

SWA Programmarekening 2011
CONCEPT

Alphen aan den Rijn
14 mei 2012

Inhoud

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | Voorwoord | 3 |
| 2 | Programmarekening | 4 |
| 2.1 | Financieel beleid | 4 |
| 2.1.1 | Financiering SWA | 4 |
| 2.1.2 | Balansontwikkelingen in 2011 | 6 |
| 2.1.3 | Resultaat 2011 | 6 |
| 2.1.4 | Vermogensstructuur | 6 |
| 2.1.5 | Risicoparaagraaf | 7 |
| 2.1.6 | Onderhoud kapitaalgoederen | 7 |
| 2.1.7 | Bedrijfsvoering | 8 |
| 2.1.8 | Verbonden partijen | 8 |
| 2.1.9 | Toekomst | 8 |
| 2.1.10 | Niet uit de balans blijkende verplichtingen | 8 |
| 2.2 | Balans per 31 december activa | 8 |
| 2.3 | Balans per 31 december passiva | 9 |
| 2.4 | Programmarekening | 10 |
| 2.5 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 11 |
| 2.5.1 | Grondslagen voor het opstellen van de balans | 11 |
| 2.5.2 | Grondslagen voor resultaatbepaling | 13 |
| 2.6 | Toelichting op de balans | 16 |
| 2.6.1 | Activa | 16 |
| 2.6.2 | Passiva | 19 |
| 2.7 | Toelichting op de programmarekening | 22 |
| 2.8 | Niet uit de balans blijkende verplichtingen | 28 |
| 3 | Bijlagen | 29 |
| 3.1 | Kasstroomoverzicht | 29 |
| 3.2 | Accountantsverklaring / SISA Bijlage | 30 |
| 3.3 | SWA op 31 december 2011 | 31 |

1 Voorwoord

Momenteel bevindt de Sociale Werkvoorziening en daarmee SWA zich in een bijzondere fase. SWA doet het goed, maar de bezuinigingen over 2011 zijn hard aangekomen. We hebben het financieel beter gedaan als in de gewijzigde begroting. Qua omzet en toegevoegde waarde doen we het iets beter als 2010. Dit mag in het kader van de huidige economische omstandigheden een goede prestatie genoemd worden.

Er komen nog meer bezuinigingen aan: kortingen op de rijkssubsidie van € 1.233,- per Se in 2013, 2014 en 2015. Dat betekent dat we in de nabije toekomst alleen al op de post rijkssubsidie een paar miljoen gaan kwijtraken. Daarnaast is de WWnV nog niet aangenomen. Volgens de huidige planning gaat dat nog voor de zomer van 2012 afgerond worden. We zijn al volop met bestuur en ambtenaren van de gemeentes bezig om onze plannen voor de toekomst te maken en door te rekenen.

Ondanks de klinkende commerciële resultaten, een benchmark-onderzoek dat aantoont dat we met onze kosten scherp aan de wind varen en innovatieve nieuwe producten op re-integratiegebied wordt door de bezuinigingen duidelijk dat we in een duur gebouw gehuisvest zijn, een gebouw wat we ons onder normale omstandigheden prima kunnen veroorloven maar wat niet langer meer het geval is bij stevige bezuinigingen van de rijksoverheid.

SWA kent in principe twee bedrijven te weten het industriële bedrijf, dat fysiek zijn plek vindt in het gebouw Swaenendrift en de detacherings- en re-integratieactiviteiten die grotendeels buiten het gebouw plaatsvinden. Beide bedrijven hebben boven verwachting gepresteerd en staan in volle wasdom. In 2004 is de beweging ingezet om op basis van deze twee bedrijven op termijn te komen tot een intergemeentelijk re-integratiebedrijf. Wellicht komen deze ambities in een stroomversnelling met de keuzes die het kabinet en in navolging daarvan de gemeenten gaan maken. De tijd zal het leren.

Vanwege de bezuinigingen van het Rijk en de gemeenten die in de komende jaren op ons afkomen, zijn de mogelijkheden om hogere opbrengsten te genereren en kostenbesparingen te realiseren onderzocht. Dit heeft geresulteerd in een aantal kostenbesparende maatregelen die inmiddels in werking zijn getreden. Mede op basis van deze maatregelen en constructieve overleggen met de gemeenten hebben wij er vertrouwen in dat de activiteiten van de SWA ook in de komende jaren doorgang kunnen vinden.”

2 Programmarekening

2.1 Financieel Beleid

2.1.1 Financiering SWA

Voor het benodigde werkkapitaal is een rekening courant krediet van maximaal € 3.500.000,- afgesloten met de ABN-AMRO Bank.

De inkomsten van SWA bestaan uit

1. Inkomsten uit de Rijksbijdrage
2. Inkomsten voortkomend vanuit het productieproces
3. Vaste bijdrage van de deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling
4. Overige inkomsten

Inkomsten uit de Rijksbijdrage

De rijksbijdrage is voor het jaar 2011 vastgesteld op € 25.758,-- per standardeenheid (Se). Ten opzichte van 2010 is de subsidie met 4,9% gedaald met € 1.322,-- per Se. De toekenning bestaat uit een taakstelling van 526,09 Se's, hetgeen voor een totaal subsidiebedrag in 2011 zorgt van € 13.551.000,--. Na verrekening met dienstverbanden die door andere Sw-bedrijven worden gerealiseerd voor onze GR-gemeenten resteert voor SWA een taakstelling van ruim 529 Se's, hetgeen een subsidiebedrag betekent van € 13.577.000,- terwijl dit in 2010 nog € 14.250.000,-- was. Dit betreft een forse daling van € 673.000,-- voor ons SWA resultaat.

Inkomsten voortkomend vanuit het productieproces

De inkomsten uit het productieproces (de toegevoegde waarde) zijn in 2011 licht gestegen en bedragen € 6.087.000,--. In vergelijking met de jaarrekening 2010 betekent dit een toename van de toegevoegde waarde met € 103.000,-- en ten opzichte van de begroting € 183.000,--.

Vaste bijdrage van de deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling

De vaste gemeentelijke bijdrage is voor de deelnemende gemeenten vastgesteld op € 1.034,-- per Se, ongeacht het exploitatieresultaat. Voor de compensatie van wegvallende inkomsten uit afdrachtverminderingen en toegenomen sociale lasten is een bedrag van € 1.640,-- per Se verantwoord. In totaal bedraagt de gemeentelijke bijdrage per Se daarmee € 2.674,--. In totaal is de gemeentelijke bijdrage in 2011 € 1.289.000,--.

