

Jaarstukken 2013

periode: 1 januari 2013 t/m 31 december 2013

Werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland

16-apr-14

Inhoud

Jaarverslag 2013

Programmaverantwoording

Algemeen	1
Sociaal	6
Bedrijfsvoering	14

<i>Paragrafen</i>	19
-------------------	----

Jaarrekening 2013

Balans per 31 december 2013	25
Programmarekening 2013	27
Kasstroomoverzicht 2013	28
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	29
Toelichting balans	33
Toelichting programmarekening	39
Gemeentelijke bijdragen 2013	50
SiSa-bijlage, verantwoordingsinformatie WSW	51
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	52
Bijlage, Omzetten deelnemende gemeenten	

Jaarverslag 2013*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 en functioneert onder de werknaam 'Baanstede'. 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 2013 op regelmatige basis bijeen, vaker dan voorgeschreven en ook vaker in AB-samenstelling. Daarnaast kwamen de DB-leden meerdere keren bijeen als stuurgroep in het veranderingsproces (zie hieronder); bijeenkomsten waarvoor ook de AB-leden werden uitgenodigd, 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 vervulde Zaanstad, via de heer E. Struijlaart, het voorzitterschap.

Herstructurering en transitie

In de AB vergadering van 12 december 2012 heeft het AB besloten het concept transitieplan op hoofdlijnen ter informatie te verzenden naar de gemeenteraden. Nadat de gemeenten in de gelegenheid waren gesteld hun zienswijze op het transitieplan te geven en de reacties daarop voldoende waren onderbouwd en uitgewerkt, heeft het bestuur opdracht gegeven de bestuursbesluiten en het transitieplan om te vormen tot een uitvoeringsplan.

Voor de gedetailleerde inhoud wordt gemakshalve verwezen naar de hiervoor gemaakte documenten. Het transitieplan voorziet in een grondige omvorming van de uitvoering van de WSW in de regio Zaanstreek-Waterland. Doel is om de huidige SW-medewerkers individueel of groepsgewijs te plaatsen bij reguliere werkgevers (publiek en privaat) en bedrijfsonderdelen te vervreemden. De uitvoering van de transitie vindt gefaseerd plaats. In de transitie komen ondernemen en bedrijfsvoering op afstand van de gemeenten te staan. De uitplaatsingen worden verzorgd door een aparte detacheringsorganisatie.

In het 2e halfjaar heeft de gemeente Zaanstad als penvoerder de aanbesteding uitgevoerd die moest leiden tot de selectie van de externe plaatsingsorganisatie. Het bestuur van Baanstede vond het belangrijk dat er een zorgvuldig proces werd doorlopen en heeft op 30 oktober na deze openbare aanbesteding besloten om Agens de opdracht te gunnen. Criteria waren o.m. een aantoonbare ervaring met werknemers met een afstand tot de arbeidsmarkt en een goed netwerk van werkgevers in de regio.

De inrichting van een detacheringorganisatie is een belangrijke stap in de transitieplannen van Baanstede. In 2017 moeten alle medewerkers van Baanstede met een vast dienstverband een duurzame werkplek gevonden hebben bij reguliere werkgevers en is het SW-bedrijf afgebouwd.

In het najaar is een uitvoeringsplan opgesteld, gebaseerd op het transitieplan. De verschillende activiteiten ter uitvoering van de transitie en de onderlinge afhankelijkheid worden in dit uitvoeringsplan toegelicht. Het plan dient als basis voor een verantwoorde aansturing van de implementatieactiviteiten en beheersing van de hiermee gepaard gaan de procesrisico's. Het plan is er ook voor om de verschillende stakeholders te informeren en wederzijdse verwachtingen in het kader van de transitie op elkaar af te stemmen.

Ook is er intensief contact geweest met de collega-SW-bedrijven uit Hoorn en Alkmaar, Op/maat en WNK. Onderzocht is in hoeverre door samenwerking de activiteiten voor Print&Post verzelfstandigd zouden kunnen worden. Op iets langere termijn wordt de vervreemding van enkele andere bedrijfsonderdelen ter hand genomen.

Vooruitlopend op de verdere uitvoering van het transitieplan ontstaan al wel frictiekosten (herstructureringskosten). Elders treft u een specificatie daar van aan. In begin 2014 bleek dat voor de groep bedrijven onder de holding van Agens BV het faillissement was aangevraagd. Bij het schrijven van deze jaarstukken kan slechts geconstateerd worden dat deze ontwikkeling een vertraging in de uitvoering van de transitie betekent.

Baanstede organisatie

Naast het bovenstaande is het volgende nog noemenswaard:

- In januari is de activiteit 'food-verpakken' van Zaandam verplaatst naar Purmerend. De verhuizing verliep soepel en de medewerkers zijn op een persoonlijke manier verwelkomd. Hiermee is een aanzienlijke besparing op huisvestingskosten gerealiseerd;
- In 2013 is een wetsvoorstel aangenomen die het zgn. 'Schatkistbankieren' mogelijk maakt. Hiermee worden lagere overheden, zoals gemeenschappelijke regelingen, verplicht hun overvloedige middelen aan te houden bij de schatkist. De condities daartoe zijn evenwel ongunstig. Vooruitlopende daarop is besloten passende wijzigingen in de financieringsstructuur van Baanstede aan te brengen; er zal minder met langlopende leningen gefinancierd worden en meer met krediet in rekening-courant. Dit past ook beter in de huidige horizon van Baanstede. In het eerste halfjaar is daartoe een lening regulier geheel afgelost en een 2-tal langlopende met een relatief hoge rentevoet zijn vervroegd afgekocht. Deze acties zullen het rentesaldo vanaf 2014 gunstig beïnvloeden;

- ▶ Na kort maar intensief en constructief overleg met enkele deelnemende gemeenten zijn afspraken gemaakt voor de instroom van WWB-ers uit die gemeenten. Vanaf 1 mei hebben een 30-tal personen zo een dienstverband voor 6 maanden gekregen bij de stichting Regiobaan. Deze detacheerde de betrokkenen bij Baanstede, in beginsel eerst bij het bedrijfsonderdeel Groen. Dit voorkwam de inhuur van uitzendpersoneel gedurende de piek-periode. Voor de gemeenten ontstond er schadelastvermindering;
- ▶ In het najaar van 2012 heeft de VNG namens de gemeenten onderhandelingen gevoerd met de vakbonden en een nieuwe CAO voor WSW gesloten.

Daarnaast is eind 2012 eveneens duidelijk geworden dat de invoering van de Wet 'uniformering loonbegrip' grote gevolgen heeft voor bedrijven die vooral medewerkers met een relatief lage beloning in dienst hebben. Oorzaak is het afschaffen van de franchise op de AWF-premie. De premie is weliswaar verlaagd, maar omdat er voortaan over het gehele loon premie moet worden betaald, betekent dat voor lage lonen er een groter bedrag aan totale premies betaald moet worden;
- ▶ Dariuz, de testmethodiek voor de mate van begeleiding, is geïntroduceerd en vrijwel alle SW-medewerkers hebben de vragenlijsten voor de zgn. 'Wegwijzer' al ingevuld en besproken. Dat geeft belangrijke informatie over de afstand tot de arbeidsmarkt, voor de werkplek, de taken en de (bege)leiding die zo passend mogelijk moeten zijn.

Inmiddels zijn er voor een 100-tal extern geplaatste WSW-medewerkers ook al de zgn. 'assessments' uitgevoerd. Met dit instrument wordt de loonwaarde van de betrokkene ingeschat;
- ▶ Gedurende het jaar is actief gestuurd op mobiliteit van het ambtelijk personeel, bijv. door de training 'Licht op je loopbaan'.
- ▶ De Baanstede-afdeling 'Re-integratie' heeft geparticipeerd in een project genaamd 'Ontsluiting werkzoekendenbestand'. Doel van het project was 570 CV's op internet te plaatsen op 'werk.nl', met de bedoeling plaatsingen bij werkgevers voor tenminste 6 maanden te realiseren.

Het project was gericht op personen met een uitkering (WW, WAJONG, WWB en WSW). Deelnemers waren verder de gemeenten Zaanstad en Purmerend, het UWV en enkele uitzendbureaus.
- ▶ In oktober is de fa. Günther na een periode van wanbetaling failliet gegaan. Deze firma was een huurder van een grote bedrijfsruimte in het pand aan de Einsteinstraat. Bovendien werd ook in bredere zin samengewerkt. Het faillissement leidde tot een afboeking op de ontstane huurvordering;

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.

Door centraal beheer van taakstellingen kan er beter invulling gegeven worden aan de sociale doelstelling en wordt de vereiste kennis gecentraliseerd. Dit is gewenst omdat de bewaking van de taakstelling per gemeente steeds complexer is geworden. 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 over 2013, is het overzicht met de prestatie-indicatoren opgesteld. Deze is als bijlage bij de jaarrekening opgenomen.

Het programma

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

Deze jaarstukken omvatten o.m. de 'programmarekening' van de activiteiten die uitgevoerd worden door Baanstede, voornamelijk de uitvoering van de WSW voor de 9 deelnemende gemeenten.

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 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.

Personen die hiervoor in aanmerking willen komen, moeten woonachtig zijn in Nederland, jonger zijn dan 65 jaar en als werkzoekende ingeschreven staan.

Betrokkene moet 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.

Over de uitvoering van de WSW wordt formeel verantwoording afgelegd via de zgn. 'WSW-verantwoordingsinformatie' (SiSa-bijlage). Dit document bevat gegevens over een viertal prestatie-indicatoren voor alle gemeenten waarvan inwoners in 2013 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. De SiSa-bijlage is in de jaarrekening opgenomen. Pas als alle SW-bedrijven de gecertificeerde WSW-verantwoordingsinformatie over 2013 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.

SW-dienstverbanden voor onbepaalde tijd gaan samen met vrijwel onaantastbare rechten. Het is de verwachting dat per 2015 de Participatiewet ingevoerd zal worden. Vanaf dat jaar zal er geen WSW-instroom meer zijn. Gezien de aangekondigde forse bezuinigingen op het budget, zou een groot deel daarvan voor de uitvoering van de WSW nodig zijn. De beïnvloedbaarheid daarvan wordt bemoeilijkt door een groot aandeel in dienstverbanden voor onbepaalde tijd. In 2011 was daarom door het bestuur besloten zo min mogelijk WSW-dienstverbanden voor onbepaalde tijd te hebben. Daarna zijn SW-geïndiceerden ingestroomd met tijdelijke dienstverbanden. Deze kunnen max. 2 maal verlengd worden en max. 36 maanden duren. Door genoemd beleid is daarna terugplaatsing op de wachtlijst onvermijdelijk.

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.

Andere doelgroepen

Baanstede voert zelf ook in nog beperkte mate trajecten uit voor niet-SW doelgroepen. Langdurig werklozen kunnen een dienstverband krijgen bij de stichting Regiobaan, bij Baanstede werkervaring opdoen en/of gedetacheerd worden bij werkgevers met als doel het verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt. Het gaat echter ook om trajecten binnen het Work-firstconcept, waarin bijv. bijstandsgerechtigden geactiveerd worden met het oogmerk de afstand tot de arbeidsmarkt te verkleinen en zo mogelijk te re-integreren. Dit resulteert ook in een betere benutting van de infrastructuur van Baanstede.

In 2013 zijn de structurele voorzieningen voor deze concepten verder afgebouwd, vooruitlopende op de toekomstvisie voor Baanstede en de gestelde transitiedoelen.

