

Jaarrekening 2006

Combiwerk

Inhoud

Doelstellingen	4
Directie verslag	6
Algemeen	6
Algemene ontwikkelingen	6
Financiële doelstellingen	7
Detachering	8
Groen & Omgeving	9
Kwekerij	9
Verpakken	10
Bijdrage gemeente Delft	11
Financiële ontwikkeling	12
Algemeen	12
Combiwerk	12
Combiservices BV	13
Toelichting:	14
Personeelsformatie Combiwerk	14
Taakstelling en realisatie	15
Ontwikkeling rijksbijdrage versus loonkosten SW	15
Stijging loonkosten 2006 ten opzichte van 2005	16
Veranderbudget	16
Bijzonderheden	16
Sociale paragraaf	17
Arbeidsontwikkeling	17
Herindicatie SW medewerkers	17
In-, door- en uitstroom SW medewerkers	17
Ziekteverzuim	18
WachtlIJst	18
Begeleid werken	18
Jaarrekening	19
Balans per 31 december (voor resultaatbestemming)	20
Winst- en verliesrekening	21
Kasstroom overzicht	22
Grondslagen voor financiële verslaglegging	23
Algemeen	23
Grondslagen voor resultaatbepaling	24
Toelichting op de balans	25
Toelichting op de winst- en verliesrekening	31
Accountantsverklaring	34

Doelstellingen

Missie

Combiwerk geeft mensen, die dit tijdelijk of duurzaam niet op eigen kracht kunnen, de mogelijkheid om een inkomen te verwerven uit arbeid dat aansluit bij hun mogelijkheden.

Visie

Combiwerk werkt aan de realisatie van haar missie, doordat zij zelf – daar waar de arbeidsmarkt dit onvoldoende biedt – aangepaste werkgelegenheid creëert voor hen die aangewezen zijn op gesubsidieerd werk. Tevens biedt zij in een bedrijfsomgeving de mogelijkheid tot arbeidsontwikkeling, met leerwerkprogramma's zodat mensen in hun arbeidscapaciteit kunnen groeien of deze zo veel als mogelijk kunnen behouden. Combiwerk sluit daarbij aan bij de belangstelling van de mens en vertaalt deze naar de mogelijkheden op de interne en externe arbeidsmarkt. Indien het haalbaar is wordt daarbij toegewerkt naar een reguliere functie, al dan niet met subsidie en/of begeleiding. Op deze wijze wil Combiwerk maximaal bijdragen aan het gemeentelijke arbeidsmarktbeleid. Om dit te realiseren maakt Combiwerk gebruik van subsidiemogelijkheden en genereert zij met haar bedrijven zo mogelijk voldoende inkomsten uit de markt voor een dekkende exploitatie.

Hoofddoel

Binnen een sluitende aanpak aan een voorzieningenniveau bouwen en instandhouden dat afgestemd is op de vraag van de respectievelijke doelgroepen in – bij voorkeur – Delft (en de vijf omliggende gemeenten). Een efficiënte doelmatige uitvoering is daarbij een voorwaarde.

Doelgroep

Arbeidsgehandicapten en/of werkzoekenden met een (zeer) forse afstand tot de arbeidsmarkt.

Doelen

- Combiwerk wil goed werkgeverschap (doen) vormgeven voor alle arbeidsgehandicapten of personen met een forse afstand tot de arbeidsmarkt die vanwege hun beperkte arbeidsgeschiktheid of handicap (nog) niet kunnen deelnemen aan het reguliere arbeidsproces.
- Combiwerk wil optimale werkgelegenheid en ontwikkeling realiseren van alle personen die op onze bemiddeling zijn aangewezen om te kunnen worden toegeleid naar het arbeidsproces.
- Combiwerk wil een springplank naar reguliere arbeid bieden voor personen die tijdelijk of blijvend op onze dienstverlening zijn aangewezen.
- Combiwerk wil een vangnetfunctie bieden voor en maximale ontwikkeling realiseren van personen die voorlopig of blijvend op beschermde arbeid zijn aangewezen (binnen of buiten onze organisatie werkzaam).

Dit alles onder de randvoorwaarde, dat het bedrijfsmatig gebeurt met, bij voorkeur, een sluitende exploitatie.

Combiwerk in relatie met Combiservices BV

Combiwerk kan niet los worden gezien van Combiservices. Dit geldt ook voor de jaarverslaglegging. Combiwerk is een dienst van de gemeente Delft. Combiservices is een besloten vennootschap waarvan de aandelen in handen zijn van de gemeente Delft. Deze splitsing heeft een

Jaarrekening 2006 Combiwerk

privaatrechtelijke en een arbeidsrechtelijke achtergrond. Bedrijfsmatig zijn beide bedrijven in elkaar gevloeid. De bedrijven, die onder de juridische entiteit Combiservices vallen, nemen bedrijfsmatig een identieke positie in als de bedrijven die ressorteren onder Combiwerk. Directie, Staf, Facilitair en Catering vormen onderdelen van Combiwerk, maar vervullen dezelfde rol naar de bedrijven van Combiservices BV.

