voor 2014 is vastgesteld op (afgerond) € 26.126 per SE. Dit bedrag is 0,1% hoger dan het definitieve bedrag van 2013.

De kolom 'Totale realisatie' omvat ook plaatsingen van inwoners uit de deelnemende gemeenten door andere SW-bedrijven (begroot op 69,40 SE, werkelijk 74,88 SE), maar daarnaast zijn er ook plaatsingen bij Baanstede van inwoners van andere gemeenten (begroot op 14,20 SE, werkelijk 13,71 SE).

Deze 2 posten moeten op het totaal gecorrigeerd worden om op de bezetting bij Baanstede uit te komen. Het subsidiabele deel ervan is berekend op 842,53 SE. Dit was begroot op 849,63 SE, derhalve een verschil van 7,10 SE (€ 185.491).

De aantallen SW-werkplekken die andere SW-bedrijven voor inwoners van de deelnemende gemeenten realiseren, zijn voor Baanstede een bron van onzekerheid, alsmede de tijdigheid van de informatievoorziening. Dit verstoort daarmee de mogelijkheid om nauwkeurig op de taakstelling te sturen, terwijl realisatie op taakstelling per gemeente juist een belangrijke doelstelling is.

In augustus heeft Baanstede o.b.v. de realisaties van het eerste halfjaar en prognoses van de bezetting per gemeente, via intergemeentelijke overdracht van taakstelling, aangestuurd op optimale invulling van de taakstelling van de deelnemende gemeenten. De 9 gemeenten hebben Baanstede gemachtigd dit zelfstandig uit te voeren.

Voor alle deelnemende gemeenten ontstond een gemengd beeld, per saldo een onderrealisatie (totaal 1,59 SE), waarvoor de betrokken gemeenten dus rijkssubsidie zullen moeten terugbetalen. Omdat de budgetten volledig aan Baanstede werden overgedragen, zal Baanstede het teveel ontvangen bedrag (€ 41.540) aan die gemeenten terugstorten.

De financiële effecten van overrealisatie (0,84 SE, € 21.945) lopen over de programmarekening van Baanstede. Het betreft voornamelijk WSW-loonkosten en Netto Toegevoegde Waarde (NTW). Er wordt geen subsidie voor ontvangen.

Verslag van de Gemeenschappelijke Ondernemingsraad (GeOR)

In het verslagjaar 2014 kreeg de GeOR 2 adviesaanvragen en 5 instemmingaanvragen te verwerken. Op alle adviesaanvragen werd al dan niet onder voorwaarden positief geadviseerd. Op alle instemmingaanvragen werd ingestemd behalve op de aanvraag voor samenwerking met reïntegratiebedrijf Agens waar de GeOR in het nieuwe jaar de directie heeft laten weten niet in te stemmen.

De GeOR kwam in 2014 8 keer in een officiële overlegvergadering (OV) met de directie bijeen. De overlegvergaderingen werden telkens voorafgegaan van een vooroverlegvergadering waarin de OV door de GeOR werd voorbereid. In het voorjaar kreeg de GeOR te maken met een directiewisseling. Alle vergaderingen zijn in een positieve constructieve sfeer verlopen. In 2014 heeft de GeOR twee keer een ontmoeting, eerst met het oude, later met het nieuwe Bestuur gehad. De ontmoetingen hadden een open en constructief karakter.

In januari werden na een voorbereidingstijd van 14 maanden de sociale kaders of de sociale plannen voor de ambtenaren en de SW tussen directie en met de bonden overeen gekomen. De GeOR had daarbij vooral een stuwende rol. Terugkeergarantie van bij Baanstede vertrokken Begeleid Werkers en de positie van de medewerkers met een dienstverband voor bepaalde tijd waren voor de GeOR belangrijke issues.

De GeOR werd actief betrokken bij de selectie van de nieuwe bestuurder en later bij de selectie van een nieuwe Arbodienst.

In juni van het verslagjaar werden in een training onder leiding van een trainer de missie, visie en doelstellingen van de GeOR in een document vastgelegd.

Ambtelijk personeel

In 2014 is de reductie in de ambtelijke formatie verder voortgezet. Van 3 personen eindigde het dienstverband voor bepaalde tijd (3 FTE). Voor 1 FTE eindigde het sociaal plan uit een eerdere ontslagronde. Voor 6,75 FTE eindigde het dienstverband op grond van een speciale regeling voor 60+ medewerkers in de vorm van een eerder ingaand ouderdomspensioen.

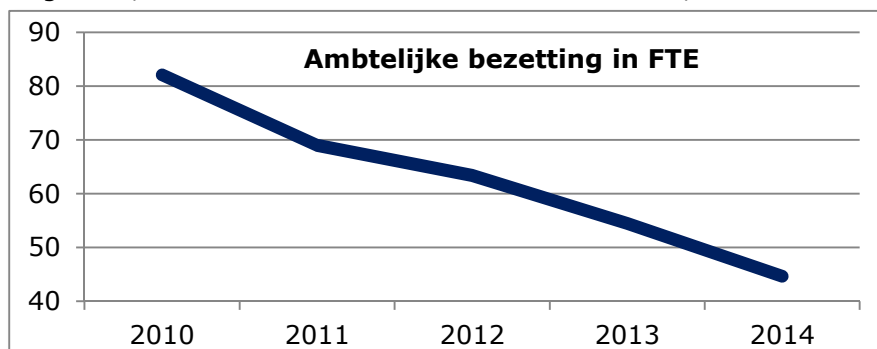
De voortgaande reorganisatie leidt tot onvoldoende ambtelijke bezetting, hetgeen ten dele werd gecompenseerd door inhuur van externe krachten.

Voor enkele ambtenaren is de status 'boventallig' van toepassing, hetgeen herstructureringskosten veroorzaakt. Het betreft gemaakte kosten voor loondoorbetalingen, eenmalige uitkeringen en toevoegingen aan de voorziening voor personeelskosten, m.n. ter dekking van de (toekomstige) WW-claims van het UWV. Andere vormen van herstructureringskosten zijn elders verantwoord.

Per ultimo 2014 betrof dit 2 personen (1,3 FTE).

Uit de nieuwe SW-instroom ontstaan echter helaas geen nieuwe sleutelmedewerkers meer. Naarmate bestaande SW-sleutelmedewerkers door detachering of pensionering zullen uitstromen, zullen er in de bedrijfsvoering tijdelijke oplossingen gevonden moeten worden.

Per 31 december 2013 was het aantal ambtenaren in dienst bij Baanstede incl. boventalligen 54,48 FTE. Per 31 december 2014 was dit 44,62 FTE.



Samenstelling dienstverbanden per 31 december

Soort dienstverband	2014		2013	
	personen	in FTE	personen	in FTE
Ambtelijk	51	44,62	59	54,48
Begeleid Werken	92	77,91	86	72,64
Regiobaan	10	8,56	11	10,16
WSW	898	767,37	839	735,48
	<u>1.051</u>	<u>898,46</u>	<u>995</u>	<u>872,76</u>

Daarnaast is nog een beperkt aantal personen zonder dienstverband als cliënt bij Baanstede in traject.

De samenstelling (naar primaire afdeling) van de medewerkers met een SW of BW-dienstverband per ultimo 2014 luidt in FTE als volgt:

Gemeente	Bedrijfsonderdeel		Detache-		Groen	Industrie& Diensten	Overig	Totaal
	Business Post&Print	ring en BW						
Beemster	1,00	4,22	8,61	3,56				17,39
Edam-Volendam	8,78	24,21	25,04	20,83		3,72		82,59
Landsmeer		4,56	3,00	1,56				9,11
Oostzaan		3,00	3,80	2,44				9,24
Purmerend	26,14	66,23	51,00	99,13		20,10		262,60
Waterland		9,67	9,67	7,79		1,00		28,13
Wormerland	3,00	3,78	6,78	2,00		0,89		16,45
Zaanstad	37,91	108,81	114,39	110,76		22,75		394,62
Zeevang		2,39	4,30	0,89		1,00		8,58
Niet-deeln. gem.	1,78	8,30	2,00	4,50				16,58
Totaal	<u>78,61</u>	<u>235,16</u>	<u>228,59</u>	<u>253,46</u>		<u>49,46</u>		<u>845,28</u>

Medewerkers die direct vanuit en door de bedrijfsonderdelen groepsgewijs zijn gedetacheerd (al dan niet met eigen leiding), meestal tijdelijk, staan hier t.b.v. de volledigheid opgenomen onder het bedrijfsonderdeel van oorsprong. Ditzelfde geldt voor de groep SW-sleutelmedewerkers. De kolom 'Detachering en BW' betreft personen die structureel en individueel elders werkzaam zijn.

Handicapcategorie	2014		2013	
	Dienstbetrekkingen		Dienstbetrekkingen	
	FTE	%	FTE	%
Ernstig	70,38	8,3%	63,51	7,9%
Licht/matig	357,97	42,3%	298,85	37,0%
Oude doelgroep (matig)	416,93	49,3%	445,76	55,2%
Totaal	<u>845,28</u>	<u>100,0%</u>	<u>808,12</u>	<u>100,0%</u>

Hieruit blijkt o.m. dat 49% van de actieve WSW-dienstverbanden een oorspronkelijke indicatiedatum heeft uit 1997 of eerder. Dit betekent dat deze medewerkers tot de zgn. 'oude doelgroep' behoren. Deze groep kent de handicapcategorie 'Ernstig' niet en behoeft niet te worden geherindiceerd. Het salaris is relatief hoog.

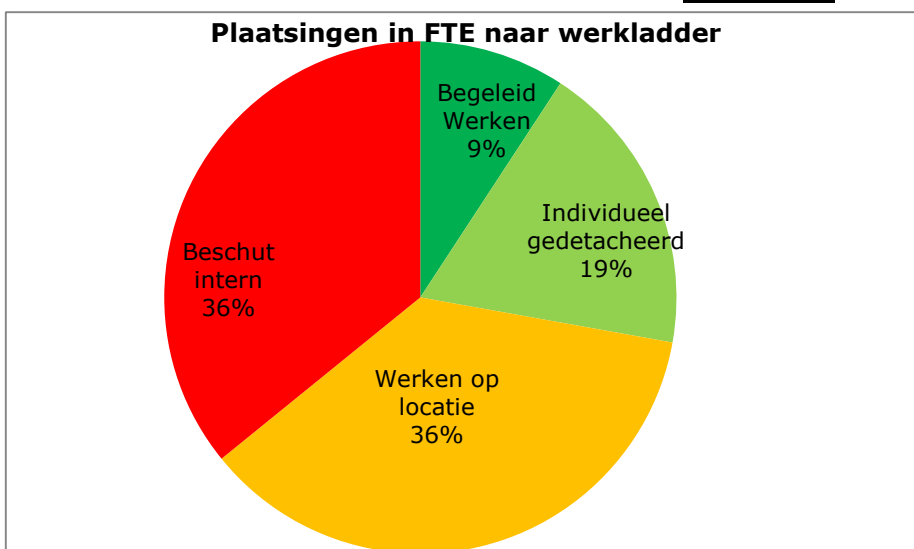
De gemiddelde leeftijd op 31 december 2014 is 47,9 jaar (iets jonger t.o.v. de situatie per ultimo 2013). Naarmate de leeftijd oploopt, neemt de productiviteit af en vanaf de leeftijd van 58 jaar ontstaan additionele verlofrechten conform de WSW-CAO.

De gemiddelde duur van het dienstverband op 31 december 2014 is 15,7 jaar. Dit kengetal is t.o.v. 2013 ook iets gedaald. Beide dalingen worden verklaard door de relatief hoge WSW-instroom in 2014.

Werkladder

De stand van zaken op 31 december 2014 naar plaats op de werkladder voor de groep WSW-medewerkers is:

trede	omschrijving	FTE
2	Begeleid Werken	77,91
3	Individueel gedetacheerd	157,25
5	Werken op locatie	307,19
6	Beschut intern	302,92
7	Test&training	-
		<u>845,28</u>



In de tabel ontbreekt trede 4, Groepsdetacheringen. Vanuit de bedrijfsonderdelen binnen 'Beschut intern' en 'Werken op locatie', worden medewerkers groepsgewijs bij verschillende werkgevers gedetacheerd, veelal incl. leidinggevend. Omdat de samenstelling van deze groepen wisselt en de detacheringen niet altijd fulltime zijn, is een exact getal op een peildatum niet te produceren.

Loonkosten SW-medewerkers

De loonkosten per WSW-FTE liggen bij Baanstede ruim boven het landelijke gemiddelde. De SW-loonkosten vormen een groot deel van de lasten op de programmarekening maar zijn slechts moeizaam te beïnvloeden. Baanstede kent een relatief groot aantal SW-sleutelmedewerkers. Enerzijds hebben die een tamelijk hoog salaris, anderzijds vervangen zij ongesubsidieerd personeel.

De WSW-CAO laat het toe het minimumloon gedurende maximaal 5 jaar aan te houden, zolang men nog in het instroomtraject zit. Daarna moet dit op functieloonniveau worden gebracht.

In 2010 werd het WSW-subsidiebedrag per SE niet geïndexeerd, voor 2011 is het bedrag met bijna 5% verlaagd. Over de jaren 2012 t/m 2014 is er een kleine indexatie toegepast voor de ontwikkeling van de loonkosten. Het verschil tussen de SW-loonkosten en het ertegenover staand subsidie (=het subsidieresultaat) is in 2014 niet verslechterd. Dit komt omdat er voor 2014 nog geen nieuwe afspraken voor de WSW-CAO zijn gemaakt.