Sociaal

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

Uitvoering Wet Sociale Werkvoorziening

WachtlIJst

Ontwikkeling SW-wachtlIJst o.b.v. instroomdatum

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

Per ultimo	2010	2011	2012	2013
Aantal personen wachtlIJst	314	139	113	158
Als % van de taakstelling	36,5%	15,0%	12,4%	18,6%
Gemiddelde wachtduur in jaar	1,70	1,42	1,50	3,40
Financieringsruimte in SE	860,37	928,84	909,46	849,07

Naar leeftijd en BW-advies

	zonder	met	Totaal
15-24 jaar	18	10	28
25-34 jaar	17	15	32
35-44 jaar	20	15	35
45-54 jaar	30	15	45
55-65 jaar	10	8	18
Totaal	95	63	158

Naar jaar van instroom en gemeente

	t/m 2010	2011	2012	2013	Totaal
Beemster			2	1	3
Edam-Volendam			4	2	6
Landsmeer				2	2
Oostzaan				2	2
Purmerend	6	6	10	34	56
Waterland			1	5	6
Wormerland	1		2	2	5
Zaansstad	10	8	14	44	76
Zeevang				2	2
Totaal	17	14	33	94	158

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-realisatie over 2013:

	Taakstelling		Totale realisatie (incl. door andere	saldo	
	oorspronkelijk	na uitruil	SW-bedr.		
Beemster	18,45	16,95	16,76	0,19-	onderrealisatie
Edam-Volendam	84,21	85,71	85,07	0,64-	onderrealisatie
Landsmeer	7,85	9,35	9,00	0,35-	onderrealisatie
Oostzaan	11,32	11,32	11,03	0,29-	onderrealisatie
Purmerend	285,66	281,16	280,86	0,30-	onderrealisatie
Waterland	27,65	27,65	27,10	0,55-	onderrealisatie
Wormerland	22,28	18,78	18,67	0,11-	onderrealisatie
Zaandam	431,81	440,31	440,07	0,25-	onderrealisatie
Zeevang	12,66	10,66	10,51	0,15-	onderrealisatie
Totaal	901,89	901,89	899,07	2,83-	onderrealisatie

Het aantal SW-geïndiceerde inwoners van de deelnemende gemeenten vormt de maatstaf is voor de verdeling van de landelijke taakstelling. De taakstelling voor 2013 is sterk gedaald t.o.v. 2012. De eindstand van 2012 was 906,89 SE, te hoog voor de financieringsruimte voor 2013. In de loop van 2013 eindigden er veel tijdelijke SW-dienstverbanden, waardoor een grillig verloop ontstond.

Het subsidiebedrag voor 2013 is vastgesteld op (afgerond) € 26.103 per SE. Dit bedrag is 0,6% hoger dan het definitieve bedrag van 2012. Het omvat een structureel deel (indexatie), alsmede een eenmalig deel.

De kolom 'Totale realisatie' omvat ook plaatsingen van inwoners uit de deelnemende gemeenten door andere SW-bedrijven (begroot op 59,04 SE, werkelijk 68,06 SE), maar daarnaast zijn er ook plaatsingen bij Baanstede van inwoners van andere gemeenten (begroot op 14,00 SE, werkelijk 15,24 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 846,24 SE. Dit was begroot op 856,85 SE, derhalve een verschil van 10,61 SE (€ 276.948).

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 kleine onderrealisatie (totaal 2,83 SE), waarvoor de betrokken gemeenten dus rijkssubsidie zullen moeten terugbetalen. Omdat de budgetten volledig aan Baanstede werden overgedragen, zal Baanstede het teveel ontvangen bedrag terugstorten.

Verslag van de Gemeenschappelijke Ondernemingsraad (GeOR)

De GeOR kwam 8 keer in een officiële overlegvergadering (OV) met de directie bijeen. De overlegvergaderingen werden telkens voorafgegaan voor een vooroverleg waarin de OV door de GeOR werd voorbereid. Alle vergaderingen zijn in een positieve constructieve sfeer verlopen. Dat ondanks de wisseling van voorzitter omdat de eerste door een functiewijziging de raad moest verlaten.

In het verslagjaar 2013 kreeg de GeOR 6 adviesaanvragen en 9 instemmingaanvragen te verwerken. De in 2012 uitgevoerde verkleining van de GeOR van 15 naar 7 zetels bleek daarvoor een gouden greep te zijn geweest. Er kon efficiënt worden gereageerd op de reeks aanvragen, waarvan meeste aan de transitie waren gerelateerd.

Op alle adviesaanvragen werd al dan niet onder voorwaarden positief geadviseerd.

Op alle instemmingaanvragen werd ingestemd behalve op de laatste waar de GeOR in het nieuwe jaar de directie heeft moeten laten weten niet in te stemmen. Het betrof hier de aanvraag waarin de samenwerking met het reïntegratiebedrijf Agens werd voorgesteld.

Gelet op de zwaarte van de vraagstukken waarvoor de GeOR zich geplaatst zag, werd in de nadagen van het verslagjaar een extern adviseur aangetrokken waarmee de GeOR zich voorbereidt op voorkomende zware advies- en instemmingaanvragen. De trainingen die de GeOR tot dusver jaarlijks ontving werden hierdoor op de lange baan geschoven; er vond in het verslagjaar 2013 daarom geen scholing voor de GeOR leden plaats, zoals in artikel 18 van de WOR geregeld is.

Ambtelijk personeel

In 2013 is opnieuw een reductie in de ambtelijke formatie uitgevoerd. Van enkele personen eindigde het dienstverband voor bepaalde tijd (2,89 FTE). Voor 2 FTE ging het dienstverband over naar een andere werkgever. Voor eveneens 2 FTE eindigde het sociaal plan uit een eerdere ontslagronde. Voor 2,89 FTE eindigde het dienstverband om andere redenen.

De voortgaande reorganisatie veroorzaakt een minder optimale mix van de ambtelijke bezetting, hetgeen ten dele werd gecompenseerd door inhuur van externe krachten.

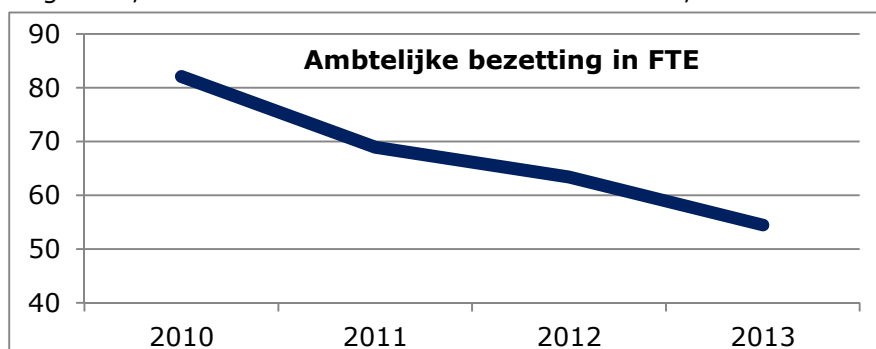
Voor enkele ambtenaren is de status 'boventallig' van toepassing, hetgeen herstructureringskosten veroorzaakt. Het betreft gemaakte kosten voor loondoorbetalingen, eenmalige uitkeringen en toevoegingen aan de voorziening voor personeelskosten, m.n. ter dekking van de (toekomstige) WW-claims van het UWV.

Andere vormen van herstructureringskosten zijn elders verantwoord.

In 2013 trad 1 niet-gesubsidieerde medewerkers in dienst (1 FTE). In dezelfde periode eindigde het dienstverband van 10 ambtenaren (9,78 FTE). Voor per saldo 0,14 FTE veranderde de omvang van het dienstverband.

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 2012 was het aantal ambtenaren in dienst bij Baanstede incl. boventalligen 63,40 FTE. Per 31 december 2013 was dit 54,48 FTE.



Samenstelling dienstverbanden per 31 december

Soort dienstverband	2013		2012	
	personen	in FTE	personen	in FTE
Ambtelijk	59	54,48	68	63,41
Begeleid Werken	86	72,64	82	70,98
Regiobaan	11	10,16	12	11,00
WSW	839	735,48	944	818,30
	<u>995</u>	<u>872,76</u>	<u>1.106</u>	<u>963,69</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 2013 luidt in FTE als volgt:

Gemeente	Bedrijfsonderdeel		Detache- ring en		Industrie& Diensten		Overig	Totaal
	Business Post&Print	Business Post&Print	ring en BW	Groen	Industrie& Diensten	Overig		
Beemster	1,00		4,89	7,61	1,44			14,94
Edam-Volendam	9,44		22,49	24,43	20,30	4,61		81,28
Landsmeer			4,17	2,00	1,83			8,00
Oostzaan			3,00	2,80	2,67			8,47
Purmerend	23,11		64,28	46,86	93,24	21,10		248,59
Waterland	0,89		7,33	9,67	6,90	1,00		25,79
Wormerland	2,00		4,67	8,67	1,00	1,33		17,67
Zaanstad	33,52		98,07	117,94	106,01	22,16		377,70
Zeevang			2,03	4,05	3,00	1,00		10,08
Niet-deeln. gem.	3,44		4,69	3,88	3,17	0,42		15,60
Totaal	<u>73,41</u>		<u>215,62</u>	<u>227,91</u>	<u>239,56</u>	<u>51,63</u>		<u>808,12</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	Dienstbetrekkingen		Wachtlijst	
	FTE	%	personen	%
Ernstig	63,51	7,9%	26	16,5%
Licht/matig	298,85	37,0%	132	83,5%
Oude doelgroep (matig)	445,76	55,2%		0,0%
Totaal	808,12	100,0%	158	100,0%

Hieruit blijkt o.m. dat 55% 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.

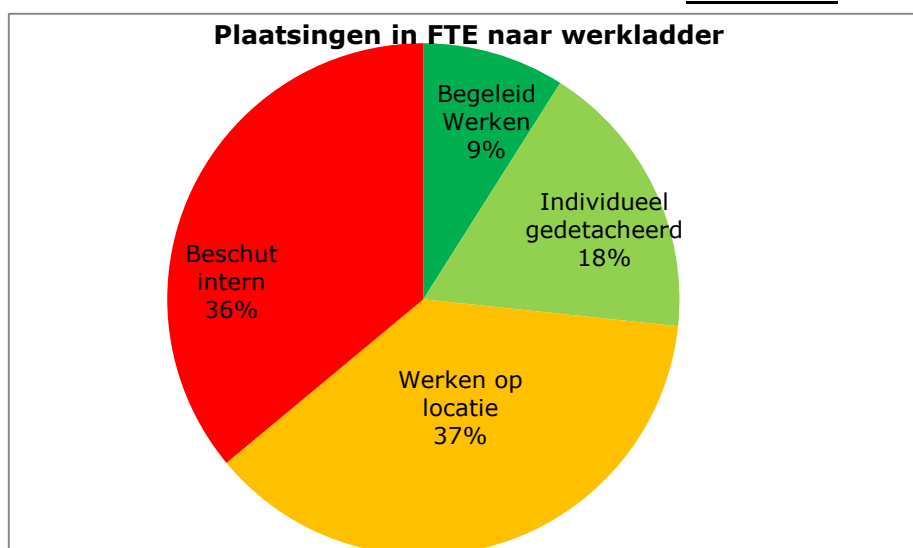
De gemiddelde leeftijd op 31 december 2013 is 48,3 jaar (2 jaar ouder t.o.v. de situatie per ultimo 2012). Naarmate de leeftijd oploopt, neemt de productiviteit af en vanaf de leeftijd van 58 jaar ontstaan additionele verlofrechten conform de WSW-CAO. De gemiddelde duur van het dienstverband op 31 december 2013 is 16,8 jaar. Dit kengetal is t.o.v. 2012 ook met bijna 2 jaar opgelopen.

Deze 2 kengetallen lopen op omdat nieuwe instroom alleen tijdelijk in dienst komt. Per ultimo 2013 kwam er aan een relatief groot aantal tijdelijke WSW-dienstverbanden een einde.

Werkladder

De stand van zaken op 31 december 2013 naar plaats op de werkladder voor de groep WSW-medewerkers is:

trede	omschrijving	FTE
2	Begeleid Werken	72,64
3	Individueel gedetacheerd	142,98
5	Werken op locatie	301,32
6	Beschut intern	291,19
7	Test&training	-
		<u>808,12</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 op korte termijn en intern 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 wordt dit op functieloonniveau gebracht.

In 2010 werd het WSW-subsidiebedrag per SE niet geïndexeerd voor de ontwikkeling van de loonkosten, voor 2011 is het bedrag met bijna 5% verlaagd. Over de jaren 2012 en 2013 is er een kleine indexatie toegepast. Het verschil tussen de SW-loonkosten en het ertegenover staand subsidie (=het subsidieresultaat) is in 2013 verder verslechterd. De WSW-loonkosten stijgen sneller, 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.

De WSW-lonen gingen per 1 januari 2013 met 1% omhoog en de medewerkers kregen in maart 2013 een eenmalige uitkering van € 170. Teruggerekend naar het gemiddelde bruto WSW-salaris bij Baanstede is dat samen ca. 1,8% verhoging.