Overige inkomsten

Het betreft hier de huuropbrengsten € 168.000,-- van de parkeerplekken, kinderopvang en verhuur van andere bedrijfsruimtes.

2.1.2 Balansontwikkelingen in 2011

De gehele balanspositie van SWA is in 2011 licht afgenomen met € 23.000,-- tot € 29.352.000,--. De totale voorraden zijn toegenomen met € 199.000,-- tot € 3.824.000,--. Voornamelijk in de voorraden gereed product bij de motoren en in mindere mate bij de elektro en metaal is sprake van een (lichte) stijging. De voorraden grond- en hulpstoffen zijn vrijwel gelijk gebleven met een waarde van € 2.388.000,--.

De kortlopende schulden zijn gestegen met € 878.000 tot een bedrag van € 2.898.000,--.

De belangrijkste reden hiervoor is de rekening courant positie per ultimo 2011. Deze bedraagt € 1.890.000,-- per ultimo 2011 ten opzichte van € 659.000,-- in 2010. De uitstaande verplichtingen aan crediteuren zijn gedaald met € 353.000,-- tot € 1.008.000,-- per ultimo 2011.

De voorzieningen bestaan uit een voorziening voor sabbatical en een voorziening voor groot onderhoud aan het gebouw. De voorziening groot onderhoud is in 2004 gevormd op basis van een meerjaren onderhoudsplan. Dit plan beslaat de periode 2005 tot en met 2025. In aanvang is op basis van dit plan de jaarlijkse dotatie € 120.000,-- geweest. Vanaf 2010 is de jaarlijkse dotatie verlaagd naar € 80.000,--. Er is een geactualiseerde meerjarenonderhouds-planning opgesteld. In 2011 heeft de eerste geplande onttrekking plaatsgevonden van € 55.000,--, omdat het pand nog relatief nieuw en onderhoudsvrij is.

2.1.3 Resultaat 2011

Het resultaat 2011 is met € 408.000,-- negatief tegenover een negatieve begroting van € 611.000 toch nog € 203.000 positiever. Het grootste nadelige verschil met het resultaat 2010 (positief € 118.000,--) is de verlaagde rijkssubsidie met € 673.000. Het grootste voordelige verschil is te zien in de € 115.000,-- lagere financieringslasten.

De toegevoegde waarde is met € 6.087.000,-- in 2011 ruim € 246.000,-- boven de bijgestelde begroting en € 147.000,-- boven de realisatie in 2010. De bedrijfslasten zijn zowel tegenover de gewijzigde begroting, als tegenover 2010 op hetzelfde niveau gebleven met € 20.418.000,--.

2.1.4 Vermogensstructuur

Bij de oprichting van de gemeenschappelijke regeling in 2000 is afgesproken om eigen vermogen op te bouwen door middel van een in te stellen egalisatiereserve.

Om dit te bereiken is besloten om de gemeentelijke bijdrage vast te stellen op € 867,40 per persoon (te indexeren vanaf 2002), ongeacht het exploitatieresultaat.

Het gewenste plafond van deze reserve is middels de notitie reserves en voorzieningen bepaald op 15% van het balanstotaal, hetgeen op basis van de balans per ultimo 2011 een bedrag van € 4,4 mln betekent.

Na resultaatbestemming bedraagt het eigen vermogen € 877.000,--. Dat betekent dat na het verwerken van het resultaat 2011 het eigen vermogen in negatieve zin is gewijzigd ten opzichte van 2010.

Hoewel het aanzuiveren van exploitatietekorten door de deelnemende gemeenten expliciet is opgenomen in de statuten van de gemeenschappelijke regeling is dat in voorkomende gevallen toch een onwenselijke situatie. Het weerstandvermogen van SWA moet voldoende zijn om fluctuaties in de bedrijfsvoering en incidentele tegenvallers op te vangen.

Het vreemde vermogen ultimo 2011 bedraagt € 28.475.000,-- waarvan € 20.203.000,-- leningen met betrekking tot de nieuwbouw.

2.1.5 Risicoparagraaf

Door het Ministerie kunnen bij de definitieve bepaling van de subsidie over 2011 boetes worden opgelegd op grond van gebreken in de uitvoering. Over de taakstelling begeleid werken en het overschrijden van herindicatietermijnen worden conform de nieuwe regelgeving per 1 januari 2008 geen boetes meer opgelegd.

2.1.6 Onderhoud kapitaalgoederen

Voor de in 2003 in gebruik genomen nieuwbouw zijn diverse onderhoudscontracten afgesloten. Deze worden jaarlijks ten laste van de exploitatie gebracht. Ook voor de (grotere) machines zijn onderhoudscontracten afgesloten waar nodig. Voor het groot onderhoud aan het gebouw is een voorziening getroffen.

2.1.7 Bedrijfsvoering

In 2011 is erg terughoudend geïnvesteerd voor in totaal € 191.000,--. De grootste investering betrof verbeteringen aan het pand i.v.m. de veiligheid en bedroeg € 46.000,--.

Overhevelen investeringsruimte 2011

Van de investeringsruimte in 2011 van € 500.000,-- zoals opgenomen in de begroting resteert dus nog € 309.000,--. Voorgesteld wordt dit restantkrediet aan te wenden voor noodzakelijke investeringen in 2012.

2.1.8 Verbonden partijen

Aan de gemeenschappelijke regeling SWA is één partij verbonden, te weten de SWA Flex B.V. De jaarrekening van SWA Flex B.V. sluit met een resultaat van € 0,--. Het eigen vermogen van SWA Flex B.V. bedraagt € 18.000,--. Het balanstotaal bedraagt per ultimo 2011 € 405.000,-- en het totaal van de lasten over 2011 € 1.867.000,--.

2.1.9 Toekomst

Komend jaar staat in het teken van de nieuwe wet WWnV en de transformatie van SWA naar een regionaal reïntegratiebedrijf. In overleg met onze gemeentes zullen keuzes gemaakt moeten worden om ons bedrijf bij de toekomstige bezuinigingen anders vorm te gaan geven.

Daarnaast moet in 2012, evenals in de voorgaande jaren, de transformatie van een deel van het bedrijf van assemblage naar dienstverlening verder gestalte krijgen. Dat vraagt binnen het bedrijf om een heroriëntatie op taken, aanpassingen binnen de structuur en uiteraard ook om een andere begeleiding van onze medewerkers.