Het is nog niet uitgesloten dat er in 2015 alsnog afspraken volgen, mogelijk met een effect met terugwerkende kracht. De WSW-loonkosten stijgen alsdan sneller dan het WSW-subsidie, met deze belangrijke oorzaken:

- ▶ Afspraken voor generieke loonsverhogingen (WSW-CAO);
- ▶ Verhogingen van het Wettelijk MinimumLoon (WML);
- ▶ Plaatsing van personen op WML-niveau naar functieloonstapen omdat die personen die niet meer in ontwikkeltraject zijn (en na max. 5 jaar);
- ▶ Salarisgroei van personen door promotie naar een hogere schaal of een hogere trede binnen de WSW-loonstapen.

Daarnaast wijzigen de loonkosten door ontwikkeling in de sociale lasten of maatregelen in de sfeer van afdrachtverminderingen.

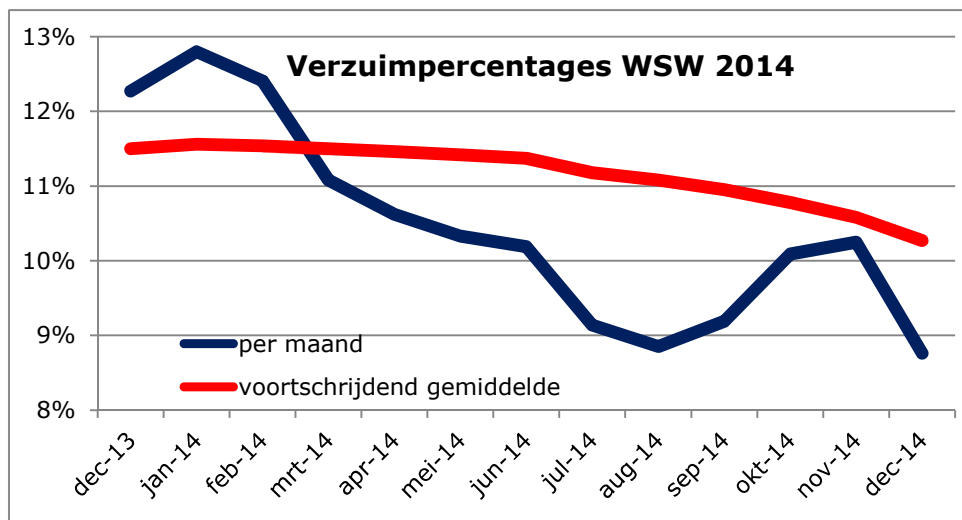
Onderverdeling naar loonschaal interne SW-dienstverbanden per januari:

Schaal	2015	2014
WML/0	20,6%	12,1%
A	0,7%	0,8%
B1	10,6%	12,0%
B2	12,2%	13,7%
C1	21,2%	23,0%
C2	10,3%	11,4%
D1	4,8%	5,2%
D2	7,5%	8,3%
E	7,4%	8,2%
F	3,3%	3,8%
G	0,5%	0,5%
H	0,5%	0,5%
I	0,4%	0,4%
	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>

Ziekteverlof en KAM

Het jaar 2014 is begonnen met de beslissing om van arbodienst te veranderen. Om tot een goede keuze te komen, zijn, na een voorselectie, een drietal arbodiensten uitgenodigd om een presentatie te geven over hun dienstverlening. Door een selectiecommissie, bestaande uit leidinggevenden, trajectmanager, P&O en OR-leden, is gekozen voor Arbobutler uit Amsterdam. Vanaf 1 april 2014 is Arbobutler aan de slag gegaan.

De ziekteverlofpercentages laten in 2014 een dalende trend zien. Iedere maand daalt het met een paar tiende procentpunten. Verklaringen hiervoor zijn dat een groot aantal langdurige ziekteverlofgevallen afgesloten is, maar ook het effect van de ingezette maatregelen door de projectgroep 'sturen op ziekteverlof' is merkbaar. Daarnaast heeft ook de nieuwe arbodienst een positieve invloed op de daling van de percentages.



Door een branche-organisatie, SBCM, is op maandag 1 december een drietal roadshows verzorgd: 'Steffie gezond'. Steffie Gezond maakt WSW-medewerkers op een leuke interactieve manier bewust van het waarom van gezonder leven en hoe je dat kunt doen. De show sluit aan op de e-learning module die ontwikkeld is door SBCM. De medewerkers van Baanstede hebben enthousiast met de acteurs meegedaan. Na afloop kreeg iedereen een stappenteller zodat ze gelijk van start konden gaan om het geleerde in de praktijk te brengen.

In de laatste maanden van het jaar is begonnen met het geven van verzuimtrainingen aan alle leidinggevenden van Baanstede. In deze trainingen, die verzorgd worden door Arbobutler, staat het 'Huis van Werkvermogen' centraal. Het Huis van Werkvermogen geeft aan in welke mate een werknemer zowel lichamelijk als geestelijk in staat is om zijn huidige werk uit te voeren. Het wordt bepaald door de balans tussen individuele kenmerken (gezondheid, competenties, waarden en houding) en werkvereisten. In de eerste maanden van 2015 wordt hieraan een vervolg gegeven.

Baanstede heeft medio 2014 meegewerkt aan een onderzoek van de inspectie SZW naar de beheersing van het welzijn, gezondheid en veiligheid van gedetacheerde medewerkers. Hiervoor zijn interviews met het management, de leiding, de Arbo-coördinator en de jobcoaches gehouden en is er een documentonderzoek uitgevoerd. Ook zijn een tiental opdrachtgevers benaderd met vragen over de deta-contracten en de bezoeken van Baanstede jobcoaches. Er zijn geen misstanden gevonden. Geconstateerd mag worden dat de veiligheid van gedetacheerde medewerkers bij Baanstede in goede handen is. Als verbeterpunt kan worden opgemerkt dat de papierstroom hierbij kan worden vereenvoudigd. Het definitieve rapport van de inspectie SZW is nog niet openbaar gemaakt.

Arbo en BHV controlerondes zijn conform de afgesproken frequentie uitgevoerd. De hierbij gevonden aandachtspunten zijn minimaal en konden ter plekke worden opgelost.

Voor het magazijn is er een Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) uitgevoerd en door een kerndeskundige getoetst en ruim voldoende bevonden. Het opstellen van een overall RI&E voor de hoofdlocatie aan de Einsteinstraat is gestart.

Er hebben in 2014 18 niet meldingsplichtige bedrijfsongevallen plaatsgevonden; er waren geen ernstige ongevallen bij.

De BHV organisatie is op dit moment goed op sterkte, dit vereist wel aandacht door personeelsverloop. De opleidingen en trainingen zijn conform het schema uitgevoerd.

Er hebben door het jaar heen op elke locatie oefeningen en trainingsbijeenkomsten plaatsgevonden.

Het Food Quality Management van Baanstede is weer uitstekend in staat gebleken om de certificeringsaudit voor BRC, twee tussentijdse audits voor HACCP en een door een opdrachtgever uitgevoerde co-packers audit, met goed gevolg te doorstaan. De interne audits zijn volgens schema uitgevoerd.

De afdeling Elektra is het afgelopen jaar bezig geweest om het hoofdproces is schema te brengen. Dit proces is in het najaar voor het eerst geauditeerd. De animo is groot om het verbeterplan cf. de PDCA cirkel van Deming te gaan uitvoeren.

De SW-Adviesraad Zaanstreek-Waterland

Op grond van de verordening 'Cliëntenparticipatie', die door alle aan de GR deelnemende gemeenten is vastgesteld, is er één gezamenlijke SW-raad voor de hele regio. De SW-raad bestaat uit 8 leden; voornamelijk SW-geïndiceerden, die werkzaam zijn bij Baanstede of bij een ander SW-bedrijf, begeleid werken, of op de wachtlijst staan.

Op periodieke basis voert een afvaardiging van het bestuur overleg met deze cliëntenraad.

Bedrijfsvoering

Bedrijfsonderdelen, algemeen

Rechtmatigheid

Baanstede kent een controleprotocol (normenkader). Het daarin verwoorde beleid is sturend voor de interne en externe controle.

In de toelichting op de programmarekening is ook een analyse van de begrotingsrechtmatigheid opgenomen.

Organisatiestructuur

Onder het bestuur is een Algemeen directeur aangesteld die de dagelijkse operationele zaken aanstuurt en opereert binnen een directiestatuut. Hij wordt daarbij terzijde gestaan door een managementteam bestaande uit 3 bedrijfsleiders en 2 managers van stafafdelingen. De bedrijfsleiders kennen in hun bedrijfsonderdelen van het leerwerkbedrijf afdelingen of rayons met elk een verantwoordelijk leidinggevende.

HRM/P&O

De onderwerpen voor 2014 waren het monitoren van de voortgangsgesprekken, het sturen op ziekteverzuim, het contract voor de nieuwe Arbodienst, en het herpositioneren van P&O-werkzaamheden van trajectmanager en jobcoaches. Daarnaast is de urenregistratie op orde gemaakt en is de inhuur van een loopbaanadviseur begin 2014 gestart om de afbouw van ambtelijk Baanstede te faciliteren. De directiewisseling heeft echter ook een andere koers voor Baanstede opgeleverd. Aan boventaligheid is daarom niet nader vorm gegeven. Er is evenwel toch een lichte afname van ambtenaren gerealiseerd door het mobiliteitsbeleid (uitstroom door opleiding).

Voorts zijn de volgende operationele onderwerpen in 2014 van belang geweest:

- ▶ De uitvoering van het project Alfacheque (thuishulp) wordt bij Baanstede verder afgebouwd;
- ▶ In 2014 is de samenwerking met ADP, de dienstverlener voor de loon en salarisverwerking, verder geïntensiveerd. Zo heeft ADP in oktober de loongerelateerde betalingen van Baanstede overgenomen.
- ▶ In het verslagjaar is veel aandacht besteed aan het verbeteren van de dossiervorming van de medewerkers en het beleid rond de opbouw van compensatie-uren en verlof;
- ▶ In 2011 heeft het bestuur een tijdelijke maatregel m.b.t. de tijdelijke SW-contracten genomen. In 2014 is deze maatregel geëvalueerd en, doordat meer bekend werd over de Participatiewet, beter toekomstgericht worden ingevuld. Besloten is dat, onder voorwaarden, het omzetten naar dienstverbanden voor onbepaalde tijd weer tot de mogelijkheden behoort;
- ▶ Aan het einde van het jaar is ook de nodige energie gestoken in de overdracht van de dossiers van personen op de SW-wachtlijst aan de gemeenten. Door de inwerkingtreding van de Participatiewet per 1 januari 2015 vervalt de SW-wachtlijst immers.

Operationele zaken

Re-integratie en detacheren en Begeleid Werken

Het bedrijfsonderdeel heeft in 2014 in het teken gestaan van afbouw en wederopbouw. De aanbesteding i.v.m. de plaatsingsopdracht om de detacheringstaak naar een externe partij te brengen, ging begin 2014 niet door. Dit ging gepaard met het vertrek van de manager en het vertrek van praktisch alle externe inhuur. Dit heeft er in de organisatie van de afdeling en in de omzet, flink ingehakt. In de tussentijd ging de begeleiding van de extern geplaatste medewerkers gewoon door.

Vervolgens is er tijd besteed aan het doornemen van het werkproces, het neerzetten van de acquisitie, het wederopbouwen van het team en contacten herstellen met de gemeenten. Dit heeft geleid tot een beperktere omzet en het aantal plaatsingen, maar het behoud van de bestaande detacheringsplaatsen en Begeleid Werkenden en een toenemend aantal werkervaringsplaatsen voor WiW-ers en SW-medewerkers.

In 2014 zijn nog een relatief groot aantal personen van de SW-wachlijst via een instroom traject geplaatst met een tijdelijk SW-dienstverband. Daarbij hebben alle extern geplaatsten een Dariuz assessment en/of loonwaardemetingen gehad. Voor de nieuwe instroom is voor allen een Wegwijzer m.b.v. Dariuz uitgevoerd. Er is tevens een productencatalogus vastgesteld. In de zomermaanden is het Project Groen uitgevoerd in samenwerking met gemeente Purmerend

Industrie & Diensten (I&D)

Het jaar 2014 was voor Industrie & Diensten een jaar van grote verschuivingen in de bezetting van begeleidend personeel, het aansluiten van diverse ondersteunende diensten bij het bedrijfsonderdeel maar vooral ook anticiperen op de verandering in de markt.

Door extra instroom vanaf de wachlijst is er in het begin van het jaar een forse extra verhoging geweest van de nieuwe medewerkers. Deze zijn gestart op de afdeling 'Instroom', welke als onderdeel van de Verpakkingsafdeling tijdelijk ingericht is om deze groep zo snel mogelijk te voorzien van een trajectplan en de doorstroom te bevorderen. Hiervoor is een leidinggevend kader aangesteld die deels al aanwezig was, maar daarnaast is een extern begeleidend medewerker aangetrokken. Medewerkers zijn m.b.v. een Dariuz Assessment in kaart gebracht, en begeleid naar een nieuwe werkplek. Eind 2014 heeft dit traject nog een extra instroom van circa 25 medewerkers gehad, die medio 2015 begeleid zullen worden naar een nieuwe werkplek.

Het jaar stond ook in het teken van pensionering. Vier medewerkers van het begeleidend personeel hebben in dit jaar afscheid genomen van Baanstede. Het gaat om drie medewerkers in de afdelingsleiding en 1 oud-bedrijfsleider die tijdelijk de Projecten vorm gaf. Dit gaf ook de mogelijkheid om enkele processen aan te passen, zodat niet al deze medewerkers vervangen hoefden te worden.

De afdeling Assemblage & Montage is ondergebracht bij de afdeling Poortwachter en Instroom. De combinatie gaat in 2015 verder als afdeling Verpakken. Voordeel is de samenhang in productiestroom en reductie van begeleidend personeel.

Door het vertrek van de Assistent Afdelingsleider van de afdeling Food Zaanstad is de integratie van de in 2013 verhuisde afdeling vanuit Zaanstad verder voltooid. De gehele leiding is overgenomen door Food Purmerend en de beide afdelingen zijn onder 1 naam verder gegaan: Food. De afdelingsleider van Food Zaanstad is voor zijn laatste jaar in deeltijd betrokken bij deze afdeling in de functie als voorman, ten behoeve van overdracht van zijn kennis en kunde. Medio 2015 zal ook hij Baanstede verlaten.