Onderverdeling naar loonschaal interne SW-dienstverbanden per januari 2014:

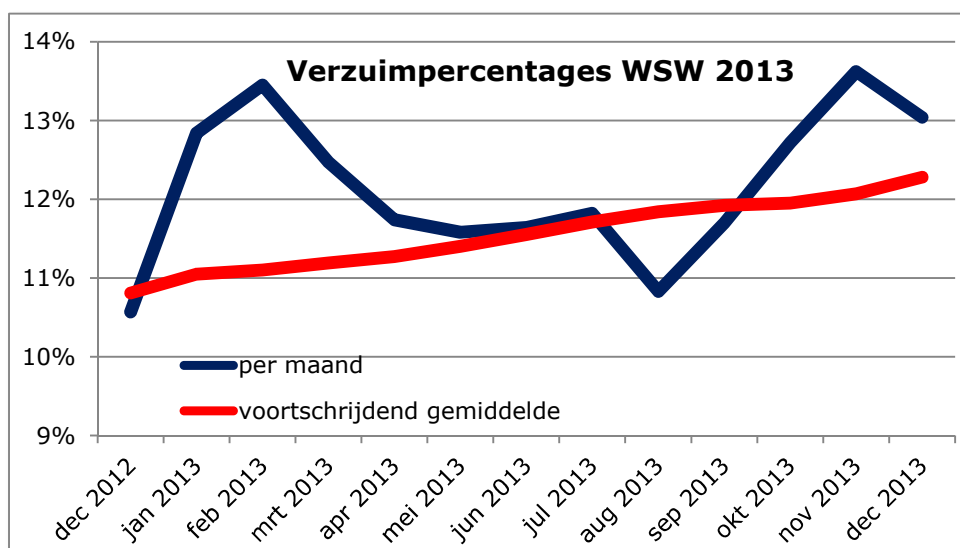
Schaal	%
WML/0	12,1
A	0,8
B1	12,0
B2	13,7
C1	23,0
C2	11,4
D1	5,2
D2	8,3
E	8,2
F	3,8
G	0,5
H	0,5
I	0,4
	<u>100,0</u>

Arbo, bedrijfsmaatschappelijk werk en ziekteverlof

De inspectie SZW heeft een grootschalig onderzoek uitgevoerd naar de arbeidsveiligheid bij SW bedrijven. Aanleiding hiervoor was een eerder onderzoek waarbij een groot aantal misstanden, vooral betreffende machineveiligheid, gevonden zijn. Bij het afgelopen onderzoek is machineveiligheid en instructie als speerpunt gekozen. Ondanks dat Baanstede bij eerdere bezoeken ruimschoots aan de eisen voldeed, heeft de SZW een aantal mobiele groenlocaties bezocht. Hier zijn geen misstanden gevonden en geen opmerkingen gemaakt. Het onderzoek is inmiddels afgelopen en het SZW heeft de resultaten aan alle SW bedrijven kenbaar gemaakt.

In 2013 hebben er 13 bedrijfsongevallen met enig letsel plaats gevonden. Eén ongeval, een medewerker die is aangereden door een derde, is met zeer ernstig letsel in het ziekenhuis opgenomen. De toestand van deze persoon is inmiddels stabiel en de medewerker werkt aan volledig herstel. Als te verwachten hebben de meeste ongevallen plaatsgevonden bij de buitendiensten groen en post. Vooral bij de post zijn de meeste gevallen veroorzaakt door derden.

De BHV-organisatie is op voldoende sterkte en goed opgeleid. Er hebben door het jaar heen op elke locatie oefeningen en trainingsbijeenkomsten plaatsgevonden. In 2013 is de voedselveiligheids certificering met voorbeeldige resultaten weer met een jaar verlengd.



Het jaar 2013 is begonnen met het geven van de nog resterende twee verzuimtrainingen. Hiermee heeft iedere leidinggevende binnen Baanstede deelgenomen aan een training en hebben zij tips en handvatten gekregen om met het ziekteverlof op hun eigen afdeling aan de slag te gaan.

Baanstede huurt een bedrijfsmaatschappelijk werker in via GIMD, een landelijke organisatie gespecialiseerd in bedrijfsmaatschappelijk werk. In juli 2013 is in overleg met Baanstede een andere bedrijfsmaatschappelijk werker gestart. Na een kennismaking met alle onderdelen van Baanstede is zij aan de slag gegaan.

De ziekteverlofpercentages laten bij de WSW-medewerkers een stijgende lijn zien, bij de ambtenaren stabiliseert het ziekteverlofpercentage. Het blijft wel op het hoge niveau waarmee we 2012 zijn geëindigd namelijk 6,33% aan het begin van 2013 en in december 6,17%. Bij de WSW-ers zien we het ziekteverlof stijgen van 11,05% in januari naar 12,28% in december. Een kanttekening hierbij is dat in dit percentage ook medewerkers voor wie een herindicatie na 13 weken ziekte ('ondergrens') is aangevraagd, zijn meegeteld.

Een verklaring voor de stijgende cijfers is te vinden in de situatie waarin Baanstede zich bevindt. We merken dat onder andere de continue berichtgeving in de media voor onrust zorgt bij de medewerkers. Een andere oorzaak is de ouder wordende medewerker. De groep ouder dan 55 jaar laat een ziekteverlofpercentage zien van 15%.

Daarnaast hebben we in 2013 te maken gehad met wisselingen van bedrijfsartsen. Hierdoor was er geen continuïteit vanuit de arbodienst in de verzuimbegeleiding van de medewerkers. Dit heeft zeker een negatieve weerslag gehad op de ziekteverlofpercentages.

Het gezondheidsbeleid is verder geïmplementeerd, onder andere het assortiment van het bedrijfsrestaurant is aangepast; gezondheidsbeleid heeft vele raakvlakken met het ziekteverlof.

Dit jaar is als target gesteld het ziekteverlof met een procentpunt terug te dringen. Hiervoor is de projectgroep 'sturen op ziekteverlof' gevormd. Deze heeft een projectplan geschreven waarmee vervolgens een afvaardiging van de projectgroep het bedrijf is in gegaan. Aan de leidinggevenden van alle bedrijfsonderdelen en stafafdelingen is een presentatie gegeven over wat er in de afgelopen jaren op het gebied van ziekteverlof heeft plaatsgevonden en zijn 'best practices' van collega leidinggevenden besproken. Aan het einde van iedere presentatie is gevraagd wat een ieder nodig heeft om het ziekteverlof binnen zijn of haar afdeling slagvaardig aan te pakken. Al deze input te samen wordt gebruikt voor een plan van aanpak om het ziekteverlof terug te dringen. In 2014 wordt hiermee verder gegaan.

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 in goede sfeer overleg met deze cliëntenraad.

Bedrijfsvoering

Bedrijfsonderdelen, algemeen

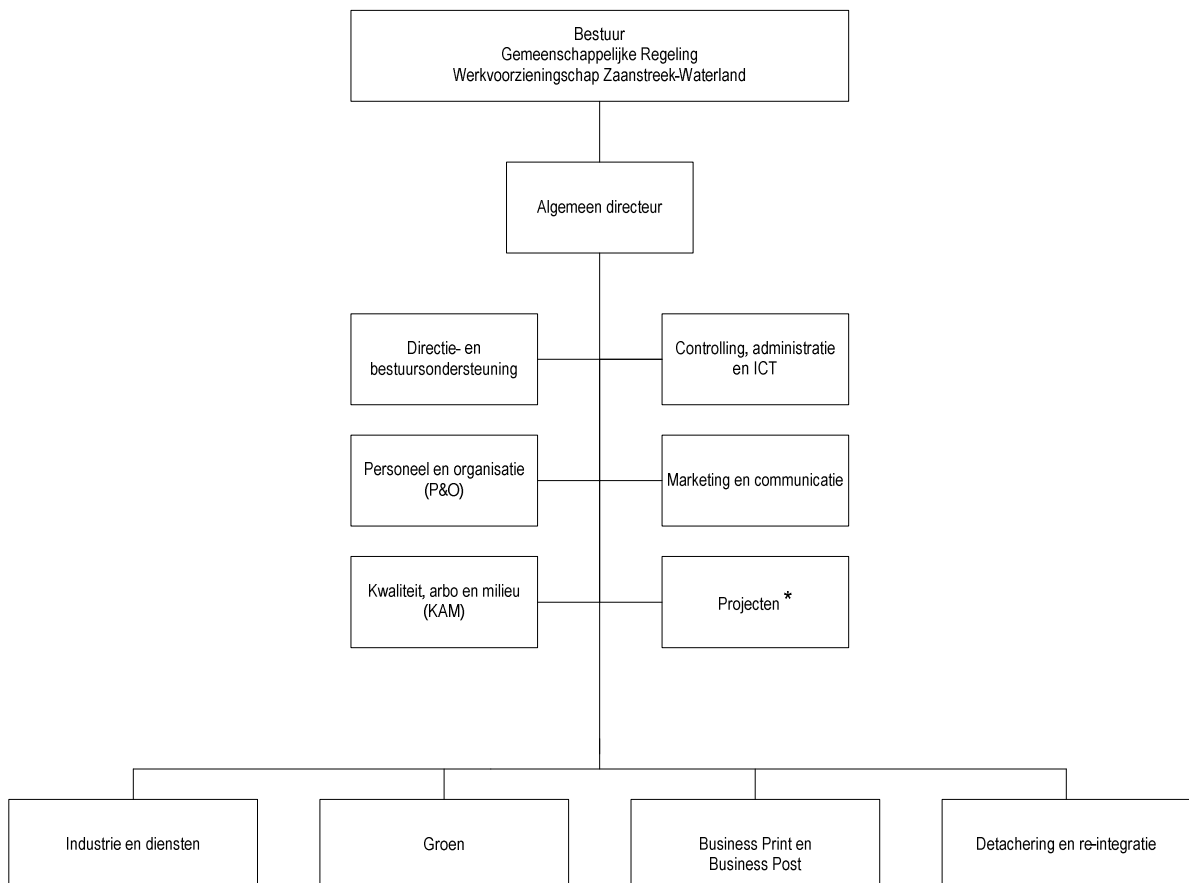
Rechtmatigheid

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 3 managers van stafafdelingen. De bedrijfsleiders kennen in hun bedrijfsonderdelen van het leerwerkbedrijf afdelingen of rayons met elk een verantwoordelijk leidinggevende.



P&O

De belangrijkste beweging die er binnen P&O in 2013 is geweest is het samenvoegen van 2 afdelingen namelijk P&O advies met P&O administratie. In samenwerking met elkaar ondersteunen deze 2 afdelingen het bedrijf optimaal op het gebied van Personele zaken voor de doelgroepmedewerkers en de ambtenaren. Achteraf gezien is deze samensmelting geruisloos verlopen en levert het in de praktijk het juiste effect op. De P&O processen zijn verbeterd en er is een loket ontstaan waar vooral leidinggevenden, jobcoaches en trajectmanagers terecht kunnen voor ondersteuningsvragen op het personele gebied.

In 2013 is er veel aandacht gericht op het verbeteren van het ziekteverzuimproces, verbeteren dienstverlening BMW, mobiliteit en loopbaanvragen en keuzepensioenen voor een aantal 60+ medewerkers met het oog op de afbouw van Baanstede. Daarnaast is in samenwerking met de afdeling R&D de instroom WWB voor Groenprojecten uitgevoerd en is het concept 'mixed-people' ontwikkeld om de uitstroom naar een derde, via een commerciële partij, goed te kunnen begeleiden. Er zijn een aantal ondergrenstrajecten af gesloten om daarmee ruimte te maken voor nieuwe instroom.

Een aantal medewerkers heeft een licentie behaald om Dariuz-onderzoeken af te mogen nemen. In 2013 is van 750 SW-medewerkers een 'Wegwijzer'-rapport opgesteld. Dit rapport geeft de afstand tot de arbeidsmarkt aan en daarmee de intensiteit van individuele begeleiding.

Het jaar 2013 is besteed aan het samenstellen van een nieuw Sociaal Plan voor ambtenaren en SW medewerkers. Hiervoor is diverse keren overleg gevoerd met de bonden en zijn er twee werkconferenties georganiseerd. De bonden en OR hebben overleg gevoerd met hun leden en achterban. Het een en ander heeft geresulteerd dat er eind december een sociaal plan is geaccordeerd door de bonden en Bestuur.