Onder Combiwerk vallen de volgende bedrijven:

- Detachering
- Groen & Omgeving
- Kwekerij
- Verpakken

Onder Combiservices BV vallen de bedrijven:

- Schoonmaak
- Beveiliging
- Reïntegratie

Directie verslag

Algemeen

De verslaggevingsvoorschriften voor provincies en gemeenten zijn vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) 2004. Combiwerk is als SW-bedrijf onderdeel van de gemeente Delft en als zodanig is het BBV tevens van toepassing op Combiwerk.

De jaarrekening van Combiwerk is conform deze vereisten van het BBV opgemaakt met dien verstande dat de balans en de resultatenrekening van Combiwerk zijn ingericht aan de specifieke situatie van Combiwerk als sociale werkvoorziening. Het resultaat van Combiwerk wordt jaarlijks verrekend met de gemeente Delft. De verwerking van de baten en lasten van Combiwerk in de jaarrekening van de gemeente Delft vindt plaats op Programma 2 'Werk, Inkomen en Zorg', Product 2010. Voorts staat in het BBV dat het jaarverslag dient te bestaan uit een programmaverantwoording, waarbij per programma inzicht wordt gegeven in:

- de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd;
- de wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken;
- de gerealiseerde baten en lasten.

In het directieverslag wordt per activiteit nader ingegaan op de realisatie van de doelstellingen van Combiwerk. Het directieverslag van Combiwerk kan dan ook worden gezien als de programmaverantwoording van Combiwerk.

Algemene ontwikkelingen

Het jaar 2006 stond in het kader van de verdere implementatie van arbeidsontwikkeling binnen Combiwerk. Deze strategische lijn is uiteengezet in het meerjarenplan "Land in zicht". In de loop van het jaar is de nieuwe afdeling Loopbaancentrum ingericht. De primaire doelstelling van het Loopbaancentrum is door middel van intake, monitoring en begeleiding inhoudelijke ondersteuning te geven aan het arbeidsontwikkelingsproces binnen de bedrijven. Zij verzorgt de eerste intake van mensen met een SW indicatie, brengt advies uit waar nieuwe medewerkers het best geplaatst kunnen worden en bewaakt de voortgang van mensen gedurende het jaar op het gebied van arbeidsontwikkeling. Op het moment dat medewerkers er klaar voor zijn om de stap buiten de muren van Combiwerk te zetten, dragen zij ook zorg voor een goede overgang naar deze volgende fase. In 2006 heeft het Loopbaancentrum zich vooral geconcentreerd op Verpakken. De komende jaren zal haar aandachtsgebied zich ook gaan toeleggen op de overige bedrijven.

Het formatiebeheer spitst zich toe op de beheersing van enerzijds de rijkssubsidie van SW arbeidsplaatsen en anderzijds de optimale realisatie (tijdig en juist plaatsen en instromen van medewerkers). In 2006 is Combiwerk er wederom in geslaagd de formatiedoelstelling volledig in te vullen.

Combiwerk heeft het afgelopen jaar bereikt, dat het proces rond de herindicering van SW medewerkers momenteel "in control" genoemd mag worden. Op een kleine uitzondering na zijn alle herindicaties tijdig en juist uitgevoerd. Daarom is slechts een klein bedrag toegevoegd aan de reserve herindicatie voor mogelijke correcties op de toegekende rijksbijdrage 2006. De reservering

Jaarrekening 2006 Combiwerk

voor soortgelijke situaties over 2003 is daarentegen vrijgevallen. Het ministerie heeft Combiwerk niet gekort op de rijksbijdrage voor dat jaar. Per saldo is de reserve hierdoor afgenomen.

Naast het in 2005 geïmplementeerde clientvolgsysteem Compas is er in het afgelopen jaar een nieuw ERP systeem Dynamics AX geselecteerd ter vervanging van het verouderde financiële systeem Exact. Hiermee wordt een integraal informatiesysteem gerealiseerd met de aandachtsgebieden financiën, logistiek, productieplanning, crm, clientvolgsysteem en personeelsinformatiesysteem. In het laatste kwartaal van 2006 is gestart met de implementatie.

Financiële doelstellingen

Het exploitatie resultaat 2006 van Combiwerk bedroeg €746K negatief exclusief de gemeentelijke bijdrage van €400K. In 2005 was het verlies €851K. Ten opzichte van de voorafgaande jaren presteerde Combiwerk wederom beter.