Ook op de afdeling Elektrotechniek heeft een personeelwisseling plaatsgevonden. De Assistent Afdelingsleider kon via een vervroegde uittredingsregeling uit dienst, intern is een volwaardige vervangster gevonden om de functie met een nieuw elan te vervullen. Door het vervroegd uittreden van de manager Projecten, zijn de projecten Schoonmaak en Wagenparkbeheer, Personenvervoer, Mobiele telefonie en Verzekeringen ondergebracht bij Industrie & Diensten. Deze zijn opgenomen in de structuur van het bedrijfsonderdeel.

Deze wijzigingen en reductie in personeel bracht wel met zich mee dat de belasting van het huidige kader is verhoogd. In 2015 zal dit verder een punt van aandacht worden.

Door een in lichte mate herstellende economie, maar ook extra input vanuit leiding en commerciële krachten is het resultaat gegroeid ten opzichte van 2013. De omzet van 2014 behaalt hetzelfde niveau van 2013, waarbij het eerste kwartaal van 2013 nog beïnvloed werd door Biëlla. Dit was een klant met een hoge omzet, maar met verliesgevende resultaten en een somber vooruitzicht op de toekomst. Dit effect weglatend, is de omzet verbeterd met circa € 90.000. Deze verbetering is met name gerealiseerd op de afdeling Elektrotechniek, mede door het herstel van de relevante markt en de verbeterde accountbenadering.

Voor 2015 zal deze werkwijze ook meegenomen worden naar de andere afdelingen van Industrie & Diensten.

De Verpakkingsbranche en de Foodbranche werden gekenmerkt door licht herstel, welke traditiegewijs met name aan het einde van het jaar tot uiting komt. De tweede helft van het jaar is de orderforecast opgerekt. Hierdoor kon de doelmatigheid en productiviteit worden verbeterd. Dit heeft ook zijn effect gehad op de resultaten.

Financieel bekeken heeft het bedrijfsonderdeel de verwachtingen waargemaakt en op sommige afdelingen zelfs overtroffen. De kosten zijn beperkt en de omzetten gelijk gebleven of gestegen, afhankelijk per afdeling.

Enkele doelstellingen zijn niet bereikt; zo is bijv. de reductie van WSW-FTE's niet gehaald, mede door het niet doorgaan van de samenwerking met Agens in combinatie met de extra instroom. Daarnaast is het ziekteverzuim wel gereduceerd, maar is cumulatief niet op de begrote reductie terechtgekomen.

Het bedrijfsonderdeel heeft laten zien dat het onder de continue veranderende omstandigheden zich staande weet te houden. Kostenreductie en rendementsverbetering per opdrachtgever hebben gezorgd voor een positieve financiële afwijking ten opzichte van de begroting. Ontwikkeling en begeleiding hebben bijgedragen aan de trajecten van medewerkers, waardoor het sociale en financiële resultaat in positieve zin zijn beïnvloed.

Groen

In 2014 jaar zou Baanstede Groen op afstand gezet worden. Dit is echter niet gebeurd omdat niet aan de randvoorwaarden kon worden voldaan; dit is nu gepland voor 2016. Dit heeft invloed op de bedrijfsvoering, nog steeds is onzeker welke kant het opgaat met dit waardevolle onderdeel van het leerwerkbedrijf. Medewerkers zijn nog steeds elke dag gemotiveerd om 100% kwaliteit te leveren. Dit zorgt ervoor dat de moraal in het bedrijfsonderdeel hoog blijft maar de hunkering naar duidelijkheid wordt steeds groter. Gemeenten bereidden zich voor op de invoering van de Participatiewet, maar het budget, de bezuinigingen en reorganisaties zorgen voor onduidelijkheid. Hierdoor is een duidelijke teruggang zichtbaar in het extra werk dat de gemeenten gunden. Daarnaast zijn afspraken op lange termijn niet te maken en kunnen de werkvoorbereiders alleen maar korte termijn opdrachten uitvoeren.

Toch blijven er vele gemeenten die Baanstede Groen naar volle tevredenheid kan bedienen. Daarnaast weten bedrijven en instellingen ons beter te vinden doordat er meer gesproken wordt over Social Return on Investment en Maatschappelijk verantwoord ondernemen.

De tarieven staan nog steeds onder druk in de groenvoorziening. Dit is te merken aan het aantal groenbedrijven wat het afgelopen jaar failliet is gegaan. Vele partners zijn verdwenen of hebben uiteindelijk een doorstart kunnen maken na een (verregeande) reorganisatie. Aangezien de branche al seizoengevoelig is, wordt het met de nieuwe wetgeving nog belangrijker het bedrijf zo flexibel mogelijk in te richten.

Voor 2015 staat flexibilisering en professionalisering hoog op de agenda bij Baanstede Groen.

Business Printing&Post

In 2014 heeft de Druk & Copyshop de begroting helaas niet gehaald. Er is evenwel een mooie omzet gerealiseerd in een neergaande markt met dalende prijzen.

Deze afdeling in september gestart met reprowerkzaamheden van de gemeente Purmerend, een welkome aanvulling op het werkpakket.

Het machinepark is aangepast om aan de vraag van de klanten te voldoen. De afdeling heeft een snellere plotter geplaatst die afdrukken kan maken tot het formaat A0.

Bij Business Post wordt doorlopend gewerkt aan kwaliteitsverbetering en het op peil houden van het aantal medewerkers. De afdeling bezorgt in Edam-Volendam, Purmerend, en geheel Zaanstad. Ondanks een iets krimpende markt, is de afdeling gegroeid in 2014. Er zijn diverse nieuwe vaste klanten verwelkomd en de afdeling is boven begroting geëindigd.

Bij de Gemeente Zaanstad zijn is de afdeling, naast de inkomende post en het digitaliseren, ook deelwerkzaamheden van bodediensten gaan doen. Een mooie ontwikkeling om het teruglopende digitaliseringswerk te compenseren.

Vooralsnog zijn de huidige koeriersritten voortgezet; het betreft de vaste GGZ-ronde 1 keer per dag en de rit voor de Rabobank en voor de gemeente Zaanstad. Strategisch hebben vaste dagelijkse ritten de voorkeur.

Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen

Het Algemeen Bestuur heeft medio 2011 beleid omtrent het weerstandsvermogen geformuleerd. De ondergrens van de omvang van het eigen vermogen van Baanstede is op nihil gesteld. Op grond van dit beleid is het eigen vermogen in recente jaren afgebouwd.

Baanstede heeft hiermee geen algemeen weerstandsvermogen meer: de gemeenten moeten in hun risicoparagraaf voor de verbonden partij 'Baanstede' zelf een inschatting opnemen.

In 2014 is geen nieuwe WSW-CAO tot stand gekomen, terwijl de effecten daarvan groot kunnen zijn. Het is nog niet uitgesloten dat er in 2015 alsnog afspraken volgen, mogelijk met een effect met terugwerkende kracht. Dit zou, zonder nadere acties, in 2015 een ongewenst nadelig financieel effect kunnen opleveren.

In december is daarom door het Algemeen Bestuur besloten voor dit risico een bestemmingsreserve ter grootte van € 300.000 aan te leggen. De geldstromen hoeven dan, door het bestaan van die bestemmingsreserve, in de tijd niet hetzelfde patroon te volgen als de uitgaven.

Op grond van de transitie ontstaan herstructureringskosten. Deze zijn deels gerealiseerd in de jaren t/m 2014 en verder opgenomen in de begrotingen voor 2015 en 2016 en de ramingen voor de jaren 2017-2019. Op grond hiervan worden de gemeenten geacht via hun begrotingen toereikend middelen te reserveren om de exploitatietekorten en de herstructureringskosten via gemeentelijke bijdragen aan Baanstede te kunnen dekken. Als en wanneer de herstructureringskosten verder tot ontwikkeling komen, zal Baanstede deze in de rekening van het programma 'Herstructurering' opnemen.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Bij Baanstede is er geen sprake van algemene dekkingsmiddelen. Er wordt ook geen bedrag voor onvoorzien lasten begroot.

Paragraaf Voorzieningen

Het is niet toegestaan een voorziening te vormen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Het betreft m.n. verplichtingen die voortvloeien uit verlofdagen en vakantiegeld, tenzij deze sterk variëren. Dit is bij Baanstede niet het geval; er is dus geen voorziening voor opgenomen. Per ultimo van elk jaar bestaat deze verplichting niettemin wel. Deze is opgenomen onder 'Niet uit de balans blijvende verplichtingen'.

Een voorziening voor groot onderhoud is wel toegestaan. Een planning rond groot onderhoud, die een periode van tenminste 5 jaar beslaat, ontbreekt. Er is momenteel onvoldoende inzicht in aard en eigenschappen van de toekomstige huisvesting. De effecten van de maatregelen om tot omvangrijke kostenbesparingen te komen, omvatten ook onvrijwillige ambtelijke ontslagen. Hierdoor ontstaan er ook kosten volgens de aanvullingsregeling (Ambtelijke CAO) alsmede een risico op een claim van het UWV op WW-uitkeringen. Hiervoor is de voorziening 'Personeelskosten' in gebruik. Daarnaast is er een voorziening 'Spaarverlof' t.b.v. medewerkers die een verzoek hebben ingediend om een deel van hun verlofstuwmeer om te zetten in spaarverlof.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De huidige verwachtingen over de toekomstige bedrijfsvoering doorkruisen een gecontinueerd beleid uit het verleden. De ontwikkelingen sturen nu immers aan op een afbouw van de infrastructuur in een periode van ca. 5 jaar. Door de bedoelde herstructurering en het transitieplan is het onverstandig omvangrijke investeringen dan wel groot onderhoud uit te voeren. De staat en indeling van de belangrijkste activa (de gebouwen) zijn per ultimo van het verslagjaar als volgt:

De staat van onderhoud van het gebouw aan de Einsteinstraat (hoofdkantoor en ruimten van de leerwerkbedrijven) is 'redelijk' te noemen. In het transitieplan is op termijn afstoting voorzien; vooruitlopend daarop wordt er vooralsnog geen groot onderhoud uitgevoerd of gepland.

De locatie aan de Roode Wildemanweg in het Noorderveld (Wormerveer) wordt gehuurd. Hierin gevestigd zijn de centrale diensten voor het bedrijfsonderdeel Groen, een gecombineerd groenrayon (Wormerland en Zaanstad-Noord) en een postrayon. Het pand verkeert in goede staat.

Het 'fietsenpakhuis' in Zaanadam is eigendom van de gemeente Zaanstad en wordt ook door de gemeente Zaanstad geëxploiteerd. Baanstede verricht er activiteiten, maar is geen huurder.

In Zaanadam is bij het station een ruimte gehuurd voor de postactiviteit in Zaanstad. Op deze locatie is ook een copyshop gehuisvest. De basis van de werkzaamheden hiervoor wordt gevormd door de reproactiviteiten van de gemeente Zaanstad. Voor het jaar 2015 wordt een wijziging van het gebruik van deze locatie voorzien. De copyshop zal verplaatst worden naar de hoofdvestiging in Purmerend.

Alle andere onroerende zaken worden ook gehuurd en zijn van gering belang.

De staat van onderhoud van de overige materiële vaste activa (machines en installaties, auto's en andere vervoermiddelen, alsmede de inventaris) is redelijk tot goed. Baanstede heeft een relatief groot wagenpark. De voertuigen zijn eigendom en worden gebruikt door de verschillende bedrijfsonderdelen. O.b.v. het jaarkilometrage zijn afspraken gemaakt met de leverancier over inruilmoment en de voorcalculatorische restwaarde. In 2014 is een tegenvallende gerealiseerde restwaarde bij einde van het contract geconstateerd. De oorzaak daarvan ligt in ongerepareerde schades, die bij de afstoting in mindering van de voorgerecalculeerde restwaarde worden gebracht. Deze schades blijven ongeclaimd omdat de verzekeringscondities (m.n. het eigen risico) ongunstiger zijn geworden. Deze ontwikkelingen hebben geleid tot een extra afschrijving op het wagenpark.

Paragraaf Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin het SW-bedrijf een bestuurlijk en/of een financieel belang heeft. Een financieel belang ontstaat wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement, dan wel het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang ontstaat indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht, dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie. Dergelijke relaties heeft Baanstede met:

De stichting 'Regiobaan'

De bestuursleden van Baanstede vormen ook het bestuur van de stichting Regiobaan. Deze stichting verzorgt het werkgeverschap voor de niet-SW-doelgroepen. De stichting behaalt geen resultaat omdat het saldo van (loon)kosten en opbrengsten doorbelast wordt aan de opdrachtgevers. Het aantal dienstverbanden dat op deze manier wordt gerealiseerd, is de laatste jaren sterk afgenomen. De stichting heeft geen eigen vermogen en is voor haar bedrijfsvoering afhankelijk van de bevoorschotting van de opdrachtgevers.

Baanstede kent voor de stichting geen financieel gewaardeerde post.

Coöperatieve zakelijke post u.a.

Onder de definities van 'Verbonden partijen', valt ook de Coöperatieve zakelijke post u.a. (CZPN). Aan deze rechtspersoon is een achtergesteld krediet van € 20.000 verstrekt, geboekt als financieel vast actief, waarop een voorziening van € 15.000 in mindering is gebracht. De negatieve resultaten van de coöperatie in de beginjaren zijn nl. afgeboekt op de ontvangen achtergestelde leningen. Er is momenteel nog geen aanleiding om deze waardering aan te passen.