Operationele zaken*Re-integratie en detacheren en Begeleid Werken*

Het jaar 2013 heeft voor de afdeling Re-integratie en Detacheren in het teken gestaan van de transitie van Baanstede.

De afdeling heeft zich voorbereid op de komst van een externe detacheerder door reducties in de formatie, afbouw van de opdrachtenportefeuille en aanpassingen van de interne processen. Ook werd veel energie gestoken in het informeren van de belanghebbenden: werkgevers, opdrachtgevers en netwerkpartners. In eerste instantie werd toegewerkt naar een datum van 1 september 2013, daarna is dit verschoven naar een latere datum.

Doordat werk van de afdeling moest worden overgedragen aan de externe partner zijn veel taken overgedragen, afgestoten of stopgezet.

De Re-integratieprojecten zijn in de loop van 2013 actief afgebouwd. Contracten zijn niet meer verlengd. De fietsenstallingen in de regio en een ploeg schilders zijn overgedragen aan de afdeling Projecten.

Toch zijn er ook nieuwe projecten opgezet:

In samenwerking met de afdeling Welzijn van de Gemeente Purmerend en Casa 24 is het project 'Jongeren aan de Slag' van start gegaan. Jongeren doen werkervaring op bij Baanstede, als opstap naar een gestructureerder leven.

De afdeling heeft als intermediair tussen de gemeenten (Purmerend, Volendam, Overgemeenten en Zaanstad) en de afdeling Groen van Baanstede 30 uitkeringsgerechtigden aan het werk geholpen.

In 2013 zijn een vijftal medewerkers van Baanstede aan het werk gegaan bij verschillende filialen van Albert Heijn in de regio.

De medewerkers van de afdeling hebben in 2013 actief deelgenomen aan diverse initiatieven m.b.t. een uniforme benadering van werkgevers in de regio en aan onderzoeken naar de samenwerkingsmogelijkheden met AWBZ-organisaties.

Intern is bij medewerkers de Dariuz 'Wegwijzer' afgenomen. Bij Noppes hebben alle medewerkers een Dariuz Assessment ondergaan. Hierdoor is het nu mogelijk duidelijk in beeld te krijgen waar de sterkte en de zwakte in het personeelsbestand van Baanstede zich bevindt. Vervolgens kunnen deze met gerichte beleidsinitiatieven aangepakt worden.

Industrie & Diensten (I&D)

In een tijd van economische recessie en negatieve berichten vanuit het bedrijfsleven is voor dit bedrijfsonderdeel een verbetering van de resultaten een grote opgave. Ondanks deze omstandigheden is het Industrie & Diensten gelukt om een goed resultaat neer te zetten.

In januari is de afdeling Food Zaanadam verhuist van de locatie aan de Mahoniehout in Zaanadam naar het pand aan de Einsteinstraat in Purmerend. In dit project zijn zo veel mogelijk mensen ondergebracht bij andere projecten in Zaanstad; circa 20 medewerkers zijn elders geplaatst. Voor de overige 70 mensen is een afdeling opnieuw ingericht conform de eisen van de voedselveiligheid. Door een gedegen voorbereiding en een goede begeleiding vanuit de leidinggevenden is dit op een professionele wijze geïmplementeerd. In het gehele jaar 2013 is gewerkt aan de samensmelting van de twee foodafdelingen naar 1 volwaardige partner in het verpakken van Foodproducten. Dit zal in 2014 verder worden geëffectueerd.

Eind maart is de productie-unit van de ringbanden ten behoeve van Biëlla overgedragen aan Günther. Met deze overgang zijn 2 van de 4 ongesubsidieerde medewerkers ook overgedragen. Voor de 2 overgebleven medewerkers is een plek gevonden binnen Baanstede. Door de overdracht van deze productie-unit kan Industrie & Diensten zich meer richten op de trajecten van de doelgroepmedewerkers in plaats van zelf een productie-unit te moeten draaien. Voor de enkele medewerkers vanuit de doelgroep van Industrie & Diensten zijn andere plekken gevonden, dit ook buiten Baanstede.

In 2013 hebben ook de medewerkers van de afdeling montage zich georiënteerd op werkplekken buiten de muren van de locatie. Naast enkele individuele plaatsingen is er een groep van circa 10 medewerkers geplaatst bij Noppes kringloopwinkels in Purmerend en Volendam. Van geheel Industrie & Diensten is dit aantal zelfs 15 medewerkers. De plaatsingen zijn volledig op vrijwillige basis gerealiseerd.

Vanaf april 2013 zijn de afdelingen Schoonmaak en Alfacheck geen onderdeel meer van Industrie & Diensten. Door de beoogde verzelfstandigingen van deze onderdelen en de aard van de activiteiten is besloten om deze onder te brengen bij een nieuw bedrijfsonderdeel, Projecten. Zo kan het proces van verzelfstandigen beter uitgevoerd worden.

De afdeling Poortwachter heeft een professionaliseringsslag ondergaan gericht op de beperking van de duur van de trajecten en de doelstelling van de plaatsingen duidelijker in beeld wordt gebracht. Het resultaat van deze wijziging is een reductie van het aantal gelijktijdige trajecten en een verbeterde uitwerking van de vraagstelling.

In 2013 is intensiever samengewerkt met Detacheren en Re-integratie. Hiermee werd een richting gegeven aan het gezamenlijk belang van de twee bedrijfsonderdelen.

Het belangrijkste commerciële succes is niet toe te schrijven aan één enkele opdrachtgever, maar aan de werking van het gehele commerciële proces. Op verschillende fronten zijn verwachte dalingen niet gerealiseerd en was er zelfs sprake van groei.

Bij het Food-verpakken is dit toe te schrijven aan enkele nieuwe opdrachtgevers, welke met name werkzaam zijn in de chocolade: de samenwerking met Martinez is uitgebreid en gezamenlijk is een jaarproductie opgestart ten behoeve van de Jumbo supermarkten. De afhankelijkheid van één grote opdrachtgever is hiermee gereduceerd.

Bij de montage heeft er wel een reductie van omzet plaatsgevonden. Door nauwe samenwerking met een grote opdrachtgever is echter de daling meegevallen.

Elektromontage is blijven werken aan een groei van het aantal opdrachtgevers. Ook is er ingezet op ontzorging van de opdrachtgevers. Eind 2013 is er een onderzoek gestart naar de klanttevredenheid van de opdrachtgevers en de potentie van de markt: er is voldoende potentie aanwezig, maar deze moet op een andere manier worden benaderd.

Een belangrijke wijziging die april 2013 is doorgevoerd betreft de bedrijfsleiding. De toenmalige bedrijfsleider heeft een andere plek betrokken binnen de organisatie en de Assistent Bedrijfsleider heeft zijn functie overgenomen. Door de kennis van de processen en de markt is deze overdracht van taken zeer natuurlijk verlopen. De plek van Assistent Bedrijfsleider is hierbij niet opnieuw ingevuld, wat resulteert in een besparing.

Het ziekteverzuim was in 2013 een aandachtspunt voor het bedrijfsonderdeel, helaas zonder de gestelde doelstelling te bereiken. In de samenwerking met de verschillende partners in de aanpak van het ziekteverzuim zit een belangrijk verbeterpunt. Verder is een belangrijke oorzaak het langdurig verzuim, veelal veroorzaakt door uitstroom naar de dagbesteding. Dit zijn trajecten die doorgaans minimaal een jaar in beslag nemen en waarbij deze mensen volledig arbeidsongeschikt zijn. In 2013 zijn circa 20 trajecten begeleid naar de dagbesteding, over de afgelopen jaren gemeten is dit een meer dan gemiddeld aantal.

Voor 2013 was bij het opstellen van de begroting rekening gehouden met een beperking van de omzet bij bestaande klanten. Dit is dan ook wel te zien geweest in de omzetten die uiteindelijk gerealiseerd zijn, maar door enkele uitbreidingen van andere opdrachtgevers zijn deze reducties in NTW gecompenseerd en is de begroting overtroffen. Het is niet toe te wijzen aan één onderdeel in de begroting maar een samenkomst van verschillende factoren, o.m. een licht verbeterde NTW per medewerker en het scherp sturen op de kosten door de leiding van de afdelingen.

Groen

De groenbranche heeft het afgelopen jaar een zwaar jaar gehad. Veel gemeenten bezuinigen door de invoering en/of voorbereiding op nieuwe wetgeving en daar heeft de gehele sector last van gehad. Kwaliteitsniveaus zijn naar beneden gesteld en bedrijven of instellingen worden gereorganiseerd. Dit heeft ook zijn weerslag op Baanstede Groen. Daarnaast heeft ook de transitie een grote invloed. De invulling en de voortgang vloeien voort uit de wet Werken naar Vermogen. Alhoewel deze wet niet is ingevoerd, is nu de voorbereiding op de Participatiewet van belang. Tot op heden zijn daarvan de details nog niet volledig helder en dat zorgt voor vertraging van het transitieproces. Daarnaast is er binnen gemeenten ook nog niet duidelijk wie welke taak en rol moet gaan invullen binnen de nieuwe Participatiewet; grote veranderingen zijn evenwel onontkoombaar. Medewerkers in de Sociale werkvoorziening zijn ook onderdeel van deze transitie, maar zijn verschillend ten opzichte van bijvoorbeeld personen met een AWBZ-voorziening. SW-medewerkers dienen hun salaris terug te verdienen, hetgeen een struikelblok kan zijn in het helder krijgen van de vraagstukken rondom de participatiemaatschappij. Voor 2014 staat vervreemding van het Groen op de agenda. Helaas zijn eind 2013 de belangrijkste uitgangspunten nog niet geregeld. Zo zijn bijv. langjarige contracten van opdrachtgevers essentieel voor de vervreemding, waarmee de duurzame borging van werk voor SW-geïndiceerden vastgelegd kan worden. Hopelijk zullen de uitgangspunten in 2014 bekrachtigd worden waardoor de doelgroep duidelijkheid geboden kan worden. Dit zal ook kansen bieden voor mensen die het moeilijk hebben om een baan te vinden. De werkloosheid stijgt en er is duidelijk behoefte aan een leerwerk-mogelijkheid voor personen met een uitkering of een speciale voorziening binnen de gemeentelijke sociale diensten. Nog steeds is Baanstede Groen daar een goede oplossing voor; Baanstede Groen biedt de omgeving, infrastructuur en begeleiding om tot succesvolle integratie te komen. Het afgelopen jaar is dat ook bewezen met de inzet van 30 personen met een WWB-uitkering die waren aangedragen door verschillende gemeenten. We kunnen spreken van een win-win-win situatie. Bij de gemeente zijn deze mensen uit de schadelast, het groenbedrijf kan de seizoensdrukke opvangen en de betrokkenen krijgen weer perspectief.

Druk, Copy en Post

De Druk&Copyshop weet op begrotingsniveau te presteren ondanks een teruglopende markt. Er zijn geen structurele aanpassing of uitbreidingen geweest; het handhaven in de huidige markt is al een uitdaging op zich. Daarnaast oriënteert dit bedrijfsonderdeel zich op de toekomst. Met de vraag hoe verder in een veranderende markt en met de wijzigingen in de wetgeving van de sociale werkvoorziening, wordt een visie voor de toekomst ontwikkeld. De grafische markt verandert onder andere door het verder digitaliseren van poststromen en media, maar ook door het gebruik van tablets. De gemeente Zaanstad heeft haar diensten uitgebreid; niet onbelangrijk in de huidige stagnerende economie. Daarnaast is een langjarig contract afgesloten. Bij Business Post is het noodzakelijk doorlopend te werken aan kwaliteitsverbetering en het op peil houden van het aantal medewerkers. Baanstede bezorgt in Edam-Volendam, Purmerend, en geheel Zaanstad. Ondanks een iets krimpende markt zit deze afdeling boven begroting, vooral dankzij een aantal nieuwe vaste klanten. Bij de Gemeente Zaanstad verzorgt het bedrijfsonderdeel, naast de inkomende post en het digitaliseren, ook deelwerkzaamheden van bodediensten. Dit is een gunstige ontwikkeling om het teruglopen van het huidige digitaliseringswerk te compenseren. Voor de activiteit 'koeriersritten' hebben we vooralsnog de huidige ritten voortgezet, de vaste GGZ-ronde 2 keer per dag, de rit voor de Rabobank en voor de gemeente Zaanstad. Baanstede kiest strategisch voor vaste dagelijkse ritten.

Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen

Het totaal van het eigen vermogen van Baanstede bedroeg € 102.514 per 31 december 2012.

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. Mocht het eigen vermogen van Baanstede in de toekomst groeien en het bedrag van € 1,7 mln. weer overstijgen, wordt het oorspronkelijke beleid met betrekking tot weerstandsvermogen weer geactiveerd. Het eigen vermogen is sindsdien eerst aangewend om tekorten op te vangen en de gemeentelijke bijdrage te beperken. De resultaatonafhankelijke gemeentelijke bijdrage is vanaf 2013 afgeschaft.

In december 2013 heeft het AB het besluit genomen om het restant van het eigen vermogen te benutten om de gemeentelijke bijdragen in het tekort te matigen. Door deze mutatie is het totaal van het eigen vermogen per 31 december 2013 nihil.

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

Op grond van de transitie ontstaan herstructureringskosten. Deze zijn deels gerealiseerd in 2013 en verder opgenomen in de begroting 2014 en 2015 en de ramingen voor de jaren 2016-2019. 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 onvoorziene 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 2013 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 Zaandam is eigendom van de gemeente Zaanstad en wordt ook door de gemeente Zaanstad geëxploiteerd. Baanstede verricht er activiteiten, maar is geen huurder.

De gehuurde locatie voor food-verpakken aan het Mahoniehout in Zaandam is in de loop van 2013 verlaten. De activiteiten zijn overgebracht naar het gebouw aan de Einsteinstraat in Purmerend. Medio 2013 eindigde ook de huur.

In Zaandam 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.

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 -waarde.

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) en HVC (de regionale afvalinzamelingorganisatie). Via Baanstede wordt één bestuurder benoemd in het bestuur van deze stichting.

Stichting Noppes Zaanstreek-Waterland

Ook in samenwerking met Op/maat 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 2013 is het saldo hiervan nog € 250.000. Bij de stichting zijn enkele tientallen cliënten van Baanstede werkzaam. Hierdoor ontstaan ook afgeleide financiële relaties in de vorm van een detacheringsvergoeding en loonkostensuppleties. De stichting heeft geen winstoogmerk en zal naar verwachting en gezien over een langere termijn ook neutrale exploitatieresultaten behalen. Over 2013 behaalde de stichting een klein negatief resultaat, maar de stichting heeft een positief eigen vermogen.

Per 31 december 2013 zijn vanuit Baanstede deze plaatsingen bij Noppes gerealiseerd:

	Personen	FTE
Gedetacheerd	113	96,71
Begeleid Werken	37	30,83

De besturen van beide kringloopstichtingen kennen een 'personele unie': dezelfde personen die vanuit dezelfde belanghebbende organisaties benoemd worden. Er worden binnen Zaanstreek-Waterland momenteel 4 winkels geëxploiteerd, binnen West-Friesland vooralsnog 2.

Paragraaf Financiering

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

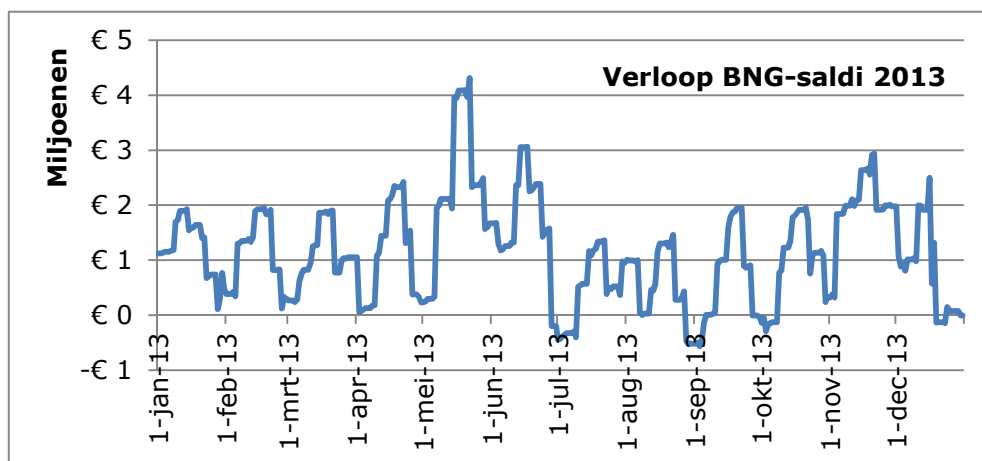
Algemeen

In 2009 heeft het AB het treasury statuut 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 momenteel alleen de BNG de geldgever is. De condities van deze leningen zijn in alle gevallen traditioneel, behoedzaam en overzichtelijk gekozen. Door de kredietwaardigheid en de typische rol t.o.v. (lagere) overheden van deze bank, kunnen tarieven worden geoffreerd die door concurrenten slechts zeer zelden benaderd kunnen worden.

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 2013 geen gebruik gemaakt van kasgeldleningen noch van derivaten.



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

Uit bovenstaande grafiek blijkt er sprake is van een zeer grillige saldooverloop. Als de bevoorschotting van subsidieoverdracht vertraging oploopt, ontstaan liquiditeitstekorten. Door de teruglopende subsidie-overdracht moest, in de vorm van een voorschot op de gemeentelijke bijdragen, aanvulling van de middelen gerealiseerd worden.

Schatkistbankieren

In december 2013 is de regeling voor het zgn. 'Schatkistbankieren' ingevoerd. De Staat verplicht de lagere overheden zoals Baanstede alle tegoeden op bankrekeningen (in ons geval 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 liquiditeitsbeheer 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.

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 2013:		7.000.000	6.968.726
Renterisico norm %		20%	20%
Renterisico norm bedrag	A	1.400.000	1.393.745

Renterisico:

1a Renteherziening op langlopende leningen o/g		-	-
1b Renteherziening op langlopende leningen u/g		-	-
2 Netto renteherziening op langlopende schuld		-	-
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		1.127.252	1.577.553
5b Aflossingen langlopende leningen u/g			-
6 Netto aflossingen langlopende leningen		1.127.252	1.577.553
7 Herfinanciering (laagste van 4 en 6)		-	-
8 Renterisico op langlopende leningen (2+7)	B	-	-
9 Ruimte (A-B)		1.400.000	1.393.745

Dit betekent dat de renterisiconorm in 2013 niet is overschreden.

In 2013 zijn geen nieuwe leningen aangetrokken. In januari is een 5-jaars BNG-lening uit 2008 met een restschuld van € 800.000 regulier volledig afgelost. Enkele oude, langlopende en relatief hoogrentende leningen zijn in juni vervroegd afgelost. Dit betrof:

Jaar en geldgever	looptijd	rente	restschuld per 31-dec-2012
1995 Bank Nederl. Gem.	25 jr.	3,53%	€ 188.773
1996 Bank Nederl. Gem.	30 jr.	4,60%	€ 307.058

Bij de afkoop van deze leningen was een agio (boeterente) van toepassing. De kredietfaciliteit op de BNG-rekening-courant is als financieringsbron ingezet. Het agio is snel terugverdiend omdat de debetrente daarvoor lager dan 1% is. Kortlopend financieren past goed in het specifieke beleid en de nieuwe 'horizon' van Baanstede.

Kasgeldlimiet

Door het instellen van een kasgeldlimiet wordt getracht om financiering op korte termijn door openbare lichamen te beperken. In 2013 is de limiet niet overschreden.

Kasgeldlimiet %	8,2%	8,2%
Totaal programarekening 2013	32.204.800	31.970.035
Kasgeldlimiet bedrag	2.640.794	2.621.543

Jaarrekening 2013

Balans per

ACTIVA	31 december 2013	31 december 2012
VASTE ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
<i>Overige investeringen met een economisch nut</i>		
Overige investeringen met een economisch nut	€ 5.849.272	€ 6.297.068
<i>Financiële vaste activa</i>		
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	€ 5.000	€ 5.000
Leningen aan overige verbonden partijen	€ 250.389	€ 250.389
Totaal vaste activa	€ 6.104.661	€ 6.552.457
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Voorraden</i>		
Grond- en hulpstoffen	€ 4.387	€ 8.359
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.019.775	€ 563.771
Overige vorderingen	€ 1.186.947	€ 1.129.436
<i>Liquide middelen</i>		
Kassaldi	€ 5.783	€ 7.613
Bank- en girosaldi	€ 30.054	€ 1.142.616
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 38.927	€ 73.389
Totaal vlottende activa	€ 2.285.873	€ 2.925.185
Totaal generaal	€ 8.390.534	€ 9.477.642

PASSIVA	31 december 2013	31 december 2012
VASTE PASSIVA		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	€ -	€ 102.514
<i>Voorzieningen</i>		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 521.404	€ 424.013
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		
Onderhandse leningen van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 5.391.173	€ 6.968.726
Totaal vaste passiva	€ 5.912.577	€ 7.495.253
VLOTTENDE PASSIVA		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Overige schulden	€ 314.267	€ 391.625
<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	€ 2.163.691	€ 1.590.765
Totaal vlottende passiva	€ 2.477.958	€ 1.982.390
Totaal generaal	€ 8.390.534	€ 9.477.642

Programmarekening

	Gewijzigde		
	Realisatie 2013	begroting 2013	Realisatie 2012
Netto omzet	€ 9.845.784	€ 9.938.800	€ 10.709.817
Directe orderkosten	€ 1.172.469	€ 1.235.400	€ 1.711.814
Netto toegevoegde waarde	€ 8.673.315	€ 8.703.400	€ 8.998.004
Loonkosten WSW	€ 23.046.909	€ 23.499.600	€ 24.225.284
Vervoerskosten WSW	€ 328.061	€ 328.300	€ 314.700
Salariskosten ambtelijk	€ 3.503.440	€ 3.762.300	€ 3.606.197
Overige personeelskosten	€ 558.865	€ 585.400	€ 498.124
Externe dienstverlening	€ 920.897	€ 537.500	€ 1.077.966
Afschrijvingen	€ 788.200	€ 850.000	€ 745.832
Rentelasten	€ 297.897	€ 239.500	€ 279.717
Huur	€ 339.725	€ 346.500	€ 483.078
Onderhoudskosten	€ 741.308	€ 647.800	€ 686.365
Energieverbruik	€ 418.525	€ 478.700	€ 429.026
Belastingen en verzekeringen	€ 202.571	€ 216.400	€ 188.509
Algemene kosten	€ 567.807	€ 639.700	€ 590.947
Diverse lasten	€ 61.276	€ 73.100	€ 76.326
Toevoeging aan voorzieningen	€ 194.554		€ 89.078
Som der bedrijfslasten	€ 31.970.035	€ 32.204.800	€ 33.291.149
Vrijval van voorzieningen	€ -		€ 14.320
Diverse baten	€ 355.040	€ 99.500	€ 296.808
Bedrijfsresultaat	€ 22.941.679-	€ 23.401.900-	€ 23.982.018-
Overdracht WSW-subsidie	€ 22.089.030	€ 22.218.500	€ 23.503.388
Loonsuppletie begeleid werk	€ 885.915-	€ 802.100-	€ 813.917-
Tussentelling	€ 1.738.564-	€ 1.985.500-	€ 1.292.548-
Herstructureringskosten	€ 753.704-	€ 955.600-	€ 664.500-
Tussentelling	€ 2.492.268-	€ 2.941.100-	€ 1.957.048-
Gemeentelijke bijdragen	€ 2.389.754	€ -	€ 1.241.200
Het gerealiseerde resultaat voor bestemming	€ 102.514-	€ 2.941.100-	€ 715.848-
Onttrekking aan reserves	€ 102.514	€ -	€ 715.848
Resultaat na bestemming	€ 0	€ 2.941.100-	€ 0

Kasstroomoverzicht 2013

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)	€	2.492.268-
Gemeentelijke bijdragen in het tekort	€	2.389.754
Vermogensmutatie	€	102.514-

Aanpassing voor:

Mutaties voorzieningen	€	97.390	
Afschrijvingen	€	788.202	
			€ 885.592

Veranderingen in vlottende middelen:

Overige schulden	€	77.358-	
Overlopende passiva	€	567.735	
Voorraden	€	3.972	
Uitzettingen	€	513.515-	
Overlopende activa	€	34.462	
			€ 15.296

Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	€	798.374
---	---	---------

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings materiële vaste activa	€	400.499-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	€	60.094	
Investerings financiële vaste activa	€	-	
Desinvesteringen financiële vaste activa	€	-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			€ 340.405-

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Aflossing langlopende schulden	€	1.577.553-	
Nieuw opgenomen leningen	€	-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			€ 1.577.553-

Mutaties geldmiddelen

€ 1.119.584-

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.