SWA zal ook in de komende tijd kritisch oog blijven hebben voor kansen en nieuwe marktontwikkelingen om daarmee de continuïteit van de huidige bedrijfsvoering te kunnen garanderen.

2.1.10 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn per balansdatum geen verplichtingen die niet uit de balans blijken.

2.2 Balans per 31 december activa

| (na resultaatbestemming) Bedragen x 1000 € | | 31.12.2011 | | 31.12.2010 |
|---|--------|---------------|--------|---------------|
| Activa | | | | |
| Vaste Activa | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | |
| Investerings met economisch nut | 22.576 | 22.576 | 23.128 | 23.128 |
| Financiële vaste activa | | | | |
| Kapitaalverstrekkingen | | | | |
| Deelnemingen | 18 | 18 | 18 | 18 |
| Vlottende activa | | | | |
| Voorraden | | | | |
| Grond- en hulpstoffen | 2.388 | | 2.332 | |
| Onderhanden werken | 288 | | 369 | |
| Gereed product en handelsgoederen | 1.148 | 3.824 | 924 | 3.625 |
| Uitzettingen | | | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 461 | | 336 | |
| Overige vorderingen | 2.087 | 2.548 | 2.025 | 2.361 |
| Liquide middelen | 23 | 23 | 21 | 21 |
| Overlopende activa | 363 | 363 | 222 | 222 |
| Totaal | | 29.352 | | 29.375 |

2.3 Balans per 31 december passiva

| (na resultaatbestemming) Bedragen x 1000 € | | 31.12.2011 | | 31.12.2010 |
|---|--------|---------------|--------|---------------|
| Passiva | | | | |
| Vaste Passiva | | | | |
| Eigen Vermogen | | | | |
| Algemene reserve | 1.285 | | 1.167 | |
| Nog te bestemmen resultaat | -408 | 877 | 118 | 1.285 |
| Voorzieningen | 862 | 862 | 837 | 837 |
| Vaste schulden | | | | |
| Onderhandse leningen | | | | |
| Binnenlandse banken | 22.423 | | 22.850 | |
| Overige binnenlandse sectoren | 780 | 23.203 | 792 | 23.642 |
| Vlottende passiva | | | | |
| Netto-vlottende schulden | | | | |
| Bank schuld | 1.890 | | 659 | |
| Overige schulden | 1.008 | 2.898 | 1.361 | 2.020 |
| Overlopende passiva | 1.512 | 1.512 | 1.591 | 1.591 |
| Totaal | | 29.352 | | 29.375 |

2.4 Programmarekening

| Bedragen x 1000 € | Realisatie 2011 | | Begroting 2011 na wijziging | | Begroting 2011 voor wijziging | | Realisatie 2010 | |
|---|-----------------|---------------|--------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| Netto-omzet | | 12.876 | | 13.054 | | 13.054 | | 12.818 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 12.876 | | 13.054 | | 13.054 | | 12.818 |
| Kosten van grond- en hulpstoffen | 6.789 | | 7.213 | | 7.213 | | 6.878 | |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe directe kosten | | | | | | | | |
| Toegevoegde waarde | | 6.087 | | 5.841 | | 5.841 | | 5.940 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | | 169 | | 232 | | 232 | | 213 |
| Bedrijfsopbrengsten | | 6.256 | | 6.073 | | 6.073 | | 6.153 |
| Lonen, salarissen en sociale lasten Wsw | 14.628 | | 14.685 | | 14.366 | | 14.425 | |
| Salarissen ambtelijk personeel | 2.309 | | 2.300 | | 2.607 | | 2.448 | |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 720 | | 750 | | 750 | | 773 | |
| Overige bedrijfskosten | 2.761 | | 2.670 | | 2.265 | | 2.751 | |
| Som der bedrijfslasten | 20.418 | | 20.405 | | 19.988 | | 20.397 | |
| Bedrijfsresultaat | -14.162 | | -14.332 | | -13.915 | | -14.244 | |
| Onvoorziene baten en lasten | | | | | | | | |
| Rijksvergoeding | | 13.577 | | 13.620 | | 14.018 | | 14.250 |
| Gemeentelijke bijdrage | | 1.289 | | 1.294 | | 1.294 | | 1.339 |
| Totaal | | 14.866 | | 14.914 | | 15.312 | | 15.589 |
| Saldo van financiële baten en lasten | 1.112 | | 1.193 | | 1.393 | | 1.227 | |
| Totaal | 1.112 | | 1.193 | | 1.393 | | 1.227 | |
| Saldo van gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen | 1.112 | | 1.193 | | 1.393 | | 1.227 | |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming | | -408 | | -611 | | 4 | | 118 |
| Toevoegingen aan reserves | | | | | | | | |
| Ontrekkingen aan reserves | | | | | | | | |
| Resultaat na bestemming | | -408 | | -611 | | 4 | | 118 |
| Totaal der lasten/baten | 28.319 | 28.319 | 28.811 | 28.811 | 28.594 | 28.594 | 28.502 | 28.502 |

In verband met vergelijkingsdoeleinden zijn in de begroting 2011 en de realisatie 2010 bedragen van de catering en re-integratie niet meer in overige bedrijfsopbrengsten verantwoord maar in de toegevoegde waarde.

2.5 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

2.5.1 Grondslagen voor het opstellen van de balans

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De balans is opgesteld conform de grondslagen zoals geformuleerd in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Toerekening lasten en baten

SWA hanteert het gemodificeerde stelsel van baten en lasten zoals gedefinieerd in het BBV.

Materiële vaste activa

De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs verminderd met de afschrijvingen. Met uitzondering van de grond, twee sloepen en het gebouw vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage van de historische kostprijs, op de nieuwbouw wordt annuïtair afgeschreven.

De afschrijvingstermijnen bedragen

| | |
|-----------------------------|--|
| Voorzieningen aan terreinen | 10 jaar |
| Gebouwen | 10, 40 jaar lineair en 40 jaar annuïteit |
| Installaties | 5, 10 en 40 jaar |
| Machines | 3, 4, 5 en 10 jaar |
| Inventaris | 5 en 10 jaar |
| Vervoermiddelen | 4, 5, 8, 10 en 20 jaar |

Op de nieuwbouw wordt afgeschreven vanaf 1 juli 2003.

Voorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Het gereed product wordt gewaardeerd tegen de vaste verrekenprijs verminderd met ongerealiseerde winst.

Het onderhanden werk is gewaardeerd tegen het aantal gewerkte uren vermenigvuldigd met het vrije bedrijfstarief en een validiteitpercentage, vermeerderd met de kosten van grondstoffen en uitbesteed werk minus de reeds geboekte opbrengsten.

Voor incurante voorraden is een voorziening opgenomen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen, vreemde valuta tegen de wisselkoers van 31 december 2011.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

Bij de oprichting van de gemeenschappelijke regeling in 2000 is afgesproken om eigen vermogen op te bouwen door middel van een in te stellen egaliseringsreserve. Het gewenste plafond van deze reserve is bepaald op 15% van het balanstotaal.

Voorziening

De voorziening is opgenomen tegen de te verwachten kosten.

Langlopende schulden

De geldlening bij de BNG voor een totaalbedrag van € 3.700.000,-- heeft een looptijd van 40 jaar. Aflossing geschiedt op basis van een 40-jarige annuïteit, aanvangende op 19 april 2002. De rente is jaarlijks te voldoen tegen 5,85%.

De geldleningen bij de BNG voor een bedrag van € 16.400.000,= betreffen vier leningen met een looptijd van elk 40 jaar. Aflossing geschiedt op basis van een 40-jarige annuïteit aanvangende op 15 september 2001. Voor de leningen zijn de volgende rente percentages van toepassing 2,75%, 5,58%, 5,72% en 5,78% per jaar.

De lening met een rentepercentage van 2,75% betreft een herfinanciering van één van de genoemde leningen per juni 2011. Deze lening had een rentepercentage van 5,32%.

De gemeente Alphen aan den Rijn heeft een lening verstrekt van € 908.000,-- met een looptijd van 10 jaar, over de lening is geen rente verschuldigd. Er wordt maximaal 10% van het resultaat afgelost op de lening na vaststelling van het resultaat.

In 2003 zijn de volgende leningen bij de BNG afgesloten:

€ 1.000.000,-- op basis van een 40-jarige annuïteit, rentepercentage 4,35% per jaar. Eerste mogelijke renteherziening op 6 mei 2013.

€ 1.650.000,-- op basis van 10 jaar lineaire aflossing, rentepercentage 3,85% per jaar.

In 2007 is de volgende lening bij de BNG afgesloten:

€ 1.000.000,-- looptijd is 5 jaar, geheel af te lossen op 12 december 2012. Rentepercentage is 4,6% per jaar.

In 2010 is de volgende lening bij de BNG afgesloten:

€ 2.000.000,-- looptijd is 2 jaar, geheel af te lossen op 12 november 2012. Rentepercentage is 1,68% per jaar.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen omvatten de binnen één jaar vervallende verplichtingen.

Pensioenen en andere langetermijn-personeelsbeloningen

Het pensioenfonds waarbij SWA is aangesloten geeft aan dat zij geen waardering conform Richtlijn voor de Jaarrekening 271 kan maken, aangezien zij geen betrouwbare en consistente splitsing kan maken van de fondsbeleggingen en pensioenverplichtingen tegenover deelnemers, ex-deelnemers en slapers van de diverse bij het fonds aangesloten werkgevers. SWA heeft bij eventuele tekorten in het pensioenfonds geen verplichting tot aanvullende bijdragen anders dan toekomstige premieverhogingen. Om voornoemde redenen classificeert SWA haar toegezegde pensioenverplichting als toegezegde bijdrageregeling en worden als last in de winst- en verliesrekening opgenomen in de periode waarop zij betrekking hebben.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de directie, in overeenstemming met de algemeen aanvaarde grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen afwijken van deze schattingen.

2.5.2 Grondslagen voor resultaatbepaling

Netto-omzet

Netto-omzet is de gefactureerde omzet van aan derden geleverde goederen en diensten.

Voorraad gereed product

De voorraad gereed product is opgenomen tegen de vaste verrekenprijzen.

Onderhanden werk

Het onderhanden werk is opgenomen tegen de gewerkte uren vermenigvuldigd met het extern (vrije bedrijfs-) tarief en het validiteitpercentage, plus de kosten voor grondstoffen en uitbesteed werk minus de reeds geboekte opbrengst.

Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk

De kosten van direct materiaalverbruik worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen. De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten worden berekend tegen de inkoopprijs.

Lonen Wsw-werknemers

Hieronder wordt verstaan het bruto bedrag van de uitbetaalde lonen aan Wsw-werknemers.

Sociale lasten Wsw-werknemers.

De ter zake van de werknemersverzekering verschuldigde werkgeverslasten, zoals de werkgevers bijdrage voor de zorgverzekering, WW, WAO, WIA en WGA, alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening voor Wsw-werknemers.

Ontvangen ziekengelden

Dit betreft ontvangen bruto WAO-uitkeringen van het GAK die verrekend worden met de salarisbetalingen aan langdurig zieke werknemers.

Overige kosten Wsw-werknemers

Hierin zijn begrepen de vervoerskosten Wsw minus de eigen bijdrage, kosten voor bedrijfsgeneeskundige zorg, werkkleding en bijzondere werkplekvoorzieningen, indicatiekosten en diverse overige loonkosten.

Loonkosten ambtelijk personeel

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld en de daarmee samenhangende werkgeverslasten en premies.

Overige loonkosten

Dit zijn kosten voor reis- en verblijfkosten, studiekosten en ontvangen WAO-premies voor langdurig zieke ambtenaren.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

Rentebaten/lasten

De rentebaten betreft de rente in rekening gebracht aan afnemers, welke niet tijdig aan hun betalingsverplichtingen hebben voldaan. De rentelasten bestaan uit de rente te betalen over het rekening-courant krediet bij de ABN-AMRO.

Overige baten

De overige baten zijn opgenomen tegen nominale waarde.