De coöperatie houdt zich via een BV bezig met acquisitie en coördinatie van de poststromen binnen de groep deelnemende SW-bedrijven. Deze gezamenlijke activiteiten op de postmarkt zijn voor Baanstede interessant omdat zij passende arbeid voor onze doelgroepen bieden en weinig kapitaalintensief zijn.

Stichting Noppes West-Friesland

Deze stichting is gericht op het exploiteren van kringloopwinkels in West-Friesland. De stichting is opgericht in samenwerking met Op/maat (het SW-bedrijf voor West-Friesland, vanaf 2015 'Werksaam') en HVC (de regionale afvalinzamelingorganisatie). Via Baanstede heeft één bestuurder zitting in het bestuur van deze stichting.

Stichting Noppes Zaanstreek-Waterland

Ook in samenwerking met Op/maat (Werksaam) en HVC is de stichting 'Noppes Zaanstreek-Waterland' ontstaan. De regeling rond de benoeming van bestuursleden is vergelijkbaar.

Daarnaast heeft Baanstede aan de stichting in 2009 een doorlopende kredietfaciliteit verleend tot een maximumbedrag van € 600.000. Per ultimo 2014 is het saldo hiervan nog € 250.000. Bij de stichting zijn ca. 170 medewerkers van Baanstede werkzaam. Hierdoor ontstaan ook afgeleide financiële relaties in de vorm van een detachingsvergoeding en loonkostensuppleties. De stichting heeft geen winstoogmerk en zal naar verwachting en gezien over een langere termijn ook neutrale exploitatieresultaten behalen. Over 2014 is de resultaatprognose positief; de stichting heeft een positief eigen vermogen.

Per 31 december zijn vanuit Baanstede deze plaatsingen bij Noppes gerealiseerd:

	2014		2013	
	Personen	FTE	Personen	FTE
Gedetacheerd	122	104,34	113	96,71
Begeleid Werken	48	39,33	37	30,83

In 2014 is er binnen Noppes een structuurwijziging doorgevoerd. Er is een stichting Noppes IJmond ontstaan, die voor Baanstede geen verbonden partij is. Er is daarboven een stichting 'Noppes beheer' in het leven geroepen. Het is de bedoeling dat deze stichting een overkoepelende rol gaat spelen t.a.v. de operationele activiteiten.

Paragraaf Financiering

Deze paragraaf is opgenomen uit hoofde van de verplichting vastgelegd in de Wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden).

Algemeen

In 2009 heeft het AB het treasurystatuut vastgesteld. Het statuut voldoet aan de wettelijke eisen. De bepalingen zijn vooral gericht op risicomijdend gedrag.

De financiering van de bedrijfsactiviteiten is voor een groot deel gedekt door langlopende leningen, waarvan alleen de BNG de geldgever is. De condities van deze leningen zijn in alle gevallen traditioneel, behoedzaam en overzichtelijk gekozen.

Voor het saldo van de rest van de benodigde bedrijfsfinanciering wordt de rekening-courant met de BNG benut. Er is een kredietfaciliteit van € 2,9 mln. op beschikbaar. Door de financiële positie van Baanstede zijn er geen beleggingsvraagstukken.

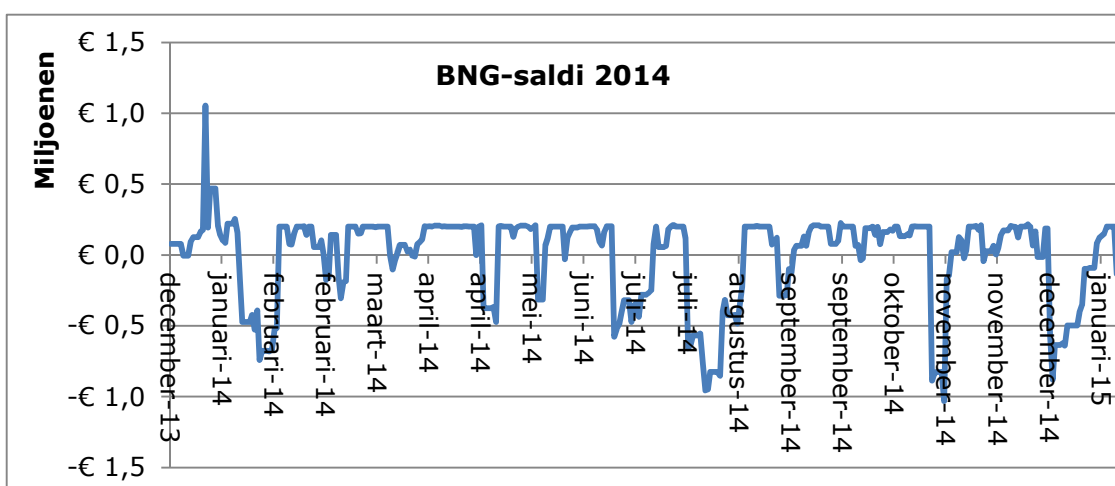
Baanstede heeft in het verslagjaar geen gebruik gemaakt van kasgeldleningen noch van derivaten.

Schatkistbankieren

In december 2013 is de regeling voor het zgn. 'Schatkistbankieren' ingevoerd. De Staat verplicht de lagere overheden, zoals Baanstede, alle tegoeden op bankrekeningen (voor zover hoger dan € 250.000) over te boeken naar een rekening bij het ministerie van Financiën. Debetstanden worden niet door de Staat aangevuld.

Voor het collectief (Baanstede en de deelnemende gemeenten) is het daardoor onverstandig om relatief hoge tegoeden bij de ene partij te laten ontstaan en debetstanden bij de andere. De eerste zou immers moeten afkomen terwijl de andere een ongunstiger rentesaldo zou hebben. De prikkel om tot een optimaal liquiditeitenbeheer te komen is hiermee ook verminderd. Indien daardoor een tegoed boven genoemde drempel zou ontstaan, zijn nl. extra administratieve handelingen nodig om dit overschot af te romen naar de Staat en later weer terug te boeken.

Om die reden zijn passende wijzigingen in de financieringsstructuur van Baanstede aangebracht; er wordt minder met langlopende leningen gefinancierd en meer met krediet in rekening-courant. Dit past ook beter in de huidige horizon van Baanstede. In dit jaar is daartoe een lening vervroegd geheel afgelost. Deze acties hebben het rentesaldo gunstig beïnvloed.



Uit bovenstaande grafiek blijkt de werking van het Schatkistbankieren. Saldi boven de gestelde grens worden afgeroomd.

Als belangrijkste niet-gelijkmatige invloeden op het saldo worden de betalingen van de loonkosten genoemd.

Er is sprake van een grillig saldoverloop. Als de bevoorschotting van subsidieoverdracht vertraging oploopt, ontstaan liquiditeitstekorten. Door de teruglopende subsidie-overdracht is, in de vorm van een voorschot op de gemeentelijke bijdragen, aanvulling van de middelen gerealiseerd.

Renterisiconorm

Met het instellen van een Renterisiconorm is een kader gesteld om openbare lichamen tot een zodanige opbouw van de leningenportefeuille te laten komen, dat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt. Indien een leningenportefeuille gelijkmatig is opgebouwd, zal ook het renterisico worden gespreid over de jaren.

	Begroot	Werkelijk
Saldo langlopende leningen o/g per 1 januari 2014:	5.841.474	5.391.173
Renterisico norm %	20%	20%
Renterisico norm bedrag	A 1.168.295	1.078.235

Renterisico:

1a Renteherziening op langlopende leningen o/g	1.341.173	1.341.173
1b Renteherziening op langlopende leningen u/g	-	-
2 Netto renteherziening op langlopende schuld	1.341.173	1.341.173
3a Nieuwe langlopende leningen o/g	-	-
3b Nieuwe langlopende leningen u/g	-	-
4 Netto nieuw aangetrokken langlopende leningen (o/g)	-	-
5a Aflossingen langlopende leningen o/g	1.416.173	1.416.173
5b Aflossingen langlopende leningen u/g	-	-
6 Netto aflossingen langlopende leningen	1.416.173	1.416.173
7 Herfinanciering (laagste van 4 en 6)	-	-
8 Renterisico op langlopende leningen (2+7)	B 1.341.173	1.341.173
9 Ruimte (A-B)	172.878-	262.938-

Dit betekent dat de renterisiconorm in 2014 in beperkte mate en incidenteel is overschreden. De leningenportefeuille kent een ongelijkmatige opbouw. Er was o.m. een piek in 2014 door één specifieke lening.

In het verslagjaar is deze 40-jaars BNG-lening uit 1994 met een restschuld van € 1,2 mln. volledig afgelost.

Bij de aflossing van deze lening was een relatief kleine boeterente van toepassing. Dit is snel terugverdiend omdat de alternatieve rente lager dan 1% is. De kredietfaciliteit op de BNG-rekening-courant is nl. als financieringsbron ingezet. Kortlopend financieren past goed in het specifieke beleid en de 'horizon' van Baanstede. In 2014 zijn geen nieuwe leningen aangetrokken.

Kasgeldlimiet

Door het instellen van een kasgeldlimiet wordt getracht om financiering op korte termijn door openbare lichamen te beperken. In 2014 is de limiet niet overschreden.

Kasgeldlimiet %	8,2%	8,2%
Totaal programarekening 2014	31.352.900	30.160.459
Kasgeldlimiet bedrag	2.570.938	2.473.158

Jaarrekening 2014

Balans per

ACTIVA	31 december 2014	31 december 2013
VASTE ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
<i>Overige investeringen met een economisch nut</i>		
Overige investeringen met een economisch nut	€ 5.104.722	€ 5.849.272
<i>Financiële vaste activa</i>		
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	€ 5.000	€ 5.000
Leningen aan overige verbonden partijen	€ 250.389	€ 250.389
Totaal vaste activa	<u>€ 5.360.111</u>	<u>€ 6.104.661</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Voorraden</i>		
Grond- en hulpstoffen	€ 3.030	€ 4.387
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 860.868	€ 1.019.775
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 14	€ -
Overige vorderingen	€ 787.477	€ 1.186.947
<i>Liquide middelen</i>		
Kassaldi	€ 5.338	€ 5.783
Bank- en girosaldi	€ 11.407	€ 30.054
<i>Overlopende activa</i>		
Overige nog te ontvangen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	<u>€ 136.705</u>	<u>€ 38.927</u>
Totaal vlottende activa	<u>€ 1.804.839</u>	<u>€ 2.285.873</u>
Totaal generaal	<u>€ 7.164.951</u>	<u>€ 8.390.534</u>

PASSIVA	31 december 2014	31 december 2013
VASTE PASSIVA		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	€ -	€ -
Bestemmingsreserves	€ 300.000	€ -
<i>Voorzieningen</i>		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 674.028	€ 521.404
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		
<i>Onderhandse leningen van:</i>		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 3.975.000	€ 5.391.173
Totaal vaste passiva	€ 4.949.028	€ 5.912.577
VLOTTENDE PASSIVA		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Overige schulden	€ 474.558	€ 314.267
<i>Overlopende passiva</i>		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume		
	€ 1.741.366	€ 2.163.690
Totaal vlottende passiva	€ 2.215.924	€ 2.477.957
Totaal generaal	€ 7.164.951	€ 8.390.534

Programmarekening

	Gewijzigde		
	Realisatie 2014	begroting 2014	Realisatie 2013
Netto omzet	€ 9.269.427	€ 9.069.600	€ 9.845.784
Directe orderkosten	€ 923.593	€ 1.043.400	€ 1.172.469
Netto toegevoegde waarde	€ 8.345.834	€ 8.026.200	€ 8.673.315
Loonkosten WSW	€ 22.314.452	€ 23.041.700	€ 23.046.909
Vervoerskosten WSW	€ 241.955	€ 312.600	€ 328.061
Salariskosten ambtelijk	€ 2.926.699	€ 3.442.300	€ 3.503.440
Overige personeelskosten	€ 433.663	€ 501.300	€ 558.865
Externe dienstverlening	€ 855.087	€ 844.600	€ 920.897
Afschrijvingen	€ 840.579	€ 773.500	€ 788.200
Rentelasten	€ 172.193	€ 194.100	€ 297.897
Huur	€ 307.870	€ 286.300	€ 339.725
Onderhoudskosten	€ 709.768	€ 671.000	€ 741.308
Energieverbruik	€ 387.542	€ 445.900	€ 418.525
Belastingen en verzekeringen	€ 217.055	€ 220.000	€ 202.571
Algemene kosten	€ 575.602	€ 567.500	€ 567.807
Diverse lasten	€ 62.846	€ 52.100	€ 61.276
Toevoeging aan voorzieningen	€ 115.146	€ -	€ 194.554
Som der bedrijfslasten	€ 30.160.459	€ 31.352.900	€ 31.970.035
Diverse baten	€ 272.613	€ 32.800	€ 355.040
Bedrijfsresultaat	€ 21.542.013-	€ 23.293.900-	€ 22.941.679-
Overdracht WSW-subsidie	€ 22.015.706	€ 22.090.900	€ 22.089.030
Loonsuppletie begeleid werk	€ 1.059.632-	€ 859.800-	€ 885.915-
Tussentelling	€ 585.939-	€ 2.062.800-	€ 1.738.564-
Herstructureringskosten	€ 315.439-	€ 499.200-	€ 753.704-
Tussentelling	€ 901.378-	€ 2.562.000-	€ 2.492.268-
Gemeentelijke bijdragen	€ 1.201.378	€ -	€ 2.389.754
Het gerealiseerde resultaat voor bestemming	€ 300.000	€ 2.562.000-	€ 102.514-
Toevoegingen aan reserves	€ 300.000-	€ -	€ -
Ottrekking aan reserves	€ -	€ -	€ 102.514
Resultaat na bestemming	€ 0	€ 2.562.000-	€ 0

Kasstroomoverzicht 2014

Alle negatieve bedragen in het kasstroomoverzicht stellen een uitgave voor, positieve bedragen een ingaande geldstroom.