Stelselwijzigingen

Conform artikel 4 lid 2 BBV geeft Baanstede enkele stelselwijzigingen aan en zet de redenen uiteen die tot de afwijking hebben geleid: op enkele onderdelen wijkt de presentatie van de vergelijkende cijfers over 2012 af van de presentatie in de jaarrekening 2012. In de jaarrekening 2013 zijn enkele posten in de kolom over 2012 verschoven. Enkele benamingen in de programmarekening wijken af van de begroting. Het betreft voornamelijk aanpassingen die het inzicht in de cijfers ten goede komen. Deze wijzigingen hebben geen van alle effect op het resultaat en het vermogen.

Daarnaast heeft dit te maken met de verwerking van de herstructureringskosten. Voor het jaar 2012 waren deze oorspronkelijk niet begroot als een apart onderdeel van de programmarekening, doch opgenomen onder de diverse kostensoorten. De presentatie van de werkelijk cijfers in de vorige jaarrekening volgde deze methode. Voor het jaar 2013 zijn de herstructureringskosten wel op een aparte regel begroot en in de werkelijkheid dus ook als zodanig verantwoord. Voor een betere vergelijking zijn de cijfers van 2012 hierop aangepast. Het betreft de kostensoorten 'Salarissen en sociale lasten ongesubsidieerd personeel', 'Overige personeelskosten', 'Algemene kosten' en 'Toevoegingen aan voorzieningen'.

Incidentele lasten zijn in deze jaarrekening niet meer apart gepresenteerd. De definitie van 'incidentele lasten' is helaas niet altijd eenduidig. Over 2012 is in de vorige jaarrekening € 19.001 aan incidentele lasten gepresenteerd; dat betrof boekverlies over desinvesteringen. Over 2013 beliep dezelfde post € 7.819. Het onderwerp 'boekverlies over desinvesteringen' komt echter vrijwel elk jaar voor. Dit is dan geen 'incidentele last' meer. Daarom is er nu voor gekozen deze relatief onbelangrijke post te presenteren onder 'Diverse lasten'.

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 ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, 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 2013 en verder opgenomen in de begroting 2014 en 2015 en de ramingen voor de jaren 2016-2019. 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 2013' opgenomen en niet de primaire begroting. Gezien de lange doorlooptijd van de behandlungs- en vaststellingsprocedure, vond de opbouw van deze oorspronkelijke begroting voor 2013 al vroeg in het voorjaar van 2012 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 2013 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 leidden 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 overigens niet plaatsgevonden.

a. Gronden en terreinen	0%-5%
b. Bedrijfsgebouwen	2%-3,33%
c. Vervoermiddelen	20%
d. Machines, apparaten en installaties	5%-10%-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 2013 nog niet tot herwaardering geleid omdat deze intentie in 2014 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 2013 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.

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 Baanstede is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. Baanstede 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

	Boekwaarde 31-dec-2012	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-dec-2013
Gronden					
en	1.074.323			-11.501	1.062.822
Bedrijfs- gebouwen	2.896.704			-187.423	2.709.281
Vervoer- middelen	1.280.606	219.339	-22.200	-237.261	1.240.485
Machines, apparaten en installaties	690.601	124.355	-37.894	-240.787	536.275
Overige materiële vaste activa	354.834	56.805		-111.230	300.409
Totaal	6.297.068	400.499	-60.094	-788.202	5.849.272

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 2013 is een terughoudend investeringsbeleid gevoerd, vooral gericht op vervangingen.

De belangrijkste voor 2013 zijn geweest:

2 Ransomes maaimachines HR300	€	68.965
2 Mega worker transporters	€	39.900
Centrale hardware en software licenties	€	30.865
5 stuks 40 foot CCA containers	€	25.940
Peugeot vervoermiddelen	€	67.817
3 Mercedes rolstoelbussen	€	150.200

De aangeschafte rolstoelbussen zullen leiden tot besparingen op de inhuur van deze vorm van specifiek vervoer.

In 2013 heeft een diefstal van bedrijfsmiddelen uit één van de Groenlocaties plaatsgevonden. De gestolen machines zijn afgeboekt. De ervoor ontvangen schade-uitkering is opgenomen op de balans omdat vervanging in 2014 zal plaatsvinden.

In 2013 is een inventarisatie op de aanwezige bedrijfsmiddelen uitgevoerd. Niet meer aanwezige items zijn afgeboekt en zonodig eerst afgewaardeerd.

	2013	2012
<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 voorzichtigheidshalve 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% van toepassing welke door de stichting is gedragen.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Grond- en hulpstoffen	€ 4.387	€ 8.359
-----------------------	----------------	----------------

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	€ 1.019.775	€ 563.771
Overige vorderingen	€ 828.978	€ 735.470
Subtotaal	€ 1.848.753	€ 1.299.240
af; voorziening dubieuze debiteuren	€ 243.754	€ 142.719
Totalen	€ 1.604.999	€ 1.156.521

De voorziening voor dubieuze debiteuren is gebaseerd op een staffel naar ouderdom van de relevante vorderingen en geactualiseerd. Deze voorziening is in de loop van het jaar m.n. toegenomen door een grote vordering op één debiteur; dit betreft de huur van een deel van het eigen pand. Omdat de debiteur inmiddels failliet is en de kans op een uitkering volgens de curator nihil, is de vordering voor 100% voorzien.

Overige uitzettingen

Nog te factureren uren detacheringen, trajecten enz.	€ 165.844	€ 316.693
Diverse vorderingen op korte termijn	€ 435.880	€ 219.992
Totalen	€ 601.724	€ 536.686

De post 'Diverse vorderingen op korte termijn' bevat ook een vordering van € 193.500 op deelnemende gemeenten voor de zgn. 'Bonus Begeleid Werken' over het jaar 2011.

Daarnaast is hier een vordering van bijna € 139.000 opgenomen betreffende een teruggaaf WAO/WIA-premie over het eerste halfjaar 2013.

TOTAAL	€ 2.206.722	€ 1.693.207
---------------	--------------------	--------------------

Liquide middelen

Kassaldi	€	5.783	€	7.613
Rabobank	€	30.054	€	17.311
Bank Nederlandse Gemeenten (rekening courant)			€	1.125.305
Totalen	€	35.837	€	1.150.230

Overlopende activa

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

Kruisposten	€	-	€	1.116
Vooruitbetaalde huur	€	-	€	26.174
Betaalde waarborgsommen i.v.m. huur	€	11.424	€	23.473
Overige vooruitbetaalde kosten	€	27.503	€	22.626
Totalen	€	38.927	€	73.389

VASTE PASSIVA**Eigen vermogen****Algemene reserve**

Saldo begin boekjaar	€	102.514
Onttrekking	€	102.514-
Saldo einde boekjaar	€	-

Het restant van het eigen vermogen is in mindering gebracht op het tekort om de gemeentelijke bijdragen te matigen. Zie ook de toelichtingen onder de paragraaf 'Weerstandsvermogen'.

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

	Boekwaarde					Boekwaarde
Voorziening	31-dec-12	Toevoeging	Aanwending	Vrijval		31-dec-13
1.						
Personeelskosten	€ 195.105	€ 239.970	€ 156.713		€	278.362
2. Spaarverlof	€ 228.907	€ 14.135			€	243.042
Totalen	€ 424.013	€ 254.105	€ 156.713	€ -	€	521.404

1. Personeelskosten

Deze voorziening heeft betrekking op personeelskosten waarvan de oorzaak in 2013 of eerder ligt, doch waarvan afwikkeling in 2014 of later zal volgen. Het betreft voornamelijk 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 daarvan.

2013 **2012**

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van:

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen

1994 Bank Nederl. Gem.	40 jr.	4,81%	€ 1.191.173	€ 1.247.896
1995 Bank Nederl. Gem.	25 jr.	3,53%	€ -	€ 188.773
1996 Bank Nederl. Gem.	30 jr.	4,60%	€ -	€ 307.058
2004 Bank Nederl. Gem.	10 jr.	4,23%	€ 150.000	€ 300.000
2007 Bank Nederl. Gem.	10 jr.	4,95%	€ 1.050.000	€ 1.125.000
2008 Bank Nederl. Gem.	5 jr.	4,46%	€ -	€ 800.000
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			€ 5.391.173	€ 6.968.726

De rentelasten op deze leningen bedroegen € 297.456. De reguliere aflossingsverplichting voor 2014 beloopt € 281.723.

De lening uit 2008 met een rentevoet van 4,46% is in januari 2013 regulier geheel afgelost. De leningen uit 1995 en 1996 zijn in juni vervroegd afgelost. Baanstede is voornemens de lening uit 1994 op de renteherzieningsdatum in 2014 geheel af te lossen.

De gemiddelde rentevoet is 3,85%.

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

Bank Nederlandse Gemeenten (rekening courant)	€ 5.192	
Crediteuren	€ 309.075	€ 391.625
	€ 314.267	€ 391.625

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	€ 702.334	€ 865.610
Omzetbelasting (aangifte laatste kwartaal)	€ 338.539	€ 241.992
Nog te betalen rente leningen	€ 85.123	€ 133.105
Nog te verrekenen netto loon/salaris	€ 14.446	€ 9.056
Waarborgsom i.v.m. verhuur gebouw	€ 9.425	€ 9.425
Nagekomen facturen	€ 109.515	€ 92.065
Saldi m.b.t. subsidieoverdracht	€ 414.822	€ 220.128
Diverse schulden op korte termijn	€ 489.488	€ 19.384
Totalen	€ 2.163.691	€ 1.590.765

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 2013 komt en in 2014 betaald zal worden.

'Nog te verrekenen netto loon/salaris' heeft betrekking op de nog per 31 december 2013 uit te betalen lonen en salarissen die in 2014 m.b.t. de correctieperiode over 2013 berekend zijn.

De post 'Saldo 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 grotendeels betrekking op het nog per 31 december 2013 te verrekenen voorschot gemeentelijke bijdragen minus het tekort dat ten laste van de gemeenten komt (bijna € 449.000).

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen per 31 december 2013

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	€	735.985
pand Kwadijkerkoogweg 1, Purmerend, tot december 2015	€	95.978

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

b. FPU-regeling voormalig ambtelijk personeel € 25.929

c. Vakantiegeld

Dit betreft de vakantiegeldverplichting voor de opbouw van de periode juni t/m december 2013.

Ambtelijk personeel	€	124.520
WSW-medewerkers	€	867.424

d. Verlofuren

Dit betreft de verplichting uit nog uitstaande verlofuren per 31 december 2013. De uren zijn gewaardeerd tegen het gemiddelde uurloon per categorie en verhoogd met 8% voor het werkgeversdeel van de sociale lasten.

Ambtelijk personeel	€	152.203
WSW-medewerkers	€	693.176

Toelichting programmarekening

Algemeen

In de programmarekening zijn ter vergelijking de kolommen 'Gewijzigde begroting 2013' en 'Realisatie 2012' opgenomen. De gewijzigde begroting over 2013 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur en toegezonden aan de deelnemende gemeenten en de provincie. Gezien de lange doorlooptijd van de behandelings- en vaststellingsprocedure, vond de opbouw van de oorspronkelijke begroting voor 2013 al in het vroege voorjaar van 2012 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 in elk najaar de 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 TD, 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 opgenomen moeten worden. De gehanteerde interne prijzen zijn marktconform.

Het resultaat vóór herstructureringskosten over 2013 is € 246.936 gunstiger dan begroot, nl. € -1.738.564 i.p.v. € -1.985.500.