2.6 Toelichting op de balans

2.6.1 Activa

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen. Het betreft uitsluitend activa met een economisch nut.

| Bedragen x 1000 € | Gronden en Terreinen | Bedrijfs- gebouwen | Vervoer- middelen | Machines, apparaten en installaties | Totaal |
|---|-------------------------|-----------------------|----------------------|---|--------|
| Boekwaarde per 31 december 2010 | 2.925 | 17.980 | 404 | 1.819 | 23.128 |
| Aanschaffingen | 31 | 14 | 34 | 112 | 191 |
| | 2.956 | 17.994 | 438 | 1.931 | 23.319 |
| Desinvesteringen | | | 19 | 4 | 23 |
| Afschrijvingen | 3 | 230 | 86 | 401 | 720 |
| Boekwaarde per 31 december 2011 | 2.953 | 17.764 | 333 | 1.526 | 22.576 |
| Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december 2011 | 17 | 1.587 | 735 | 5.157 | 7.496 |

| | | | | |
|--------------------------|-----|-----------|-------|-------|
| Afschrijvingspercentages | 0% | 2,5% | 5% | 2,5% |
| | 10% | 10% | 10% | 10% |
| | | annuïteit | 12,5% | 20% |
| | | 40 jaar | 20% | 25% |
| | | | 25% | 33,3% |

De belangrijkste investeringen in het begrotingsjaar betroffen:

| | |
|--|----------------|
| Uitbreiding nooduitgangen | 31.100 |
| Brandwerend afwerken pand distributieweg | 14.600 |
| Zenders, scanners | 15.600 |
| Servers | 11.000 |
| Kassa systeem | 11.800 |
| Volkswagen touran | 24.300 |
| Totaal | 108.400 |

Voor de activa geldt dat de gehanteerde afschrijvingstermijnen samenhangen met de te verwachten levensduur.

Financiële vaste activa

| Bedragen x 1000 € | Kapitaal verstrekin- gen t.b.v. deelnemingen | Totaal |
|---------------------------------------|---|--------|
| Boekwaarde per 1 januari 2011 | 18 | 18 |
| Verstreekte uitzettingen | 0 | 0 |
| | 18 | 18 |
| Afschrijvingen, aflossingen, verkopen | 0 | 0 |
| Boekwaarde per 31 december 2011 | 18 | 18 |

De deelneming betreft het aandelenkapitaal in de personeels BV SWA Flex.

Voorraad

| Bedragen x 1000 € | 2011 | 2010 |
|-----------------------------------|-------|-------|
| Grond- en hulpstoffen | 2.388 | 2.332 |
| Onderhanden werk | 288 | 369 |
| Gereed product en handelsgoederen | 1.148 | 924 |
| Totaal | 3.824 | 3.625 |

Omloopsnelheid:

| | | |
|-----------------------|-----|-----|
| Grond- en hulpstoffen | 2,2 | 2,5 |
| Gereed product | 6,1 | 6,8 |

De waardering van de voorraden is voor een bedrag van totaal € 167.737 verlaagd in verband met incurantheid (2010: € 154.439).

Uitzettingen

| Bedragen x 1000 € | 2011 | 2010 |
|-----------------------|-------|-------|
| Deelnemende gemeenten | 461 | 336 |
| Handelsdebiteuren | 2.087 | 2.025 |
| Totaal | 2.548 | 2.361 |

| | | |
|----------------------------------|-------|-------|
| Handelsdebiteuren % van de omzet | 16,81 | 16,98 |
|----------------------------------|-------|-------|

Voor dekking van het risico van handelsdebiteuren en lopende orders heeft SWA een kredietverzekering afgesloten waarbij 85% van de uitstaande bedragen en aangegane posities worden gedekt.

Liquide middelen

| Bedragen x 1000 € | 2011 | 2010 |
|----------------------|------|------|
| Kasgelden | 1 | 2 |
| Rabobank | 21 | 12 |
| Rabobank \$ rekening | | 3 |
| BNG | 1 | 4 |
| Totaal | 23 | 21 |

Overlopende activa

| Bedragen x 1000 € | 2011 | 2010 |
|--|------|------|
| Fiets-prive project | 16 | 17 |
| Voorschotten/nog te verrekenen met personeel | 6 | 9 |
| Vooruitbetaalde kosten nog te ontvangen bedragen | 341 | 196 |
| Totaal | 363 | 222 |

Er hebben transacties plaatsgevonden met de aan SWA verbonden partij SWA Flex B.V. De stand van de rekening courant verhouding met SWA Flex B.V. per eind 2011 is € 169.168 debet.

2.6.2 Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve

| Bedragen x 1000 € | 2011 | 2010 |
|---|-------|-------|
| Saldo per 1 januari | 1.167 | 1.091 |
| Toevoeging resultaat vorig boekjaar na bestemming Onttrekkingen | 118 | 76 |
| Saldo per 31 december | 1.285 | 1.167 |

Voorzieningen

| Bedragen x 1000 € | 2011 | 2010 |
|----------------------------------|------|------|
| Voorziening sabbatical personeel | 37 | 37 |
| Voorziening groot onderhoud | 825 | 800 |
| Saldo per 31 december | 862 | 837 |

Voorziening sabbatical personeel

| Bedragen x 1000 € | 2011 | 2010 |
|------------------------------|------|------|
| Saldo per 1 januari | 37 | 37 |
| Toevoegingen Aanwendungen | | |
| Saldo per 31 december | 37 | 37 |

Voorziening groot onderhoud

| Bedragen x 1000 € | 2011 | 2010 |
|------------------------------|-----------|---------|
| Saldo per 1 januari | 800 | 720 |
| Toevoegingen Aanwendungen | 80 -55 | 80 0 |
| Saldo per 31 december | 825 | 800 |

In 2005 is het onderhoudsplan geactualiseerd. Hieruit is gebleken dat de jaarlijks benodigde dotatie aan de voorziening € 120.000,- per jaar bedraagt. In de jaren 2004 tot en met 2009 is op grond daarvan in totaal € 720.000 toegevoegd aan de voorziening. In 2010 en 2011 is € 80.000 toegevoegd. Tevens is in 2011 voor schilderwerk € 54.818 ten laste van de voorziening gebracht.