Kasstroom uit operationele activiteiten

Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (incl. herstructureringskosten)	€	901.378-
Gemeentelijke bijdragen in het tekort	€	<u>1.201.378</u>
Vermogensmutatie	€	300.000

Aanpassing voor:

Mutaties voorzieningen	€	152.623	
Afschrijvingen	€	<u>868.526</u>	
	€		1.021.149

Veranderingen in vlottende middelen:

Overige schulden	€	160.291	
Overlopende passiva	€	422.324-	
Voorraden	€	1.357	
Uitzettingen	€	558.363	
Overlopende activa	€	<u>97.778-</u>	
	€		<u>199.908</u>

Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties € 1.521.057

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings materiële vaste activa	€	198.836-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	€	74.859	
Investerings financiële vaste activa	€	-	
Desinvesteringen financiële vaste activa	€	<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€		123.977-

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Aflossing langlopende schulden	€	1.416.173-	
Nieuw opgenomen leningen	€	<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€		1.416.173-

Mutaties geldmiddelen € 19.093-

Uit het overzicht blijkt dat de liquiditeitspositie verder is verlaagd. Dit is vooral het gevolg van bewust gekozen vervroegde aflossingen op langlopende leningen. Daartegenover zijn de investeringen al enkele jaren veel lager dan de afschrijvingen, hetgeen een positieve cash-flow veroorzaakt.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Continuïteit

In deze jaarstukken zijn de waarderingen gekozen o.b.v. het 'going-concern' principe en niet o.b.v. liquidatiegrondslagen. Het bestuur heeft evenwel besluiten genomen die op termijn moeten leiden tot vergaande hervormingen. Bij het opmaken van deze jaarstukken zijn de plannen hiervoor, het 'transitieplan', in uitvoering genomen. Er zijn vooruitlopend hierop al stappen genomen om de ambtelijke bezetting en de huisvesting te reduceren. De hierbij horende herstructureringskosten zijn in deze rekening apart in de programmarekening opgenomen.

Op grond van dit plan zijn de kosten berekend die bedoelde transitie met zich mee zal brengen. Deze zijn deels gerealiseerd in de jaren t/m 2014, en verder opgenomen in de begroting 2015 en 2016 en de ramingen voor de jaren 2017-2019. Op grond hiervan worden de gemeenten geacht via hun begrotingen toereikend middelen te reserveren om de exploitatietekorten en de herstructureringskosten via gemeentelijke bijdragen aan Baanstede te kunnen dekken. Als en wanneer de herstructureringskosten verder tot ontwikkeling komen, zal Baanstede deze in de rekening van het programma 'Herstructurering' opnemen.

Los van deze eventuele specifieke posten in de gemeentebegrotingen, zijn de gemeenten gebonden aan de tekst van de Gemeenschappelijke Regeling. Hierin is opgenomen dat de gemeenten moeten bijdragen in de tekorten van het Openbaar Lichaam dat Baanstede is. Door deze combinatie omvat het transitieplan geen gevaar voor de continuïteit van Baanstede.

Vergelijking met de begroting

In de programmarekening is de kolom 'Gewijzigde begroting 2014' opgenomen en niet de primaire begroting. Gezien de lange doorlooptijd van de behandlungs- en vaststellingsprocedure, vond de opbouw van deze oorspronkelijke begroting voor 2014 al vroeg in 2013 plaats. Op dat moment zijn echter de belangrijkste variabelen (taakstelling, rijks subsidie, CAO-ontwikkelingen) nog onbekend. In deze eerste begroting wordt daarom op globaal niveau en met grote onzekerheden gerekend. De waarde van deze begroting is derhalve gering. Later wordt de gewijzigde begroting opgesteld, gebaseerd op actuelere gegevens.

Voor een zinvolle vergelijking en analyse wordt deze begroting gebruikt. De gewijzigde begroting over 2014 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur en toegezonden aan de deelnemende gemeenten en de provincie.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het (niet-verplichte) kasstroomoverzicht geeft inzicht in de wijzigingen van de liquide middelen en is opgesteld conform de indirecte methode.

Bij het opstellen van dit overzicht wordt uitgegaan van het resultaat uit gewone bedrijfsvoering (conform de programmarekening). Vervolgens worden die wijzigingen die niet tot een kasstroom hebben geleid, geëlimineerd. Via een vergelijking van beginbalans en eindbalans wordt inzichtelijk gemaakt welke verschillen wel leiden tot een in- of uitgaande kasstroom, doch niet tot baten of lasten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de toegepaste jaarlijkse afschrijvingen. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven. In het algemeen worden de volgende percentages gehanteerd;

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen ook rekening gehouden met een bijzondere waardevermindering indien deze naar verwachting duurzaam is. In dit jaar heeft een dergelijke vermindering plaatsgevonden voor vervoermiddelen.

a. Gronden en terreinen	0%-5%
b. Bedrijfsgebouwen	2%-3,33%
c. Vervoermiddelen	20%
d. Machines, apparaten en installaties	5%-10%-20%-33,33%
e. Overige materiële vaste activa	5%-20%-33,33%

In afwijking hiervan is het volgende nog van belang:

PC's en werkstations worden rechtstreeks t.l.v. de programmarekening geboekt.

Voor vervoermiddelen uit het wagenpark wordt per stuk een contract afgesloten met de leverancier waarin, afhankelijk van het aantal te rijden kilometers, de levensduur en de gegarandeerde restwaarde zijn vastgelegd. Deze elementen worden gebruikt om de jaarlijkse afschrijvingskosten te bepalen.

Onlangs heeft de commissie BBV een notitie gepubliceerd over de waardering van het gemeentelijk vastgoed. Het bestuur heeft via het elders gememoreerde transitieplan de intentie de materiële vaste activa op termijn liquide te maken. Dit heeft voor 2014 nog niet tot herwaardering geleid omdat deze intentie op korte termijn nog niet gerealiseerd zal worden. Bovendien is bij het opmaken van deze jaarrekening onvoldoende duidelijk wat de waardering dan zou moeten zijn. Als de voorgenomen verkoop tot boekwinsten of -verliezen zou leiden, zullen deze in het jaar van realisatie in de programmarekening opgenomen worden. Het financiële effect er van zal alsdan via de gemeentelijke bijdragen tot uiting komen.

Vlottende activa

Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen, kantoor-, schoonmaak en kantineartikelen, met uitzondering van de voorraden voor de copyshop, worden niet op de balans vermeld. De aankopen worden direct als kosten opgenomen in de programmarekening.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gebaseerd op de nominale waarde; zij staan gepresenteerd op de passivazijde van de balans. De voorziening voor dubieuze debiteuren is gebaseerd op een staffel naar ouderdom van de relevante vorderingen en per ultimo boekjaar geactualiseerd. Tevens vindt per balansdatum een statische toetsing van de inbaarheid van de debiteurenpositie plaats. Deze voorziening is echter in mindering gebracht op de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en staat derhalve op de activazijde van de balans.

Ook de voorziening op de kapitaalverstrekking aan deelnemingen is in mindering gebracht op de kapitaalverstrekking en staat derhalve op de activazijde van de balans.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord zodra zij als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Uitgaven en waardeverminderingen worden als kosten verantwoord als zij onvermijdbaar en voorzienbaar zijn.

De Programmarekening van Baanstedde is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. Baanstedde heeft hier bewust voor gekozen. De Programmarekening komt tegemoet aan de sturingsmechanismen van het bestuur en de verantwoordingbehoefte van de gemeenten.

Toelichting balans**VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa***Investerings met een economisch nut*

Overige investeringen met een economisch nut

in €	Boekwaarde 31-dec-13	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Afwaardering	Boekwaarde 31-dec-2014
Gronden en terreinen	1.062.822			4.379-		1.058.443
Bedrijfs- gebouwen	2.709.281			186.461-	27.946-	2.494.874
Vervoer- middelen	1.240.486	44.846	73.757-	321.441-		890.133
Machines, apparaten en installaties	536.274	131.957	-	227.596-		440.635
Overige materiële vaste activa	300.409	22.033	1.102-	100.703-		220.637
Totaal	5.849.272	198.836	74.859-	840.580-	27.946-	5.104.722

De grond en opstallen van het perceel Einsteinstraat 103 te Purmerend zijn volledig eigendom van Baanstede.

De overige panden en onderkomens worden gehuurd van derden.

In 2014 is een terughoudend investeringsbeleid gevoerd, vooral gericht op vervangingen. De belangrijkste voor 2014 zijn geweest:

2 Peugeot bestelauto's	€	36.804
Husqvarna frontmaaier	€	12.285
Kleuren bouwtekeningen plotter	€	47.745
2x Tractor New Holland Boomer 35	€	57.662
PowerVault Dual 4G Schijvenkabinet	€	9.730

In 2014 is een inventarisatie van de aanwezige bedrijfsmiddelen uitgevoerd. Niet meer aanwezige of niet meer in gebruik zijnde items zijn afgeboekt.

Op de vervoermiddelen is een afwaardering gedaan i.v.m. de geconstateerde verminderde restwaarde.

	2014	2013
<u>Financiële vaste activa</u>		
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen		
Coöperatieve Zakelijke Post Nederland u.a. (CZPN)	€ 5.000	€ 5.000
Leningen aan overige verbonden partijen		
Lening u/g stichting Noppes Zaanstreek-Waterland	€ 250.389	€ 250.389
	€ 255.389	€ 255.389

De deelneming in CZPN bestaat uit een achtergestelde lening waarvan de nominale waarde € 20.000 bedraagt. Exploitatietekorten zijn in door CZPN op de ingebrachte achtergestelde leningen afgeboekt, waardoor nog een deel als schuld op de balans van CZPN is opgenomen. Op de deelneming is daarom in het verleden € 15.000 afgewaardeerd. Dit is gehandhaafd.

Baanstede heeft in 2009 aan de stichting Noppes Zaanstreek-Waterland een kredietfaciliteit verleend tot een maximum van € 600.000. Er is een rente van 5% op de restschuld van toepassing welke door de stichting is gedragen.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Grond- en hulpstoffen	€ 3.030	€ 4.387
-----------------------	----------------	----------------

De waardering van de voorraden grondstoffen van de copyshop is gebaseerd op een inventarisatie per 31 december tegen de meest recente inkooprijzen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	€ 860.868	€ 1.019.775
In 's Rijks schatkist	€ 14	€ -
Overige vorderingen	€ 608.587	€ 828.978
Subtotaal	€ 1.469.469	€ 1.848.753
af; voorziening dubieuze debiteuren	€ 199.081	€ 243.754
Totalen	€ 1.270.388	€ 1.604.999

Rijks schatkist

In december 2013 is de regeling voor het zgn. 'Schatkistbankieren' ingevoerd. De Staat verplicht de lagere overheden alle tegoeden op bankrekeningen (voor zover hoger dan een drempelbedrag) over te boeken naar een rekening bij het ministerie van Financiën. De begroting van Baanstede is voor de berekening van het drempelbedrag leidend. Gegeven de hoogte van de begroting is het minimale drempelbedrag ad € 250.000 van toepassing.

kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
in €	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden	148.444	156.318	102.490	124.163

De voorziening voor dubieuze debiteuren is gebaseerd op een staffel naar ouderdom van de relevante vorderingen en geactualiseerd.

Overige uitzettingen				
Nog te factureren uren detacheringen, trajecten enz.	€	83.672	€	165.844
Diverse vorderingen op korte termijn	€	294.299	€	435.880
Totalen	€	377.971	€	601.724

De post 'Diverse vorderingen op korte termijn' bevat ook een vordering op deelnemende gemeenten voor de zgn. 'Bonus Begeleid Werken' over het jaar 2012.

TOTAAL	€	1.648.359	€	2.206.722
---------------	----------	------------------	----------	------------------

		2014		2013
<u>Liquide middelen</u>				
Kassaldi	€	5.338	€	5.783
Rabobank	€	11.407	€	30.054
Totalen	€	16.745	€	35.837

Overlopende activa

Overige nog te ontvangen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

Kruisposten	€	90	€	-
Betaalde waarborgsommen i.v.m. huur	€	11.424	€	11.424
Overige vooruitbetaalde kosten	€	125.191	€	27.503
Totalen	€	136.705	€	38.927

VASTE PASSIVA**Eigen vermogen**

in €	Boekwaarde			Vrijval	Boekwaarde
	31-dec-13	Toevoeging	Aanwending		31-dec-14
Algemene reserve	-	-	-	-	-
Bestem-mings-reserve	-	300.000	-	-	300.000
Totalen	-	300.000	-	-	300.000

In 2014 is geen nieuwe WSW-CAO tot stand gekomen. Deze bestemmingsreserve heeft betrekking op kosten die in 2015 daaruit kunnen ontstaan, maar betrekking hebben op 2014, zoals bijv. een verhoging met terugwerkende kracht.

Voorzieningen**Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's**

in €	Boekwaarde			Vrijval	Boekwaarde
	31-dec-13	Toevoeging	Aanwending		31-dec-14
Voorziening					
1. Personeelskosten	278.362	118.733	90.010	-	307.085
2. Spaarverlof	243.042	48.901	-	-	291.943
3. Overige	-	75.000	-	-	75.000
Totalen	521.404	242.634	90.010	-	674.028

1. Personeelskosten

Deze voorziening heeft betrekking op personeelskosten waarvan de oorzaak in 2014 of eerder ligt, doch waarvan afwikkeling in 2015 of later zal volgen. Het betreft voornamelijk kosten bij boventaligheid en claims van het UWV m.b.t. WW-uitkeringen voor voormalig ambtelijk personeel.

2. Spaarverlof

Sedert 2010 hebben een aantal medewerkers een verzoek ingediend een deel van hun verlofstuwmeer om te zetten in spaarverlof. Deze voorziening is de financiële vertaling van de daaruit voortvloeiende verplichting.

3. Overige

Dit betreft een voorziening op overige risico's of verplichtingen.