De belangrijkste verschillen in de realisatie van 2013 betreffen:

	t.o.v. de begroting 2013	t.o.v. de realisatie 2012
Netto toegevoegde waarde	€ 30.085-	€ 324.689-
Loonkosten WSW	€ 452.691	€ 1.178.375
Salariskosten ambtelijk	€ 258.860	€ 102.756
Externe dienstverlening	€ 383.397-	€ 157.069
Huur	€ 6.775	€ 143.353
Toevoeging aan voorzieningen	€ 194.554-	€ 105.476-
Diverse baten	€ 255.540	€ 58.232
Overdracht WSW-subsidie	€ 129.470-	€ 1.414.357-
Andere posten	€ 10.575	€ 241.281-
Totaal	€ 246.936	€ 446.017-

Negatieve bedragen zijn in de realisatie van 2013 ongunstiger dan begroot c.q. gerealiseerd over 2012, 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. Hieronder is per onderwerp een verdere toelichting opgenomen.

Netto omzet

De totale omzet uit leveringen van goederen en diensten is lager dan voor 2013 begroot en ook lager dan over 2012 gerealiseerd.

De specificatie van de omzet naar soort van activiteit luidt:

	Realisatie 2013	Gewijzigde begroting 2013	Realisatie 2012
Industrie&Diensten	€ 1.505.065	€ 1.168.900	€ 1.898.587
Business Print&Post	€ 1.596.200	€ 1.424.900	€ 1.547.371
Groenvoorziening	€ 4.586.925	€ 4.900.300	€ 5.229.305
Re-integratie en detacheringen	€ 1.682.812	€ 1.856.400	€ 1.739.804
Overige	€ 474.782	€ 588.300	€ 294.750
	€ 9.845.784	€ 9.938.800	€ 10.709.817

De totale omzet daalde t.o.v. de realisatie over 2012 met 8,1%.

De omzet bij 'Industrie&Diensten' is t.o.v. 2012 met 20,7% gedaald. In de begroting voor 2013 was een grotere krimp voorzien; de begroting is daardoor toch ruimschoots overtroffen.

De afdelingen voor het food-verpakken hebben minder dan de realisatie over 2012 gepresteerd, maar een daling was in de begroting reeds voorzien. Het nadelig verschil t.o.v. de begroting is gecompenseerd door de afdeling voor het verpakken van non-food.

De afdeling montage heeft een fors omzetverlies t.o.v. 2012 geleden, vooral veroorzaakt door het wegvallen van één grote klant, Biëlla. In de begroting was evenwel een sterkere daling voorzien zodat deze nog wel werd overtroffen. Het grote positieve verschil is ontstaan door de afdeling Elektro, die zowel de realisatie over 2012 als de begroting heeft overschreden.

Business Post&Print draaide in 2013 uitstekend, zeker gezien de krimpende markt voor zowel de grafische sector als de postbezorging. Dit is voor een groot deel te danken aan de aanwas van klanten. Vooral de vestiging in Zaandam heeft de realisatie over 2012 en de begroting overtroffen. De vestiging in Purmerend is op beide punten vrijwel gelijk gebleven.

De omzet uit groenvoorziening is zowel t.o.v. de begroting als de realisatie over 2012 sterk tegengevallen. Voor het verschil t.o.v. de realisatie over 2012 ligt een deel van de verklaring in het overhevelen van (voor het Groen) branchevreemde activiteiten naar een ander bedrijfsonderdeel. Over 2013 is dit een onderdeel van 'Overige' geworden.

Het rayon Volendam vormt de uitzondering en heeft zowel de begroting als de realisatie van het vorig jaar overtroffen. De andere rayons hebben echter gevoelige nadelige verschillen moeten noteren.

Ook het bedrijfsonderdeel Re-integratie en detacheringen toont een dalende tendens. Voor de commerciële trajectomzet was ook al een forse daling begroot, maar die begroting is nog wel overschreden.

Voor de afdeling Detacheringen was een ambitieuze begroting gemaakt. Alhoewel de realisatie over 2012 is overschreden, kon deze begroting niet gehaald worden. De economische omstandigheden maakten dit over 2013 ook moeilijk.

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 € 62.931 lager dan begroot en € 539.345 lager dan de realisatie over 2012.

Netto toegevoegde waarde

Het saldo van omzet en de directe orderkosten is de Netto Toegevoegde Waarde (NTW). Deze is minder dan begroot en belangrijk lager dan de NTW over het jaar 2012. De specificatie per bedrijfsonderdeel is:

	Realisatie 2013	Gewijzigde begroting 2013	Realisatie 2012
Industrie&Diensten	€ 1.172.722	€ 905.400	€ 1.481.451
Business Print&Post	€ 1.427.603	€ 1.209.900	€ 1.318.125
Groenvoorziening	€ 4.105.004	€ 4.400.300	€ 4.409.494
Re-integratie en detacheringen	€ 1.630.317	€ 1.697.600	€ 1.568.010
Overige	€ 337.670	€ 490.200	€ 220.924
	€ 8.673.315	€ 8.703.400	€ 8.998.004

Loonkosten WSW

Aan de lastenzijde van de programmarekening vormen de WSW-loonkosten verreweg de grootste post (ca. 72%). Aan de zijde van de baten is dit het rijkssubsidiebedrag. 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'. Als gevolg hiervan moet Baanstede 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 2013 is de ontwikkeling in het subsidieresultaat t.o.v. 2012 verder verslechterd, mede door de slechts beperkte indexering van het subsidiebedrag.

Het tekort op dit onderdeel is voor 2013 te becijferen op € 2,9 mln., vrijwel gelijk aan de begroting, 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.

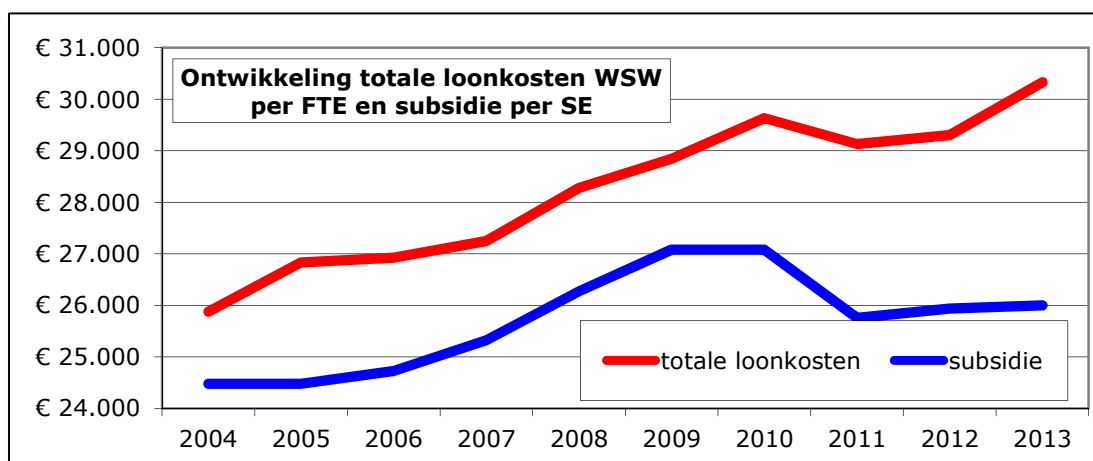
De WSW-loonkosten over 2013 zijn € 452.691 lager dan begroot en € 1.178.375 lager dan de realisatie over 2012.

Over 2013 is voor een gemiddelde van 759,80 FTE aan WSW-loonkosten gerealiseerd, terwijl in de gewijzigde begroting was gerekend met 775,39 FTE, per saldo dus voor 15,59 FTE lagere loonkosten.

Daartegenover zijn de gemiddelde loonkosten iets hoger dan begroot, € 30.333 over 2013, terwijl € 30.307 was begroot. De gemiddelde loonkosten zijn toegenomen t.o.v. de realisatie over 2012 (€ 29.306).

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

jaar	per FTE		per SE	
	totale loonkosten		subsidie	
2004	€	25.873	€	24.475
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



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 775,39 FTE. In werkelijkheid was de gemiddelde bezetting aan interne WSW-dienstverbanden 759,80 FTE.

Salariskosten ambtelijk

Deze post is € 258.860 lager dan begroot doordat er in de gewijzigde begroting 2013 was gerekend met een gemiddelde ambtelijke bezetting van 61,6 FTE, terwijl in werkelijkheid de gemiddelde bezetting 56,0 FTE was. Daartegenover waren de gemiddelde loonkosten over 2013 hoger dan begroot.

De ambtelijke bezetting is in 2013 verder gereduceerd dan aanvankelijk gepland. Het tekort in de geplande ambtelijke capaciteit is grotendeels opgevangen via 'Externe dienstverlening'. Zie aldaar voor een nadere toelichting.

In 2013 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. Deze trad op 1 januari 2013 in werking. De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevend in de publieke en semipublieke sector. De bezoldigingsnormering kent € 228.599 als maximum voor topfunctionarissen binnen SW-instellingen.

Baanstede kent volgens de definities uit deze wet één topfunctionaris. Dit betreft dhr. Drs. F.H. Verheul.

Functie: Algemeen directeur

Beloning 2013 incl. vakantietoeslag	€	116.207
-------------------------------------	---	---------

Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	€	-
--	---	---

Voorziening ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn	€	20.854
--	---	--------

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

Het bestuur bestond in 2013 uit:

Gemeente	naam	DB en/of AB	functie
Beemster	Dhr. J.R.P.L. Dings	AB	lid
Edam-Volendam	Dhr. T.G.C. Luycks (tot juli)	DB+AB	secretaris
Edam-Volendam	Mevr. G. Kroon (vanaf juli)	DB+AB	secretaris
Landsmeer	Dhr. J. de Boer (tot mei)	AB	lid
Landsmeer	Dhr. C. Hienkes (vanaf mei)	AB	lid
Oostzaan	dhr. E.J. Taams (tot maart)	AB	lid
Oostzaan	dhr. M. Olij (vanaf april)	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
Zaandijk	dhr. E. Struijlaart	DB+AB	voorzitter
Zeevang	dhr. M.W.F. Habbema	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 (voor zover 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. 2012 gestegen maar lager dan de begroting voor 2013. Er zijn kostenstijgingen t.o.v. 2012 op Arbozorg en BHV, voor opleidingen en voor bijzondere voorzieningen. De kosten voor werving en selectie vielen juist lager uit evenals de vergoedingen voor reis- en verblijfskosten.

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 2013 lager dan over 2012 en 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.

Op sommige afdelingen is de ongesubsidieerde bezetting dan wel minder geroutineerd, gecommiteerd en stabiel, hetgeen leidt tot een minder optimale bedrijfsvoering alsook hogere kosten op de kortere termijn. Gegeven de ingezette transitie is dat evenwel een onvermijdelijke bijwerking.

Afschrijvingen

De afschrijvingen over 2013 zijn lager dan begroot door niet of later gedane investeringen. Deze post is wel hoger dan de realisatie over 2012. Hiervan ligt de oorzaak vooral in de toenemende afschrijvingen op vervoermiddelen. De condities van de collectieve mantelovereenkomst zijn op dit punt iets ongunstiger geworden.

Rentelasten

Deze post bestaat voornamelijk uit rentelasten die samenhangen met langlopende leningen. De lasten zijn hoger dan begroot en t.o.v. 2012 toegenomen. De oorzaak hiervan is een eenmalige: in 2013 zijn een 2-tal langlopende en relatief hoogrentende BNG-leningen afgekocht. Dit bracht een eenmalige boeterente met zich mee.

De gemiddelde rentevoet is (buiten de boeterente) te becijferen op 3,85%, hetgeen 'laag' genoemd mag worden.

Huur

De betaalde huur (gebouwen, auto's, speciale hulpmiddelen) is iets lager dan begroot en fors lager dan de realisatie van 2012. De belangrijkste besparing is te vinden in de huur van gebouwen: medio 2013 is de huur van het food-verpakken in Zaandam geëindigd. Ook op de huur van andere bedrijfsmiddelen is bespaard.

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 hoger dan de realisatie over 2012 en ook hoger dan begroot. Er is meer dan begroot uitgegeven op onderhoud gebouwen en terreinen, installaties en machines, computerapparatuur en software. Door de migratie van het ERP-pakket AX2009 naar AX2012 moesten veel extra kosten gemaakt worden.

Er is minder dan begroot aan onderhoudskosten voor vervoermiddelen besteed en er is bespaard op schoonmaakkosten.

Energieverbruik

In deze post zijn opgenomen gas- en elektriciteitsverbruik, waterverbruik, stookolie en propaangas alsmede brandstof voor het wagen- en machinepark. Er is minder aan brandstofkosten voor vervoermiddelen geboekt. De overschrijding t.o.v. de begroting ligt vooral aan verwarmingskosten voor de panden.