Vaste schulden

Het verloop van de onderhandse leningen is als volgt:

| Bedragen x 1000 € | Saldo per 1-01-11 | Nieuwe leningen | Aflossingen | Saldo per 31-12-11 | Rentelast 2011 |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------|-----------------------|-------------------|
| BNG lening nieuwbouw | 3.417 | | 42 | 3.375 | 198 |
| BNG lening nieuwbouw | 15.015 | | 207 | 14.808 | 785 |
| BNG lening nieuwbouw | 923 | | 13 | 910 | 40 |
| BNG lening nieuwbouw | 495 | | 165 | 330 | 15 |
| Totaal leningen BNG nieuwbouw | 19.850 | | 427 | 19.423 | 1.038 |
| Lening gemeente Alphen aan den Rijn | 792 | | 12 | 780 | |
| BNG | 1.000 | | | 1.000 | 46 |
| BNG | 2.000 | | | 2.000 | 34 |
| Totaal | 23.642 | 0 | 439 | 23.203 | 1.118 |

Alle geldleningen zijn verstrekt door binnenlandse banken en overige financiële instellingen. Het in 2012 af te lossen bedrag is € 3.455.000,-. Daarnaast is 10% van het resultaat over 2010 afgelost op de lening van de gemeente Alphen aan den Rijn, het betreft een bedrag van € 11.800,-. In 2011 is een negatief resultaat behaald, er zal in 2012 niet worden afgelost op de lening van de gemeente Alphen aan den Rijn.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden

| Bedragen x 1000 € | 2011 | 2010 |
|-----------------------|-------|-------|
| Bank schuld | 1.890 | 659 |
| Crediteuren | 1.008 | 1.361 |
| Saldo per 31 december | 2.898 | 2.020 |

Overlopende passiva

| Bedragen x 1000 € | 2011 | 2010 |
|------------------------------------|-------|-------|
| Nog te betalen salarissen | | 29 |
| Transitorische rente | 211 | 222 |
| Belastingen | 794 | 787 |
| GAK, IZA, PVF en ABP | 51 | 139 |
| Overige overlopende passiva | 241 | 288 |
| Nog te betalen subsidies gemeenten | 215 | 126 |
| Saldo per 31 december | 1.512 | 1.591 |

De bevoorschotting van de subsidie Wsw wordt vanaf 1 januari 2008 door het ministerie van SZW overgemaakt aan de diverse gemeenten en niet meer aan de sociale werkvoorzieningen. De post nog te betalen subsidies gemeenten voor € 215.000 betreft bedragen die nog te betalen zijn aan verschillende gemeenten uit hoofde van deze nieuwe vorm van financiering.

2.7 Toelichting op de programmarekening

Toegevoegde waarde

| Bedragen x 1000 € | Realisatie 2011 | | Begroting 2011 na wijziging | | Begroting 2011 voor wijziging | | Realisatie 2010 | |
|--|-----------------|--------------|--------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| Toegevoegde waarde | | 6.087 | | 5.841 | | 5.841 | | 5.940 |
| Metaal | | | | | | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | | 4.177 | | 4.508 | | 4.508 | | 4.013 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten | 2.146 | | 2.255 | | 2.255 | | 1.878 | |
| Toegevoegde waarde | | 2.031 | | 2.253 | | 2.253 | | 2.135 |
| Assemblage | | | | | | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | | 1.671 | | 2.202 | | 2.202 | | 1.928 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten | 1.110 | | 1.167 | | 1.167 | | 1.452 | |
| Toegevoegde waarde | | 561 | | 1.035 | | 1.035 | | 476 |
| Motoren en kunststof | | | | | | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | | 2.493 | | 2.070 | | 2.070 | | 2.571 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten | 1.997 | | 2.097 | | 2.097 | | 2.164 | |
| Toegevoegde waarde | | 496 | | -27 | | -27 | | 407 |
| Groen | | | | | | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | | 1.174 | | 1.065 | | 1.065 | | 1.098 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten | 270 | | 284 | | 284 | | 251 | |
| Toegevoegde waarde | | 904 | | 781 | | 781 | | 847 |
| Schoonmaak | | | | | | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | | 1.318 | | 1.318 | | 1.318 | | 1.192 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten | 927 | | 974 | | 974 | | 801 | |
| Toegevoegde waarde | | 391 | | 344 | | 344 | | 391 |
| Detacheringen | | | | | | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | | 737 | | 750 | | 750 | | 752 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten | | | | | | | | |
| Toegevoegde waarde | | 737 | | 750 | | 750 | | 752 |
| Grafisch centrum | | | | | | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | | 119 | | 146 | | 146 | | 114 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten | 33 | | 35 | | 35 | | 39 | |
| Toegevoegde waarde | | 86 | | 111 | | 111 | | 75 |
| Verpakking | | | | | | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | | 283 | | 245 | | 245 | | 259 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten | 74 | | 78 | | 78 | | 50 | |
| Toegevoegde waarde | | 209 | | 167 | | 167 | | 209 |
| Catering extern | | | | | | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | | 440 | | 323 | | 323 | | 382 |
| Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten | 232 | | 323 | | 323 | | 243 | |
| Toegevoegde waarde | | 208 | | 0 | | 0 | | 139 |
| Re-integratie | | | | | | | | |
| Bedrijfsopbrengsten | | 464 | | 427 | | 427 | | 509 |

Omvang productieve uren en toegevoegde waarde per opbrengstsoort:

| | Realisatie 2011 | Begroting 2011 na wijziging | Begroting 2011 voor wijziging | Realisatie 2010 |
|-------------------------------------|----------------------------|--|--|----------------------------|
| Metaal | | | | |
| Toegevoegde waarde | 2.031 | 2.253 | 2.253 | 2.135 |
| Aantal productieve uren x 1000 | 130 | 129 | 124 | 133 |
| Toegevoegde waarde per uur | 15,62 | 17,47 | 18,17 | 16,05 |
| Assemblage | | | | |
| Toegevoegde waarde | 560 | 1.035 | 1.035 | 476 |
| Aantal productieve uren x 1000 | 89 | 88 | 85 | 78 |
| Toegevoegde waarde per uur | 6,29 | 11,76 | 12,18 | 6,10 |
| Motoren en kunststof | | | | |
| Toegevoegde waarde | 496 | -27 | -27 | 407 |
| Aantal productieve uren x 1000 | 21 | 21 | 21 | 19 |
| Toegevoegde waarde per uur | 23,62 | -1,29 | -1,29 | 21,42 |
| Groen | | | | |
| Toegevoegde waarde | 904 | 781 | 781 | 847 |
| Aantal productieve uren x 1000 | 72 | 71 | 68 | 70 |
| Toegevoegde waarde per uur | 12,56 | 11,00 | 11,49 | 12,10 |
| Schoonmaak | | | | |
| Toegevoegde waarde | 391 | 344 | 344 | 391 |
| Aantal productieve uren x 1000 | 94 | 93 | 89 | 89 |
| Toegevoegde waarde per uur | 4,16 | 3,70 | 3,87 | 4,39 |
| Detacheringen | | | | |
| Toegevoegde waarde | 737 | 750 | 750 | 752 |
| Aantal productieve uren x 1000 | 70 | 70 | 67 | 78 |
| Toegevoegde waarde per uur | 10,53 | 10,71 | 11,19 | 9,64 |
| Grafisch centrum | | | | |
| Toegevoegde waarde | 86 | 111 | 111 | 75 |
| Aantal productieve uren x 1000 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Toegevoegde waarde per uur | 86,00 | 111,00 | 111,00 | 75,00 |
| Verpakking | | | | |
| Toegevoegde waarde | 209 | 167 | 167 | 209 |
| Aantal productieve uren x 1000 | 49 | 48 | 46 | 37 |
| Toegevoegde waarde per uur | 4,27 | 3,48 | 3,63 | 5,65 |
| Catering extern | | | | |
| Toegevoegde waarde | 209 | 0 | 0 | 139 |
| Aantal productieve uren x 1000 | 35 | 35 | 34 | 23 |
| Toegevoegde waarde per uur | 5,97 | | | 6,04 |
| Subtotaal toegevoegde waarde | 5.623 | 5.414 | 5.414 | 5.431 |