	2014	2013
--	-------------	-------------

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van:

Binnenlandse banken en overige financiële instelling				
1994 Bank Nederl. Gem	40 jr.	4,81%	€ -	€ 1.191.173
2004 Bank Nederl. Gem	10 jr.	4,23%	€ -	€ 150.000
2007 Bank Nederl. Gem	10 jr.	4,95%	€ 975.000	€ 1.050.000
2011 Bank Nederl. Gem	5 jr.	3,35%	€ 1.500.000	€ 1.500.000
2011 Bank Nederl. Gem	5 jr.	2,50%	€ 1.500.000	€ 1.500.000
Totalen			€ 3.975.000	€ 5.391.173

De rentelasten op deze leningen bedroegen € 172.193. De reguliere aflossingsverplichting voor 2015 belooft € 75.000.

De BNG-lening uit 1994 is op de renteherzieningsdatum in 2014 geheel afgelost.

De gemiddelde rentevoet is 3,62%.

VLOTTENDE PASSIVA**Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**Overige schulden

Bank Nederlandse Gemeenten (rekening courant)	€ 97.797	€ 5.192
Crediteuren	€ 376.762	€ 309.075
Totalen	€ 474.558	€ 314.267

Overlopende passiva

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Nog af te dragen loonheffing en sociale lasten	€ 8.280	€ 702.334
Omzetbelasting (aangifte laatste kwartaal)	€ 336.506	€ 338.539
Nog te betalen rente leningen	€ 42.740	€ 85.123
Nog te verrekenen netto loon/salaris	€ 7.218	€ 14.446
Waarborgsom i.v.m. verhuur gebouw	€ 13.357	€ 9.425
Nagekomen facturen	€ 124.612	€ 109.515
Saldi m.b.t. subsidieoverdracht	€ 289.108	€ 414.822
Diverse schulden op korte termijn	€ 919.546	€ 489.487
Totalen	€ 1.741.366	€ 2.163.690

Op de rekening-courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten bestaat een kredietfaciliteit van € 2,9 mln.. Er zijn t.l.v. deze rekening tot € 46.017 aan bankgaranties verleend.

De post 'Nog te betalen rente leningen' betreft de rente van leningen o/g die nog ten laste van 2014 komt en in 2015 betaald zal worden.

'Nog te verrekenen netto loon/salaris' heeft betrekking op de nog per 31 december 2014 uit te betalen lonen en salarissen die in 2015 m.b.t. de correctieperiode over het boekjaar

De post 'Saldi m.b.t. subsidieoverdracht' heeft te maken met WSW-subsidieoverdracht van gemeenten aan Baanstede. Ook dit jaar heeft Baanstede de subsidiebudgetten voor alle 9 deelnemende gemeenten beheerd. Het gepresenteerde bedrag betreft nog terug te betalen subsidie.

'Diverse schulden op korte termijn' heeft betrekking op het nog per 31 december 2014 te verrekenen voorschot gemeentelijke bijdragen minus het tekort dat ten laste van de gemeenten komt.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen per 31 december 2014

Baanstede is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijken, financiële verplichtingen. Dit is een opsomming daarvan:

a. Huurcontracten

pand Simon Spierweg, Zaandam	€	19.949
pand Parallelweg, Volendam	€	4.730
pand Roode Wildemanweg, Wormerveer tot 1 februari 2019	€	591.201
pand Kwadijkerkoogweg 1, Purmerend, tot december 2015	€	45.902
bedrijfsruimte Galgeriet 8, Monnickendam tot 31 december 2015	€	7.500
loods de noord Ipendam,	€	19.992

Het bedrag van de verplichting vertegenwoordigt het restant van de looptijd van het huurcontract.

b. Vakantiegeld

Dit betreft de vakantiegeldverplichting voor de opbouw van de periode juni t/m december 2014.

Ambtelijk personeel	€	96.316
WSW-medewerkers	€	870.727

c. Verlofuren

Dit betreft de verplichting uit nog uitstaande verlofuren per 31 december 2014. De uren zijn gewaardeerd tegen het gemiddelde uurloon per categorie en verhoogd met 8%.

Ambtelijk personeel	€	145.218
WSW-medewerkers	€	843.175

Toelichting programmarekening

Algemeen

In de programmarekening zijn ter vergelijking de kolommen 'Gewijzigde begroting 2014' en 'Realisatie 2013' opgenomen. De gewijzigde begroting over 2014 is in november 2014 vastgesteld door het Algemeen Bestuur en toegezonden aan de deelnemende gemeenten en de provincie. De vaststellingsprocedure kende dit jaar een vertraging van 6 maanden, maar de opbouw van de oorspronkelijke begroting voor 2014 vond al in het vroege voorjaar van 2013 plaats. Op dat moment zijn echter de belangrijkste variabelen (taakstelling, rijkssubsidie, CAO-ontwikkelingen) nog onbekend. T.b.v. deze eerste begroting wordt daarom op globaal niveau en met grote onzekerheden gerekend. Voor de besturing van de operationele processen volstaat deze benadering niet. Daarom wordt een gewijzigde begroting opgesteld; deze wordt gebaseerd op actuele gegevens en er kan gedetailleerder worden geprognosticeerd. De cijfers worden tegelijkertijd met die van de begroting van het daarop volgende jaar gepubliceerd.

In de programmarekening wordt geen eliminatie van de interne omzet toegepast. Baanstede neemt intern echter wel diensten af via haar eigen bedrijfsonderdelen. De diverse bedrijfsonderdelen maken daartoe facturen op voor de afnemende interne klanten. Zo ontstaan zowel omzet als kosten. Het betreft diensten die Baanstede anders bij derden had moeten afnemen. Genoemd worden gewoon onderhoud en schoonmaken van de eigen panden, drukwerk voor eigen gebruik, eigen postbezorging, groenverzorging of sneeuwruimen rondom de eigen panden. Als er geen eigen Technische dienst, Schoonmaakdienst, Groenbedrijf, Printshop en Postafdeling zou zijn, dan zou Baanstede deze diensten bij derden moeten afnemen en dan zouden de kosten wel bij de juiste kostensoorten moeten worden opgenomen. De gehanteerde interne prijzen zijn marktconform.

Het resultaat vóór herstructureringskosten over 2014 is € 1.476.861 gunstiger dan begroot, nl. € -585.939 i.p.v. € -2.062.800.

De belangrijkste verschillen in de realisatie van 2014 betreffen:

	t.o.v. de begroting 2014	t.o.v. de realisatie 2013
Netto toegevoegde waarde	€ 319.634	€ 327.482-
Loonkosten WSW	€ 727.248	€ 732.457
Salariskosten ambtelijk	€ 515.601	€ 576.741
Externe dienstverlening	€ 10.487-	€ 65.810
Huur	€ 21.570-	€ 31.855
Toevoeging aan voorzieningen	€ 115.146-	€ 79.407
Diverse baten	€ 239.813	€ 82.427-
Overdracht WSW-subsidie	€ 75.194-	€ 73.324-
Andere posten	€ 103.037-	€ 149.588
Totaal	€ 1.476.861	€ 1.152.625

Negatieve bedragen zijn in de realisatie van 2014 ongunstiger dan begroot c.q. gerealiseerd over 2013, positieve gunstiger. In het licht van de rechtmatigheid valt over de overschrijdingen t.o.v. de begroting in het algemeen te zeggen dat het bestuur periodiek op de hoogte wordt gebracht via tussentijdse rapportages. De meest uitgebreide daarvan is de halfjaarrapportage incl. prognose voor het gehele jaar.

Via een resultaatbestemming is een dotatie van € 300.000 gedaan in een bestemmingsreserve.

Hieronder is per onderwerp een verdere toelichting opgenomen.

Netto omzet

De totale omzet uit leveringen van goederen en diensten is hoger dan voor 2014 begroot maar helaas wel flink lager dan over 2013 gerealiseerd.

De specificatie van de omzet naar soort van activiteit luidt:

	Realisatie 2014	Gewijzigde begroting 2014	Realisatie 2013
Industrie&Diensten	€ 1.440.989	€ 1.296.000	€ 1.505.065
Business Print&Post	€ 1.741.184	€ 1.476.400	€ 1.596.200
Groenvoorziening	€ 4.493.936	€ 4.476.600	€ 4.586.925
Re-integratie en detacheringen	€ 1.064.030	€ 1.284.000	€ 1.682.812
Overige	€ 529.288	€ 536.600	€ 474.782
	€ 9.269.427	€ 9.069.600	€ 9.845.784

De totale omzet daalde t.o.v. de realisatie over 2013 met 5,9%.

De omzet bij 'Industrie&Diensten' is t.o.v. 2013 met 4,3% gedaald. In de begroting was evenwel een sterkere daling voorzien. Bij verschillende klanten is een omzuitbreiding gerealiseerd, vooral in de elektrotechniek. Financieel is deze ontwikkeling gunstig omdat deze vorm van omzet een betere NTW oplevert.

De grootste daling ontstond bij de klant Biëlla door afstoten van de productie. Hier staat echter een grote beperking van de kosten tegenover.

Business Post&Print heeft uitstekend gepresteerd, zeker gezien de markten waarin dit bedrijfsonderdeel opereert: beide markten kennen een zekere krimp. Door het wegvallen van concurrenten (vooral in Print) kunnen echter nieuwe klanten gevonden worden.

Bestaande klanten besteden soms ook meer uit aan dit bedrijfsonderdeel. Hierdoor stijgt het marktaandeel in de krimpende markt.

De omzet uit groenvoorziening is zowel t.o.v. de begroting als de realisatie over het vorige boekjaar vrijwel gelijk gebleven. De uitbreiding van werkzaamheden bij enkele deelnemende gemeenten werd helaas gecompenseerd door bezuinigingen bij andere gemeenten.

Bij het bedrijfsonderdeel Re-integratie en detacheringen is t.o.v. de realisatie over 2013 vooral de omzet uit re-integratietrajecten weggevallen. In de begroting was dat ten dele voorzien.

De afdeling was bijna opgehouden te bestaan i.v.m. de aanbesteding met Agens. Dit betekende dat alle commerciële trajecten zijn afgebouwd en dat er geen nieuwe detacheringen meer werden geregeld. Dit heeft geleid tot het omzetverlies wat terug te zien is in de cijfers.

Aan derden gefactureerde bedragen voor huur, directe doorbelastingen of verkochte bedrijfsmiddelen, zijn niet in de omzet begrepen maar op de relevante kosten in mindering gebracht of staan onder de 'Overige baten' opgenomen.

Directe orderkosten

Hieronder vallen de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk of ingehuurd personeel. In alle gevallen zijn de kosten direct gerelateerd aan projecten en/of orders in het kader van de marktomzet.

De directe orderkosten zijn € 119.807 lager dan begroot en € 248.876 lager dan de realisatie over 2013. Deze daling hangt samen met de eveneens lagere omzet.

Netto toegevoegde waarde

Het saldo van omzet en de directe orderkosten is de Netto Toegevoegde Waarde (NTW). Deze is hoger dan begroot, maar wel lager dan de NTW over het jaar 2013. De specificatie per bedrijfsonderdeel is:

	Realisatie 2014	Gewijzigde begroting 2014	Realisatie 2013
Industrie&Diensten	€ 1.308.146	€ 1.059.500	€ 1.172.722
Business Print&Post	€ 1.579.800	€ 1.292.800	€ 1.427.603
Groenvoorziening	€ 4.147.741	€ 3.976.600	€ 4.105.004
Re-integratie en detacheringen	€ 1.064.030	€ 1.248.000	€ 1.630.317
Overige	€ 246.116	€ 449.300	€ 337.670
	€ 8.345.833	€ 8.026.200	€ 8.673.315

Loonkosten WSW

Aan de lastenzijde van de programmarekening vormen de WSW-loonkosten verreweg de grootste post (ca. 74%). De loonkosten per WSW-FTE zijn t.o.v. het landelijk gemiddelde hoog.

Baanstede kent t.o.v. het landelijk gemiddelde een gering aantal SW-medewerkers in de handicapcategorie 'Ernstig'. Baanstede moet daardoor meer SW-dienstverbanden realiseren om de taakstelling optimaal te benutten. Het gevolg hiervan is weer hogere loonkosten; hier staat geen extra subsidiedekking tegenover.

Baanstede kampt dan ook met een negatief subsidieresultaat. Op dit onderdeel is dat het verschil tussen de totale WSW-loonkosten en de ontvangen rijksbijdragen (voor de groep met een SW-dienstverband met Baanstede). In 2014 is de ontwikkeling in het subsidieresultaat t.o.v. 2013 verbeterd, omdat er enerzijds geen nieuwe WSW-CAO tot stand is gekomen en anderzijds toch een indexering van het subsidiebedrag is toegepast.

Het tekort op dit onderdeel is voor 2014 te becijferen op € 2,4 mln., lager dan begroot en lager dan over 2013, doch binnen de rest van de bedrijfsvoering niet volledig te compenseren.

De totale loonkosten WSW worden beïnvloed door diverse factoren:

- De aantallen medewerkers;
- De ontwikkeling van het Wettelijk MinimumLoon (WML);
- De CAO afspraken m.b.t. brutoloon, eindejaarsuitkering of andere aan het brutoloon gerelateerde uitkeringen;
- Ontwikkelingen van medewerkers binnen de loonschalen (treden binnen een loonschaal of promoties naar hogere loonschalen);
- Wettelijk vastgestelde percentages voor sociale verzekeringen (werkgeversdeel) en het werkgeversdeel in de pensioenpremies.

Naast de ontwikkeling van de rijkssubsidie zijn dit voor Baanstede vrijwel geheel onbeïnvloedbare grootheden. Op langere termijn kunnen de loonkosten per FTE toch enigszins gematigd worden met het loonbeleid en het loongebouw. Het gaat hier dan vooral om het salaris bij indiensttreding en de functietypering en -waardering. De CAO laat inschaling op het minimumloon voor maximaal 5 jaar toe indien de betrokkene nog steeds in het instroomtraject zit.