Belastingen en verzekeringen

Dit omvat onroerende zaakbelasting en andere zakelijke lasten, brand-, bedrijfsschade en WA-verzekeringen, motorrijtuigenverzekeringen en -belastingen. De stijging t.o.v. 2012 wordt veroorzaakt door de premies voor de autoverzekeringen.

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..

In 2013 is het gebruik aan hulpstoffen en gereedschap toegenomen. Er is bespaard op telefoonkosten, kantoorbenodigdheden en drukwerk en vergader- en representatiekosten.

Diverse lasten

Deze post bestaat grotendeels uit pensioenpremies voor personen in vroegpensioenregelingen en schades van het bedrijfsonderdeel Groenvoorziening zoals autoschades en schade aan bezittingen van derden, ontstaan tijdens werkzaamheden. Ontvangen schadevergoedingen zijn verantwoord onder 'Diverse baten'.

Toevoeging aan voorzieningen

	Realisatie 2013	Realisatie 2012
Deze post is uit de volgende dotaties opgebouwd:		
Voorziening dubieuze debiteuren	€ 101.035	€ 41.241
Voorziening spaarverlof	€ 14.135	€ 47.837
Voorziening personeelskosten	€ 79.384	€ -
	<u>€ 194.554</u>	<u>€ 89.078</u>

De hoogte van de voorziening voor dubieuze debiteuren is gebaseerd op een staffel naar ouderdom van de vorderingen. In 2013 is één specifieke debiteur een omvangrijke voorziening getroffen.

De hoogte van de voorziening voor spaarverlof wordt na genoemde dotatie geacht toereikend te zijn.

De dotatie voor de voorziening personeelskosten over 2013 is voor een groot deel ook verantwoord onder de Herstructureringskosten. Deze heeft nl. te maken met ontslag van ambtelijk medewerkers i.h.k.v. de ambtelijke formatiereductie.

	Realisatie 2013	Realisatie 2012
Vrijval van voorzieningen		
Voorziening modernisering	€ -	€ 14.320
	<u>€ -</u>	<u>€ 14.320</u>

Voor de onderbouwing van de voorzieningen wordt ook verwezen naar de toelichting op de balans.

Diverse baten

De diverse baten omvatten o.m. ontvangen rente, ontvangen schade-uitkeringen, opbrengst afval en oud materiaal en de huuropbrengst van de beschikbare ruimte. Voor deze laatste post bestaat een vordering welke dubieus c.q. oninbaar is.

De toekenning van de BW-bonusregeling is in 2013 voor de laatste maal uitgevoerd. Dit betekende t.o.v. de begroting een meevaller van € 207.000.

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 gesignaleerd.

De mutatie voorziening dubieuze debiteuren wordt jaarlijks beoordeeld en kent in 2013 een incidentele mutatie i.v.m. de financiële positie van één debiteur. Het betreft hier een bedrag van € 86.353.

In 2013 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 2013 is een eenduidig beeld ontstaan. Voor alle deelnemende gemeenten is een kleine afwijking ontstaan, per gemeente kleiner dan 1 SE, in totaal 2,83 SE onderrealisatie.

Daarnaast wordt ook subsidieoverdracht aan niet-deelnemende gemeenten gevraagd, terwijl Baanstede daarvan de taakstelling niet kent 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 846,24 SE, 10,61 SE onder de begrote financieringsruimte.

Het eenheidsbedrag is in 2013 verhoogd via een compensatie voor gestegen werkgeverslasten. De verhoging bedroeg 0,27% eenmalig plus 0,39% structureel.

Omschrijving	aantal SE	eenheids- bedrag	Gewijzigde		
			Realisatie 2013	begroting 2013	Realisatie 2012
Subsidieoverdr.	906,09	€ 25.939			€ 23.503.388
Subsidieoverdr.	856,85	€ 25.931		€ 22.218.500	
Subsidieoverdr.	846,24	€ 26.103	€ 22.089.030		
Totaal			€ 22.089.030	€ 22.218.500	€ 23.503.388

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 2013 zijn gemiddeld 72,46 FTE in BW geplaatst geweest. Er is € 885.915 aan loonsuppleties uitbetaald, dat is € 12.226 per FTE per jaar.

Begroot was een gemiddelde plaatsing van 65,61 FTE met eveneens een gemiddelde loonsuppletie van € 12.226 per FTE per jaar. De overschrijding op het totaal van deze post bestaat dus uit de hogere realisatie in volume.

Herstructureringskosten

In 2013 zijn ook herstructureringskosten gemaakt. Omdat deze kosten in de begroting voor 2013 ook apart zijn opgenomen, kan nu op dezelfde basis worden gerapporteerd. De specificatie van de herstructureringskosten is als volgt:

	Realisatie 2013	Gewijzigde begroting 2013	Realisatie 2012
Salariskosten ambtelijk (boventalligen)	€ 203.262	€ 345.800	€ 277.845
Idem, eenmalige uitkeringen	€ 235.196	€ -	€ 27.000
Overige personeelskosten	€ 1.723	€ 22.500	€ 3.476
Huisvestingskosten	€ 63.048	€ 108.000	€ -
Externe dienstverl./Advieskosten	€ 81.834	€ 84.300	€ 136.845
Andere bedrijfskosten	€ 8.055	€ 45.000	€ -
Dotatie voorziening WW-claim UWV	€ 160.586	€ 350.000	€ 219.334
Totaal	€ 753.704	€ 955.600	€ 664.500

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

- ▶ Loon- en outplacementkosten van ambtelijk personeel dat inactief is wegens boventalligheid 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.

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 2014 een WW-uitkering kan ontstaan o.b.v. besluiten die in 2013 zijn genomen. De duur is o.b.v. de leeftijd ingeschat. Dit leidde tot deze aanvulling op de bestaande voorziening.

In 2013 is beleid uitgevoerd om de ambtelijke formatiereductie te bespoedigen via een versterking van de pensioenregeling. Het zowel sociale als financiële succes hiervan is de oorzaak van de hoge eenmalige uitkeringen.

De totale herstructureringskosten zijn echter wel lager dan begroot omdat het voor 2013 geplande deel van de transitie niet is gerealiseerd.

Een belangrijk element in de herstructurering is de detachering van SW-medewerkers via een externe plaatsingsorganisatie. De in 2013 hiervoor uitgevoerde aanbesteding leverde de firma Agens op. Begin 2014 bleek echter dat voor de groep bedrijven onder de holding van Agens BV het faillissement was aangevraagd. Bij het opmaken van deze jaarrekening kan slechts geconstateerd worden dat deze ontwikkeling een vertraging in de uitvoering van de transitie betekent.

Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdrage over 2013 bestaat uit het exploitatietekort minus het restant van het eigen vermogen.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

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

Onttrekking aan reserves

Op grond van het in 2013 genomen bestuursbesluit is het tekort, verminderd met het restant van het eigen vermogen, t.l.v. de gemeenten gebracht. Het saldo zal onder aftrek van het reeds verleende voorschot met de gemeenten verrekend worden.

Gemeentelijke bijdragen 2013

In de loop van 2013 is tweemaal bij voorschot een gemeentelijke bijdrage gedeclareerd. Dit betrof in totaal € 2.838.768.

Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering in december 2013 het besluit genomen het tekort over 2013 te verminderen met het restant van het eigen vermogen en het saldo t.l.v. de gemeenten te brengen. Dit betreft € 2.389.754.

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 2013. De in 2013 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 2013 € 716.926
- 70% via het aantal WSW FTE's per 1 januari 2013 € 1.672.828

Gemeente	Werkelijk aantal inwoners per 1 januari 2013	Werkelijk aantal WSW FTE's per 1 januari 2013	Aandeel 2013	Voorschot gem. bijdr. 2013	Saldo 2013
Beemster	8.797	15,94	€ 51.239	€ 65.470	€ 14.231-
Edam-Volendam	28.749	87,19	€ 237.543	€ 277.033	€ 39.490-
Landsmeer	10.457	8,00	€ 39.025	€ 47.882	€ 8.857-
Oostzaan	9.139	8,47	€ 37.053	€ 45.220	€ 8.167-
Purmerend	79.502	261,45	€ 697.523	€ 838.126	€ 140.603-
Waterland	17.085	26,79	€ 91.172	€ 97.557	€ 6.385-
Wormerland	15.750	17,56	€ 69.778	€ 86.461	€ 16.683-
Zaandam	149.561	401,84	€ 1.132.366	€ 1.344.801	€ 212.435-
Zeevang	6.318	10,08	€ 34.055	€ 36.218	€ 2.163-
Totale	325.358	837,32	€ 2.389.754	€ 2.838.768	€ 449.014-

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	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)	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1B / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G1B / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G1B / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G1B / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G1B / 05</i>
			0344 (Utrecht)	0,00	0,00	0,15	0,00
			0363 (Amsterdam)	4,00	0,00	3,47	0,00
			0365 (Graft-De Rijp)	1,00	0,00	1,67	0,00
			0370 (Beemster)	19,50	1,00	15,76	2,58
			0385 (Edam-Volendam)	100,25	6,47	85,07	2,56
			0388 (Enkhuizen)	1,00	0,00	0,42	0,00
			0396 (Heemskerk)	1,00	0,00	1,00	0,00
			0398 (Heerhugowaard)	1,00	0,00	0,00	0,00
			0400 (Den Helder)	3,25	0,00	2,64	0,00
			0405 (Hoorn)	3,00	0,00	2,00	0,00
			0415 (Landsmeer)	10,00	0,72	8,00	1,00
			0420 (Medemblik)	1,00	0,00	0,50	0,00
			0431 (Oostzaan)	12,25	0,83	8,47	1,00
			0439 (Purmerend)	352,50	37,49	260,06	26,37
			0478 (Zeevang)	13,25	2,25	10,51	0,60
			0479 (Zaandam)	514,75	39,07	398,49	30,14
			0498 (Drechterland)	1,00	0,00	0,35	0,35
			0532 (Stede Broec)	1,00	0,00	1,00	0,00
			0852 (Waterland)	33,50	2,52	27,10	4,38
			0880 (Wormerland)	21,25	2,30	17,54	2,84
			0957 (Roermond)	0,00	1,00	0,00	0,00
			1598 (Koggenland)	1,00	0,00	1,00	0,00
			1690 (De Wolden)	0,00	0,00	0,37	0,00
			1911 (Hollands Kroon)	0,00	1,00	0,67	0,00

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland "Baanstede"

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken op pagina 24 tot en met pagina 51 opgenomen) jaarrekening 2013 van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland "Baanstede" te Purmerend gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland "Baanstede" is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

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

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met het Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) het Controleprotocol zoals op 29 mei 2013 is vastgesteld door uw bestuur en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT.

Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het bestuur op 29 mei 2013.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het bestuur bij besluit van 29 mei 2013 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland "Baanstede" een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Alkmaar, 17 april 2014
Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: ing. J.L. Wisse RA

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. Het omvat ook omzet uit re-integratie en participatietrajecten voor niet-SW-cliënten, die voor een groot deel wordt behaald bij de deelnemende gemeenten.

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	€ 39.028	15,53	€ 2.513
Edam-Volendam	€ 368.480	84,97	€ 4.337
Purmerend	€ 1.189.109	255,44	€ 4.655
Zaandam	€ 2.090.371	390,51	€ 5.353
Zeevang	€ 60.238	10,24	€ 5.880
Landsmeer	€ 49.589	8,00	€ 6.199
Wormerland	€ 343.699	17,58	€ 19.547
Waterland	€ 651.070	26,51	€ 24.556
Oostzaan	€ 280.647	8,47	€ 33.147
Totaal	€ 5.072.232	817,25	€ 6.206

Het aantal in de kolom 'Gemiddeld aantal WSW-FTE's' omvat het cliëntentotaal met een WSW-dienstverband (incl. BW) uit genoemde gemeente. Dat wil niet zeggen dat dit aantal FTE's genoemde omzet heeft behaald.

T.o.v. de cijfers over 2012 is de omzet bij deelnemende gemeenten iets toegenomen. In 2012 was in totaal € 5,0 mln. aan hier relevante omzet behaald met 880,28 WSW-FTE's. Het gemiddelde bedrag van alle gemeenten was € 5.695 per FTE.