| | | | | |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Totaal productieve uren x 1000 | 561 | 556 | 535 | 528 |
| Gemiddelde toegevoegde waarde per uur | 10,02 | 9,74 | 10,12 | 10,29 |
| Re-integratie | 464 | 427 | 427 | 509 |
| Totaal toegevoegde waarde | 6.087 | 5.841 | 5.841 | 5.940 |

De urenverdeling over 2011 is als volgt:

| uren x 1000 | 2011 | 2010 |
|---------------------------------|------|------|
| Productieve uren | 561 | 528 |
| Indirecte uren | 53 | 53 |
| Ziekte en arbeidsongeschiktheid | 70 | 73 |
| Verlofuren | 77 | 72 |
| Overig | 45 | 47 |
| Totaal | 806 | 773 |

Verhouding productieve uren 70% 68%

Voor de afdelingen catering en detacheringen zijn alleen de productieve uren opgenomen in bovenstaand overzicht. Dit heeft een positief effect op de verhouding productieve uren ten opzichte van de totale uren.

Overige bedrijfsopbrengsten

| Bedragen x 1000 € | Realisatie 2011 | Begroting 2011 na wijziging | Begroting 2011 voor wijziging | Realisatie 2010 |
|---------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Huuropbrengsten | 168 | 232 | 232 | 188 |
| Incidentele baten | | | | 3 |
| Diverse opbrengsten | 1 | | | 22 |
| Totaal | 169 | 232 | 232 | 213 |

De huuropbrengsten betreffen de verhuur van een gedeelte van het bedrijfspand.

Lonen, salarissen en sociale lasten Wsw personeel en ambtenaren

| Bedragen x 1000 € | Realisatie 2011 | Begroting 2011 na wijziging | Begroting 2011 voor wijziging | Realisatie 2010 |
|--|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Loonkosten Wsw-werknemers | 11.218 | 11.269 | 11.016 | 11.092 |
| Totaal loonkosten Wsw | 11.218 | 11.269 | 11.016 | 11.092 |
| Sociale lasten | 1.697 | 1.579 | 1.541 | 1.610 |
| Pensioenpremies | 1.215 | 1.237 | 1.209 | 1.233 |
| Ziekengelden | 2.912 | 2.816 | 2.750 | 2.843 |
| | -36 | 0 | 0 | -34 |
| Totaal sociale lasten Wsw | 2.876 | 2.816 | 2.750 | 2.809 |
| Bedrijfsgeneeskundige zorg | 85 | 80 | 80 | 75 |
| Werkkleding | 48 | | | 45 |
| Vervoerskosten Wsw | 291 | 290 | 290 | 321 |
| Eigen bijdrage vervoer | -18 | | | -18 |
| Overige personeelskosten | 128 | 230 | 230 | 101 |
| Totaal overige personeelskosten Wsw | 534 | 600 | 600 | 524 |
| Loonkosten ambtelijk personeel | 1.828 | 1.768 | 2.017 | 1.919 |
| Overige loonkosten | 52 | 102 | 102 | 70 |
| Totaal loonkosten ambtelijk | 1.880 | 1.870 | 2.119 | 1.989 |
| Sociale lasten | 187 | 202 | 227 | 217 |
| Pensioenpremies | 242 | 228 | 261 | 242 |
| Totaal sociale lasten ambtelijk | 429 | 430 | 488 | 459 |
| Totale loonkosten Wsw per FTE | 28.671 | 29.137 | 29.140 | 28.463 |
| Totale loonkosten per fte ambtelijk | 65.783 | 57.500 | 65.175 | 65.984 |
| Loonkosten Wsw per productief uur | 26,09 | 26,83 | 26,83 | 27,34 |
| Productieve uren | 560.572 | 547.365 | 535.500 | 527.665 |
| Aantal Wsw-ers ultimo jaar | 617 | | | 611 |
| Aantal Wsw-ers gemiddeld FTE | 510,2 | 504,0 | 493,0 | 506,8 |
| Aantal personen WIW | 9 | | | 10 |
| Aantal ambtenaren ultimo jaar | 36 | | | 39 |
| Aantal Ambtenaren FTE | 35,1 | 40,0 | 40,0 | 37,1 |
| Verhouding ambtelijk/Wsw 1: | 17,1 | | | 15,7 |

Met ingang van 1 januari 2011 zijn de loonschalen voor de ambtenaren eenmalig met 0,5% verhoogd. Dit is in overeenstemming met de gemaakte CAO afspraken.

Voor de Wsw medewerkers is er geen structurele loonsverhoging doorgevoerd.

De eindejaarsuitkering voor 2010 is 6 % voor ambtenaren en 3% voor Wsw medewerkers.

Sociale partners binnen de Cao Wsw zijn met ingang van 1 januari 2010 een nieuwe regeling reiskosten woon-werkverkeer overeengekomen.