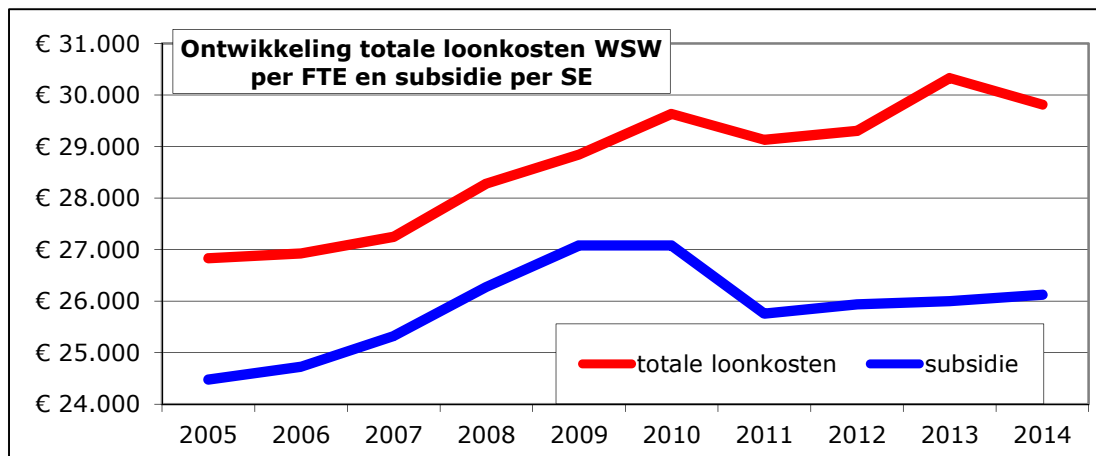
De WSW-loonkosten over 2014 zijn € 727.248 lager dan begroot en € 732.457 lager dan de realisatie over 2013.

Over dit boekjaar is voor een gemiddelde van 748,46 FTE aan WSW-loonkosten gerealiseerd, terwijl in de gewijzigde begroting was gerekend met 760,09 FTE, per saldo dus voor 11,63 FTE lagere loonkosten. De werkelijke realisatie over vorig jaar was 759,80 FTE. Dit verklaart ca. 50% van het verschil.

Daartegenover zijn de gemiddelde loonkosten lager dan begroot, € 29.814 over 2014, terwijl € 30.314 was begroot. De gemiddelde loonkosten zijn afgenomen t.o.v. de realisatie over 2013 (€ 30.333). Dit is vooral veroorzaakt door het uitblijven van een structurele stijging in de WSW-CAO gecombineerd met een relatief hoge instroom tegen lage loonkosten, het WML.

De ontwikkelingen van de totale WSW-loonkosten per FTE en de rijkssubsidie zijn hieronder inzichtelijk gemaakt.

jaar	per FTE		per SE	
	totale loonkosten		subsidie	
2005	€	26.830	€	24.475
2006	€	26.929	€	24.727
2007	€	27.247	€	25.325
2008	€	28.280	€	26.276
2009	€	28.843	€	27.080
2010	€	29.636	€	27.080
2011	€	29.129	€	25.758
2012	€	29.306	€	25.939
2013	€	30.333	€	26.003
2014	€	29.814	€	26.126



Vervoerskosten WSW

De vervoerskosten bestaan uit de reiskostenvergoeding minus eigen bijdrage conform de CAO en kosten van het door Baanstede geregeld (collectief) vervoer. In de begroting was gerekend met een bezetting van 760,09 FTE. In werkelijkheid was de gemiddelde bezetting aan interne WSW-dienstverbanden 748,46 FTE.

Het lagere volume en de efficiëntere inzet van het eigen en door derden verzorgde collectieve vervoer verklaren de gunstige ontwikkeling van deze kostensoort.

Salariskosten ambtelijk

Deze post is € 515.601 lager dan begroot doordat er in de gewijzigde begroting 2014 was gerekend met een gemiddelde ambtelijke bezetting van 54,2 FTE, terwijl in werkelijkheid de gemiddelde bezetting 46,6 FTE was. De gemiddelde loonkosten over 2014 zijn iets lager dan begroot, maar wel iets hoger dan over 2013.

De ambtelijke bezetting is in 2014 verder gereduceerd. Het tekort in de geplande en benodigde ambtelijke capaciteit is grotendeels opgevangen via 'Externe dienstverlening'. Zie aldaar voor een nadere toelichting.

In 2014 zijn ook loonkosten gemaakt voor boventallig verklaard ambtelijk personeel. Deze zijn hier niet opgenomen, doch gepresenteerd onder 'Herstructureringskosten'.

WNT

In 2012 is de wet 'Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector' (WNT) aangenomen. De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevendenden in de publieke en semipublieke sector. De bezoldigingsnormering kent € 230.474 als maximum voor topfunctionarissen. Baanstede kent volgens de definities uit deze wet in 2014 twee topfunctionarissen, te weten de heren Drs. F.H. Verheul en Drs. W. Peters.

Dhr. Verheul, functie: Algemeen directeur, periode 1 januari t/m 30 april in fte 1,0

Beloning 2014 incl. vakantietoeslag,	€	44.585
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	€	-
Voorziening ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn	€	6.788
Totale bezoldiging	€	51.373
Toepasssing WNT-maximum	€	75.141

Dhr. Peters, functie: Algemeen directeur, in fte 1,0 periode 15 mei t/m heden, voor onbepaalde tijd.

Beloning 2014 (op inhuurbasis), het honorarium of vergoeding voor het vervullen van de functie	€	88.328
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	€	-
Voorziening ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn met uitzondering van de vergoedingen die bij een functie vervulling op grond van een dienstbetrekking onbelast zouden zijn.	€	-
Totale bezoldiging	€	88.328
Toepasssing WNT-maximum	€	145.231

Uitkering wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionaris

	Drs. F.H. Verheul
functie gedurende dienstverband	Directeur
Omvang van dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2014
Totale uitkering in 2014 wegens beëindiging dienstverband	€ 10.000
Toepassing WNT- Maximum ontslaguitkering	€ 75.000

Ook het bestuur is in dit kader te beschouwen als 'topfunctionaris'.

Het bestuur bestond de eerste maanden van 2014 uit:

Gemeente	naam	DB en/of AB	functie
Beemster	dhr. J.R.P.L. Dings	AB	lid
Edam-Volendam	mevr. G. Kroon-Sombroek	DB+AB	secretaris
Landsmeer	dhr. C. Hienkes	AB	lid
Oostzaan	dhr. M. Olij	AB	lid
Purmerend	dhr. B. Daan	DB+AB	vicevoorzitter
Waterland	dhr. B.G. Schalkwijk	DB+AB	lid
Wormerland	mevr. J.M.E. de Groot	DB+AB	lid
Zaanstad	dhr. E. Struijlaart	DB+AB	voorzitter
Zeevang	dhr. M.W.F. Hibold	AB	lid

Het bestuur bestond de resterende maanden van 2014 uit:

Gemeente	naam	DB en/of AB	functie
Beemster	dhr. G.H. Hefting	AB	lid
Edam-Volendam	mevr. G. Kroon-Sombroek	DB+AB	secretaris
Landsmeer	dhr. R. Quakernaat	AB	lid
Oostzaan	dhr. M. Olij	AB	lid
Purmerend	dhr. E.C.C. Voorbij	DB+AB	voorzitter
Waterland	mevr. L. Bromet	DB+AB	lid
Wormerland	dhr. K. van Waaijen	DB+AB	lid
Zaanstad	dhr. D. Straat	DB+AB	vicevoorzitter
Zeevang	dhr. M.W.F. Hibold	AB	lid

De bestuursleden ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding van Baanstede. Conform de brief van minister Plassterk d.d. 27 februari 2014 hoeft de inhuur van derden (voorzover dit geen topfunctionarissen zijn) niet in de jaarrekening te worden opgenomen.

Overige personeelskosten

De Overige personeelskosten omvatten o.m. de kosten van werving en selectie, Arbodiensten en bedrijfsgeneeskundige zorg, werkkleding, opleidingskosten en vergoedingen voor reis- en verblijfskosten. De kosten zijn t.o.v. 2013 en de begroting voor 2014 verder gedaald. De belangrijkste besparing is behaald op de opleidingskosten.

Externe dienstverlening

Onder Externe dienstverlening vallen de externen (niet direct productieve uitzendkrachten, ingehuurd personeel van derden, freelancers e.d.). Deze kosten vallen niet onder de post 'Directe orderkosten' omdat de werkzaamheden niet direct productiegerelateerd zijn. Deze kosten zijn in 2014 lager dan over 2013 en iets hoger dan begroot.

Voor ambtelijke dienstverbanden bestaan er risico's op UWV-claims voor WW-uitkeringen indien ontslag nodig zou zijn. In een aantal gevallen zijn meer dan begroot externen ingezet omdat de reductie van de ambtelijke bezetting eerder werd gerealiseerd of omdat vacatures bewust niet via een ambtelijk dienstverband vervuld werden. Soms ontstaan ambtelijke vacatures, terwijl het takenpakket nog niet elders was ondergebracht noch vervallen. Ook dan wordt gewerkt met ingehuurd personeel.

Deze werkwijze hangt samen met het transitieplan. In 2014 is ingezet op een structurele personeelsinzet via derden (inhuur) met een beperkt aantal dienstverlenende partijen. Dit heeft geleid tot gunstiger condities en lagere tarieven. Ook worden geleidelijk meer medewerkers ingehuurd op lager ingeschaalde functies.

Afschrijvingen

De afschrijvingen over 2014 zijn hoger dan begroot en deze post is ook hoger dan de realisatie over 2013. Hiervan ligt de oorzaak vooral in de gepleegde inhaalafschrijvingen op het wagenpark. De directe oorzaak is de tegenvallende restwaarde bij einde van het contract. Dit komt doordat ongerepareerde schades bij de afstoting in mindering van de 'gegarandeerde' restwaarde worden gebracht. Deze schades blijven ongeclaimd omdat de verzekeringscondities (m.n. het eigen risico) ongunstiger zijn geworden.

Rentelasten

Deze post bestaat voornamelijk uit rentelasten die samenhangen met langlopende leningen. De lasten zijn iets lager dan begroot en t.o.v. 2013 sterk afgenomen. De oorzaak hiervan is de aflossing van relatief hoogrentende leningen en herfinanciering via kort krediet tegen een lage rentevoet.

De gemiddelde rentevoet is (buiten de boeterente) te becijferen op 3,62%.

Huur

De betaalde huur (gebouwen, auto's, speciale hulpmiddelen) is hoger dan begroot en lager dan de realisatie van 2013. De belangrijkste reden van het verschil t.o.v. de begroting is dat een geplande huurbeëindiging in 2014 niet is gerealiseerd. Deze zal nu in 2015 tot stand komen. Daartegenover is bespaard op de huur van vervoermiddelen.

Onderhoudskosten

Deze post omvat de onderhoudskosten aan terreinen en gebouwen, inventarissen, machines, computerapparatuur en software en installaties en vervoermiddelen, maar ook de schoonmaakkosten.

Het totaal is lager dan de realisatie over 2013 en hoger dan begroot. De belangrijkste stijging is te vinden bij het onderhoud van machines, zowel t.o.v. de begroting als t.o.v. de realisatie over het vorige boekjaar.

Er is minder dan begroot aan onderhoud van vervoermiddelen uitgegeven. Aan installaties, inventaris en computerapparatuur is minder besteed dan over 2013.

Energieverbruik

In deze post zijn opgenomen gas- en elektriciteitsverbruik, waterverbruik, stookolie en propaangas alsmede brandstof voor het wagen- en machinepark. Er is aan vrijwel alle vormen van energie minder uitgegeven. Dalende tarieven zijn hiervan weer de belangrijkste oorzaak.

Belastingen en verzekeringen

Dit omvat onroerende zaakbelasting en andere zakelijke lasten, brand-, bedrijfsschade en WA-verzekeringen, motorrijtuigverzekeringen en -belastingen. De verschillen t.o.v. de realisatie over 2013 en de begroting zijn gering.

Algemene kosten

Deze post bevat vele kostensoorten, zoals de indirecte productiekosten, magazijn- en expeditiekosten, verkoopkosten, kosten van salarisverwerking, telefoon-, porto- en bankkosten, kosten i.v.m. de OR, abonnementen en contributies, accountantskosten, vergader- en representatiekosten, kantoorbenodigdheden en drukwerk, kantinekosten enz. enz.

De verschillen t.o.v. de realisatie over 2013 en de begroting zijn per saldo gering. Er is meer uitgegeven aan advieskosten en portokosten. Het aantal postklanten is toegenomen en de posttarieven zijn gestegen.

Diverse lasten

Deze post bestaat grotendeels uit pensioenpremies voor personen in vroegpensioenregelingen en schades. De kosten voor vroegpensioenregelingen dalen doordat de personen in dit soort regelingen inmiddels met ouderdomspensioen zijn. Schades, zoals schades door productiefouten, autoschades en schade aan bezittingen van derden ontstaan tijdens werkzaamheden, nemen juist toe. Ontvangen schadevergoedingen zijn verantwoord onder 'Diverse baten'.

Toevoeging aan voorzieningen

	Realisatie 2014	Realisatie 2013
Deze post is uit de volgende dotaties opgebouwd:		
Voorziening dubieuze debiteuren		€ 101.035
Voorziening spaarverlof	€ 48.901	€ 14.135
Overige voorzieningen	€ 75.000	€ 79.384
	€ 123.901	€ 194.554

De hoogte van de voorziening voor spaarverlof wordt jaarlijks herberekend. Na genoemde dotatie is deze toereikend voor de toekomstige verplichtingen.