Uit de onderstaande tabel blijkt, dat de resultaatontwikkeling van de productiebedrijven (Verpakken, Kwekerij) de financiële ontwikkeling van Combiwerk sterk negatief beïnvloed:

Financiële doelstellingen Combiwerk	Begroot	Gerealiseerd	Positief	Negatief
Totaal resultaat (in €1.000)	-734	-746		2%
Resultaat p/SW medewerker	-1.267	-1.309		3%
Resultaat p/SW med. Detachering	1.253	1.273	2%	
Res. p/SW med. Groen & Omgeving	3.437	7.020	104%	
Resultaat p/SW med. Kwekerij	1.607	-6.471		503%
Resultaat p/SW med. Verpakken	-4.827	-6.711		39%

Het gerealiseerde resultaat is exclusief de vaste gemeentelijke bijdrage van €400K.

Combiwerk heeft haar financiële doelstellingen het afgelopen jaar nagenoeg behaald. Het zeer negatieve resultaat bij de Kwekerij was het gevolg van de wortelwolluis affaire en de hogere energielasten. Het economische klimaat blijft een drukkend effect houden op de verkoopprijzen bij Verpakken. Daarentegen heeft Groen & Omgeving haar budget ruimschoots behaald door hogere omzetten. Detachering bleef het 1^e halfjaar achter op begroting. In de 2^e helft van het jaar kon zij dit goed maken, waarmee het bedrijf op budget is geëindigd.

De dienstverleningsbedrijven binnen Combiservices BV hebben eveneens beter gepresteerd dan was begroot. Mede hierdoor komen de gerealiseerde financiële doelstellingen van Combiwerk inclusief Combiservices boven begroting uit, namelijk:

Financiële doelstellingen Combiwerk + Combiservices	Begroot	Gerealiseerd	Positief	Negatief
Totaal resultaat (in €1.000)	-403	-350	13%	
Resultaat p/SW medewerker	-632	-559	12%	

Jaarrekening 2006 Combiwerk

De Combiservices bedrijven Schoonmaak en Beveiliging hebben beide ruim boven begroting gepresteerd, zoals blijkt uit de onderstaande gegevens:

Financiële doelstellingen	Begroot	Gerealiseerd	Plus	Minus
Combiservices BV				
Totaal resultaat (in €1.000)	331	396	20%	
Resultaat p/SW med. gemiddeld	5.164	6.996	35%	
Resultaat p/SW med. Schoonmaak	5.347	7.801	46%	
Resultaat p/SW med. Beveiliging	14.567	17.928	23%	
Resultaat p/SW med. Reïntegratie ¹	-	-	-	

De dienstverleningsactiviteiten, zoals die worden aangeboden door Schoonmaak en Beveiliging, profiteren duidelijk meer van het aantrekkelijke economische klimaat dan de productieafdelingen binnen Combiwerk. Beide bedrijven hebben hun begroot resultaat per SW medewerker ruimschoots behaald.

Detachering

Het bedrijf Detachering heeft vooral op personeel gebied een turbulent jaar achter de rug. Door ziekte was het bedrijfsbureau niet optimaal bezet. Het bedrijfsmanagement werd gewijzigd. Met behulp van een interim manager zijn processen en procedures verbeterd en aangescherpt. Het financiële resultaat bleef het eerste halfjaar achter. Dit heeft zich in de tweede helft sterk verbeterd.

Het aantal individueel gedetacheerden is in 2006 fors toegenomen. Aan het begin van het jaar 2006 waren 106 fte gedetacheerd. Per ultimo van het jaar 2006 was dit aantal toegenomen tot 138 fte. Het aantal consultants, die de detacheringen begeleiden, is in het afgelopen jaar versterkt. Ook is veel aandacht besteed aan het op peil brengen van het kwalitatieve niveau van de consultants.

¹ Reïntegratie heeft geen SW-medewerkers in dienst, behalve SW-medewerkers die instromen en dan tijdens het introductieprogramma (voortraject) geplaatst zijn bij dit bedrijf. Het bepalen van een resultaat per SW-medewerker is daarom niet zinvol.

Jaarrekening 2006 Combiwerk

De opbouw van het resultaat Detachering is als volgt:

Resultaat Detachering (in duizenden euro's)	2006	2005
Netto toegevoegde waarde	1.764	1.344
Rijksbijdrage	3.449	2.351
Totale lasten	-5.041	-3.453
Bedrijfsresultaat	172	242

Door de stijging van het aantal gedetacheerde medewerkers stijgen de salarislasten evenredig. Daarnaast zijn de lasten ook toegenomen doordat geïnvesteerd is in begeleiding en acquisitie.