Afschrijvingen

| Bedragen x 1000 € | Realisatie 2011 | Begroting 2011 na wijziging | Begroting 2011 voor wijziging | Realisatie 2010 |
|---|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Afschrijvingen op materiële vaste activa met een economisch nut | 720 | 750 | 750 | 773 |
| Totaal | 720 | 750 | 750 | 773 |

Overige bedrijfskosten

| Bedragen x 1000 € | Realisatie 2011 | Begroting 2011 na wijziging | Begroting 2011 voor wijziging | Realisatie 2010 |
|---|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Huurkosten | 23 | 50 | 50 | 30 |
| Onderhoudskosten | 466 | 400 | 400 | 499 |
| Energie | 290 | 300 | 300 | 284 |
| Verzekeringen en belastingen | 154 | 150 | 150 | 146 |
| Kosten dienstverlening derden | 1.227 | 1.250 | 845 | 1.173 |
| Verkoop en commerciële kosten | 116 | | | 120 |
| Indirecte productiekosten | 134 | | | 94 |
| Diverse overige bedrijfslasten | 285 | 400 | 400 | 329 |
| Magazijn- en expeditiekosten | 12 | | | 22 |
| Kosten oninbare vorderingen | | | | 8 |
| Dotatie aan voorziening groot onderhoud | 80 | 120 | 120 | 80 |
| Korting op inkoop | -29 | | | -30 |
| Resultaat desinvesteringen | 3 | | | -4 |
| Totaal | 2.761 | 2.670 | 2.265 | 2.751 |

Financiële baten en lasten

| Bedragen x 1000 € | Realisatie 2011 | Begroting 2011 na wijziging | Begroting 2011 voor wijziging | Realisatie 2010 |
|-------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Rentelast over leningen | 1.118 | 930 | 1.130 | 1.238 |
| Rente rekening-courant | 11 | 263 | 263 | 6 |
| Rente baten | -17 | | | -17 |
| Totaal | 1.112 | 1.193 | 1.393 | 1.227 |

Rente rekening courant betreft betaalde rente aan banken voor rekening courant krediet.

Rijksvergoeding Wsw

| Bedragen x 1000 € | Realisatie 2011 | Begroting 2011 na wijziging | Begroting 2011 voor wijziging | Realisatie 2010 |
|----------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Omvang rijksvergoeding Wsw | 13.577 | 13.620 | 14.018 | 14.250 |
| Totaal | 13.577 | 13.620 | 14.018 | 14.250 |

| | | | | |
|--------------------------------|------------|------------|----------|----------|
| Subsidieresultaat in € | -1.051.000 | -1.065.000 | -348.000 | -175.000 |
| Verhouding loonkosten Wsw in % | 107,7 | 107,8 | 102,5 | 101,2 |
| Aantal gerealiseerde SE's | 529,1 | 530,0 | 510,0 | 525,1 |
| Rijksvergoeding per SE | 25.661 | 25.698 | 27.486 | 27.138 |

Het subsidieresultaat is het verschil tussen de loonkosten Wsw en de rijksvergoeding.

De rijksvergoeding per Se is in 2011 t.o.v. 2010 met 4,9% gedaald i.v.m. bezuinigingen van de regering in het afgelopen jaar.

Gemeentelijke bijdrage

| Bedragen x 1000 € | Realisatie 2011 | Begroting 2011 na wijziging | Begroting 2011 voor wijziging | Realisatie 2010 |
|-------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Omvang gemeentelijke bijdrage | 1.289 | 1.294 | 1.294 | 1.339 |
| Totaal | 1.289 | 1.294 | 1.294 | 1.339 |

| | | | | |
|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Aantal gerealiseerde SE's | 529,1 | 530,0 | 510,0 | 525,1 |
| Gemeentelijke bijdrage per SE | 2.436 | 2.442 | 2.537 | 2.550 |

2.8 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er bestaat geen substantiële verplichting in overlopende vakantiedagen. Dat is gerealiseerd door inroostering van een aantal dagen per jaar en het voorkomen van oplopende verlofsaldo's.

Risico's

De taakstelling 2011 voor geheel SWA komt uit op een overrealisatie van 2,55 Se, waarbij er voor één gemeente een kleine onderrealisatie van 0,15 Se is. Er zal op grond van de realisatie dus geen of slechts een beperkte terugbetalingsverplichting aan het Ministerie ontstaan.

3 Bijlagen

3.1 Kasstroomoverzicht

| Bedragen x 1000 € | 2011 | | 2010 | |
|--|--------|---------------|--------|---------------|
| Nettowinst | -408 | | 118 | |
| bij: Afschrijvingen | 720 | | 773 | |
| af: Toename voorraden | -199 | | -322 | |
| af: Toename debiteuren | -187 | | -304 | |
| af: Afname crediteuren | -353 | | 414 | |
| bij: Interest | 1.112 | | 1.227 | |
| af: Overlopende middelen | -220 | | 236 | |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 465 | | 2.142 |
| Investeringen in materiële vaste activa | -191 | | -317 | |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa | 23 | | 9 | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -168 | | -308 |
| Betaalde interest | -1.112 | | -1.227 | |
| Voorzieningen | 25 | | 80 | |
| Aflossingen van vaste schulden | -439 | | -3.406 | |
| Nieuwe langlopende leningen | 0 | | 2.000 | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | -1.526 | | -2.553 |
| Totale netto kasstroom | | -1.229 | | -719 |

3.2 Accountantsverklaring / SISA Bijlage

Invoegen

3.3 SWA op 31 december 2011

Samenstelling Dagelijks Bestuur

- De heer M.H. du Chatinier (gemeente Alphen aan den Rijn)
- De heer A. Muilwijk (gemeente Nieuwkoop)
- De heer F.M. Schoonderwoerd (gemeente Kaag en Braassem)
- De heer M.J. Dresden (gemeente Rijnwoude)

Samenstelling Algemeen Bestuur

- De heer M.H. du Chatinier (gemeente Alphen aan den Rijn)
- De heer A. Muilwijk (gemeente Nieuwkoop)
- De heer F.M. Schoonderwoerd (gemeente Kaag en Braassem)
- De heer M.J. Dresden (gemeente Rijnwoude)

Samenstelling Directie

- De heer H.W. Frankes, algemeen directeur
- De heer A.W.M. Posthoorn, commercieel directeur, plv. algemeen directeur
- De heer R.C. Souwerbren, directeur middelen, plv. algemeen directeur

Ultimo 2011 heeft dhr. Souwerbren aangegeven SWA te verlaten en eind januari heeft hij afscheid genomen. Op 1 maart 2012 is de dhr. J.C. Hogenboom benoemd als controller.

Huisvesting SWA

“Swaenendrift”

Distributieweg 10 te Alphen aan den Rijn

Alle afdelingen

“Olympiaweg”

Olympiaweg 4 te Alphen aan den Rijn

Afdelingen: Wijkonderhoud en Groenvoorziening