De dotatie voor de voorziening personeelskosten over 2014 is verantwoord onder de Herstructureringskosten. Deze heeft nl. te maken met ontslag van ambtelijk medewerkers i.h.k.v. de ambtelijke formatiereductie.

De dotatie voor de overige voorzieningen betreft overige risico's en verplichtingen.

	Realisatie 2014	Realisatie 2013
Vrijval van voorzieningen		
Voorziening dubieuze debiteuren	€ 8.755	€ -
	€ 8.755	€ -

De hoogte van de voorziening voor dubieuze debiteuren is gebaseerd op een staffel naar ouderdom van de vorderingen.

Diverse baten

De diverse baten omvatten o.m. ontvangen rente, ontvangen schade-uitkeringen, opbrengst afval en oud materiaal en de huuropbrengst van de leegstaande ruimten. De toekenning van de BW-bonusregeling betekende voor 2014 t.o.v. de begroting een meevaller van € 209.880.

Incidentele baten en lasten

De commissie BBV heeft in 2012 nadere verduidelijkingen over incidentele baten en lasten uitbracht. Indien bestaand structureel beleid, niet zijnde een tijdelijke geldstroom, binnen de termijn van drie jaar een wijziging ondergaat, dan worden de daarmee samenhangende lasten of baten in het begrotingsjaar niet als incidenteel aangemerkt. Na afloop van een begrotingsjaar zullen bij het opmaken van de jaarrekening wel enige (relevante) verschillen tussen de werkelijkheid en de begroting blijken.

In de toelichting bij het BBV staat dat voor een nadere invulling van het begrip incidenteel kan worden gedacht aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Dit wijkt af van de gebruikelijke definitie voor incidentele baten en lasten. De in de programmarekening opgenomen afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn getoetst aan het begrotingscriterium.

Door een vergelijking van de realisatie van de incidentele baten en lasten met de begrotingscijfers ontstaat inzicht in de feitelijke afwijking van hetgeen werd begroot en ook in hetgeen alsnog (na einde van het begrotingsjaar) bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers als een incidentele bate dan wel last is signaleerd.

De mutaties in de voorzieningen worden jaarlijks beoordeeld naar de actuele stand van zaken en kennis bij het opmaken van de jaarrekening. Hierdoor kunnen in de baten of lasten afwijkingen ontstaan.

In het jaar 2014 is een waardevermindering doorgevoerd van de vervoermiddelen. Dit heeft te maken met de ervaring dat de vervoermiddelen niet de in de calculatie oorspronkelijk gebruikte restwaarde opbrengen, doch een lager bedrag. In 2014 zijn op diverse kostensoorten kosten gemaakt die samenhangen met de herstructurering, thans echter gepresenteerd op één regel. Ook deze kosten zouden kunnen vallen onder de BBV-definitie van incidentele lasten. Zie hieronder voor een specificatie.

Overdracht WSW-subsidie

De deelnemende gemeenten dragen de gehele WSW-subsidie over aan Baanstede. Baanstede verantwoordt een bate voor zover deze samenhangt met de realisatie van SW-arbeidsjaren en tot het niveau van de taakstelling. Over 2014 is een wisselend beeld ontstaan: bij 2 gemeenten een overrealisatie, bij de overige gemeenten een onderrealisatie. De afwijkingen zijn alle minder dan 1 SE.

Daarnaast wordt ook subsidieoverdracht aan niet-deelnemende gemeenten gevraagd, terwijl Baanstede daarvan de taakstelling niet kent of bewaakt en er dus ook geen sprake is van over- of onderrealisatie.

Sommige SW-geïndiceerden tellen niet (geheel) mee in de realisatie (bijv. door detentie, onduidelijkheden over de declaratiegemeente of bij langdurige ziekte) waardoor een verschil kan ontstaan tussen gerealiseerde en subsidiabele SE's.

In het hoofdstuk 'Sociaal' is het verband uiteengezet tussen de taakstelling (financieringsruimte) voor de deelnemende gemeenten, de realisatie door andere SW-bedrijven op die taakstelling en de realisatie van Baanstede voor niet deelnemende gemeenten.

Voor Baanstede leverde dit een subsidiabele realisatie op van 842,69 SE, dit is 6,70 SE onder de begrote financieringsruimte (€ 174.000 nadelig).

Het eenheidsbedrag is in 2014 verhoogd via een compensatie voor gestegen werkgeverslasten, een onbegrote meevaller van € 103.000.

	aantal SE	eenheids- bedrag	Realisatie 2014	Gewijzigde begroting 2014	Realisatie 2013
	846,24	€ 26.103			€ 22.089.030
	849,39	€ 26.003		€ 22.090.900	
	842,69	€ 26.126	€ 22.015.706		
Totaal			€ 22.015.706	€ 22.090.900	€ 22.089.030

Loonsuppletie begeleid werk

SW-geïndiceerden kunnen in het kader van 'Begeleid Werken' (BW) binnen de WSW een arbeidsovereenkomst met een reguliere werkgever aangaan. Baanstede of een externe begeleidingsorganisatie (bij een PGB) verzorgt dan de jobcoaching. Baanstede betaalt een loonsuppletie uit ter compensatie van het lagere arbeidsvermogen.

In 2014 zijn gemiddeld 80,52 FTE in BW geplaatst geweest. Er is € 1.059.632 aan loonsuppleties uitbetaald, dat is € 13.160 per FTE per jaar.

Begroot was een gemiddelde plaatsing van 71,79 FTE met een gemiddelde loonsuppletie van € 11.977 per FTE per jaar. De overschrijding op het totaal van deze post bestaat dus uit de hogere realisatie in volume plus een hogere gemiddelde loonkostensubsidie.

Herstructureringskosten

In 2014 zijn ook herstructureringskosten gemaakt. De specificatie hiervan is als volgt:

	Realisatie 2014	Gewijzigde begroting 2014	Realisatie 2013
Omzet detachering (boventalligen)	€ 16.279-	€ -	€ -
Salariskosten ambtelijk (boventalligen)	€ 91.972	€ 155.900	€ 203.262
Idem, eenmalige uitkeringen	€ 30.630	€ 85.000	€ 235.196
Overige personeelskosten	€ 2.436	€ 22.500	€ 1.723
Afschrijvingskosten	€ 27.946	€ -	€ -
Huisvestingskosten	€ -	€ -	€ 63.048
Externe dienstverl./Advieskosten	€ 60.000	€ 160.000	€ 81.834
Andere bedrijfskosten	€ -	€ -	€ 8.055
Dotatie voorziening WW-claim UWV	€ 118.734	€ 75.800	€ 160.586
Totaal	€ 315.439	€ 499.200	€ 753.704

Deze kosten hangen samen met de volgende onderwerpen uit het transitieplan:

- ▶ Loon- en outplacementkosten van ambtelijk personeel dat inactief is wegens boventaligheid en gebruik maakt van de rechten uit het sociaal kader;
- ▶ Huisvestingskosten tijdens leegstand van panden tijdens de herschikking van de activiteiten;
- ▶ Andere kostensoorten i.v.m. de uitvoering van het transitieplan.

Gedurende een deel van 2014 is één boventallige ambtelijk medewerker gedetacheerd geweest. Dit heeft geleid tot de genoemde omzet.

In 2014 is voor € 27.946 aan afwaarderingen t.l.v. herstructureringskosten geboekt. Dit betreft in het verleden gedane investeringen die door de voortgang van de transitie geen economische waarde meer hebben.

De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op (het risico op) een claim van het UWV i.v.m. toegekende WW-uitkeringen. Voor de onderbouwing is gerekend met het aantal personen met een lopende WW-uitkering en het risico per betrokkene qua duur ervan. Toegevoegd zijn personen voor wie in 2015 een WW-uitkering kan ontstaan o.b.v. besluiten die in 2014 zijn genomen. De uitkeringsduur is o.b.v. de leeftijd ingeschat. Dit leidde tot deze aanvulling op de bestaande voorziening.

Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdrage over 2014 is gelijk aan het exploitatietekort en verhoogd met de vastgestelde toevoeging aan de bestemmingsreserve.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Bij Baanstede is er geen sprake van algemene dekkingsmiddelen. Er wordt bij Baanstede géén bedrag voor onvoorzien lasten begroot.

Gemeentelijke bijdragen 2014

In de loop van 2014 is viermaal bij voorschot een gemeentelijke bijdrage gedeclareerd. Dit betrof in totaal € 2.083.000.

De algemene reserve is nihil. Het gehele tekort (incl. de toevoeging aan bestemmingsreserves) moet daarom t.l.v. de gemeenten worden gebracht. Dit betreft in totaal € 1.201.378.

Dit bedrag wordt nu per gemeente toegerekend op basis van het werkelijk aantal inwoners (CBS) en het aantal WSW FTE's op de peildatum 1 januari 2014. De in 2014 ontvangen voorschotbedragen worden in de afrekening opgenomen.

In artikel 37 van de GR is de verdeelsleutel vastgelegd.

- 30% van het tekort o.b.v. het aantal inwoners per 1 januari 2014	€	360.413
- 70% via het aantal WSW FTE's per 1 januari 2014	€	840.964

Gemeente	Werkelijk aantal inwoners per 1 januari 2014	Werkelijk aantal WSW FTE's per 1 januari 2014	Aandeel 2014	Voorschot gem. bijdr. 2014	Saldo 2014
Beemster	8.910	15,06	€ 26.256	€ 47.256	€ 21.000-
Edam-Volendam	28.920	81,28	€ 120.595	€ 205.040	€ 84.445-
Landsmeer	10.444	8,00	€ 20.248	€ 36.224	€ 15.976-
Oostzaan	9.139	8,47	€ 19.318	€ 34.272	€ 14.954-
Purmerend	79.576	242,55	€ 352.451	€ 612.480	€ 260.029-
Waterland	17.134	23,24	€ 44.253	€ 70.300	€ 26.047-
Wormerland	15.777	15,78	€ 34.617	€ 62.780	€ 28.163-
Zaanstad	150.598	366,53	€ 566.074	€ 988.090	€ 422.016-
Zeevang	6.341	9,69	€ 17.566	€ 26.558	€ 8.992-
Totalen	326.839	770,58	€ 1.201.378	€ 2.083.000	€ 881.622-

Verantwoordingsinformatie "Prestatie-indicatoren Baanstede 2013"

SZW	G1B	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G1B / 01</i>	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1B / 02</i>	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1B / 04</i>	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G1B / 05</i>
			0344 (Utrecht)	0,00	0,67	0,00
			0361 (Alkmaar)	1,00	0,00	0,00
			0363 (Amsterdam)	5,25	4,53	0,75
			0365 (Graft-De Rijp)	1,00	1,67	0,00
			0370 (Beemster)	17,75	16,78	2,00
			0385 (Edam-Volendam)	97,25	82,82	2,51
			0388 (Enkhuizen)	0,00	0,14	0,00
			0396 (Heemskerk)	1,00	1,00	0,00
			0398 (Heerhugowaard)	1,00	0,00	0,00
			0400 (Den Helder)	1,00	0,71	0,00
			0405 (Hoorn)	2,00	2,00	0,00
			0415 (Landsmeer)	9,25	9,25	1,00
			0420 (Medemblik)	1,00	0,50	0,00
			0431 (Oostzaan)	10,25	9,31	1,00
			0439 (Purmerend)	331,50	263,18	29,01
			0453 (Velsen)	0,00	0,22	0,00
			0478 (Zeevang)	11,25	9,97	1,55
			0479 (Zaanstad)	482,25	395,34	36,50
			0498 (Drechterland)	0,00	0,03	0,03
			0532 (Stede Broec)	0,00	0,08	0,00
			0852 (Waterland)	31,50	26,34	4,36
			0880 (Wormerland)	19,25	16,10	2,42
			1598 (Koggenland)	1,00	1,00	0,00
			1690 (De Wolden)	0,00	0,89	0,00
			1911 (Hollands Kroon)	1,00	1,00	0,00

Bijlage, Omzetten deelnemende gemeenten

De omzet van de deelnemende gemeenten vormt een belangrijke indicator voor de mate van betrokkenheid bij Baanstede, zowel in financieel als in sociaal opzicht. Hieronder wordt weergegeven hoeveel er dit boekjaar in totaal *direct* aan de deelnemende gemeenten is gefactureerd. Daarbij dient aangetekend te worden dat in sommige gevallen er indirect (bijv. via contract-compliance) *dankzij* een gemeente omzet bij andere partijen gerealiseerd wordt. Helaas valt niet vast te stellen welk aandeel van de omzet bij derden op die manier aan de gemeenten valt toe te rekenen.

Gemeente	Totale omzet	Gemiddeld	
		aantal WSW-FTE's	Omzet per FTE
Beemster	€ 17.221	16,3	€ 1.057
Landsmeer	€ 22.961	9,1	€ 2.523
Edam-Volendam	€ 364.646	82,3	€ 4.431
Zaanstad	€ 1.803.742	387,0	€ 4.661
Purmerend	€ 1.329.294	258,7	€ 5.138
Zeevang	€ 79.756	9,7	€ 8.222
Waterland	€ 617.768	26,2	€ 23.579
Wormerland	€ 379.040	16,0	€ 23.690
Oostzaan	€ 281.090	9,3	€ 30.225
Totaal	<u>€ 4.895.518</u>	<u>814,6</u>	€ 6.010

Het aantal in de kolom 'Gemiddeld aantal WSW-FTE's' omvat het totaal met een WSW-dienstverband (incl. BW) uit genoemde gemeente. Dit geeft aan de mate waarin die gemeente gebruik maakt van de gemeenschappelijke WSW-voorziening. Het zegt niet dat dit aantal FTE's de genoemde omzet heeft behaald.

T.o.v. 2013 is de omzet bij deelnemende gemeenten met ca. € 175.000 afgenomen. In 2013 was in totaal € 5,1 mln. aan hier relevante omzet behaald met 817,3 WSW-FTE's. Het gemiddelde bedrag van alle gemeenten was € 6.206 per FTE.