Groen & Omgeving

Groen & Omgeving heeft zich in 2006 verder goed ontwikkeld. Arbeidsontwikkeling neemt naast een goede kwaliteit van dienstverlening tegen een faire prijs een prominente plaats in. Klanten zijn tevreden en gunnen veel aanvullend éénmalig werk. De financiële resultaten zijn goed. De gunstige weersomstandigheden zoals een lange nazomer hebben tot extra werk geleid. Vooral het groenonderhoud voor de gemeente Delft heeft hiervan geprofiteerd. Ondermeer door deze situatie heeft het bedrijf boven begroting kunnen presteren.

De opbouw van het resultaat Groen & Omgeving is als volgt:

Resultaat Groen & Omgeving (in duizenden euro's)	2006	2005
Netto toegevoegde waarde	1.596	1.341
Rijksbijdrage	1.674	1.445
Totale lasten	-2.804	-2.419
Bedrijfsresultaat	466	367

In 2006 heeft ook Combiwerk gemerkt dat het in Nederland weer economisch beter gaat. In de afgelopen jaren was er voortdurend met klanten discussie over prijsverhogingen i.v.m. de structurele stijging van kosten. Het afgelopen jaar geeft een beter beeld. Groen & Omgeving merkt deze ontwikkeling ook. Echter wordt zij aan de andere kant geconfronteerd met een aantrekkende concurrentie.

Kwekerij

De Kwekerij heeft in 2006 een zeer moeilijk jaar gehad. Het bedrijf is geconfronteerd met wortelwolluis in de ficusteelt, waardoor grote partijen zijn vernietigd en de uitlevering niet de geplande hoeveelheid heeft kunnen bereiken. Dit heeft desastreuze financiële consequenties gehad door omzetsderving en kosten voor het herstellen van een groot deel van de kweek. Daarnaast is er een fundamenteel conflict met één van de klanten over verhaalbaarheid van schade ontstaan. Combiwerk is van mening, dat de opgelopen schade aan planten niet is veroorzaakt door toedoen van de Kwekerij, maar dat deze het gevolg zijn van de door de klant

Jaarrekening 2006 Combiwerk

opgelegde teeltaanpak. Het contract met de klant is inmiddels beëindigd en de opengevallen kasruimte is opgevuld. Daarnaast zijn de energiekosten sterk gestegen. Voor de komende jaren is rekening gehouden met een verdere stijging van de gaskosten. Deze is verdubbeld ten opzichte van de afgelopen jaren.

In tegenstelling tot de ontwikkeling binnen de dienstverleningsbedrijven zet de prijsdaling zich in de tuinbouwsector verder voort. De Kwekerij heeft hiermee ook te maken. Zo zijn de verkoopprijzen van de ficussen met 14% gedaald. Dit heeft grote gevolgen voor het bedrijfsresultaat.

Verdergaande prijserosie en sterk stijgende energiekosten, ondanks dat de voornaamste klant tevreden is hoe het management het probleem met de ficusteelt gedurende het jaar heeft opgelost, zijn de voornaamste oorzaken van het negatieve resultaat. In begin 2007 zal met behulp van externe expertise een strategische analyse gemaakt worden over vorm en inhoud van de bedrijfsactiviteiten zoals die binnen de Kwekerij plaatsvinden.

De opbouw van het resultaat Kwekerij is als volgt:

Resultaat Kwekerij (in duizenden euro's)	2006	2005
Netto toegevoegde waarde	480	786
Rijksbijdrage	1.775	1.653
Totale lasten	-2.712	-2.310
Bedrijfsresultaat	-457	129

Het grote verschil met het bedrijfsresultaat 2005 wordt veroorzaakt door de lagere omzet als gevolg van de wortelwolluis-affaire, die gepaard is gegaan met hoge herstelkosten. Daarnaast zijn de uitgaven voor energie sterk gestegen. Voor de komende jaren moet rekening worden gehouden met sterk dalende bedrijfsresultaten als gevolg van de gedaalde verkoopprijzen en de sterk gestegen energiekosten.

Verpakken

Verpakken heeft zich in de eerste helft van 2006 vooral gericht op het herinrichten van haar productie-omgeving aangepast aan arbeidsontwikkeling. Er zijn drie units gevormd waar SW medewerkers op basis van criteria, hoe dicht men bij werken buiten Combiwerk staat, zijn ingedeeld. In de tweede helft van het jaar is de focus verlegd naar het verder op orde krijgen van de interne bedrijfsprocessen, het verbeteren en intensiveren van het overleg met VacuVin en het intensiveren van het benaderen van de markt. Deze ontwikkelingen hebben in 2006 nog nauwelijks kunnen bijdragen aan de verbetering van het bedrijfsresultaat, maar de vruchten hiervan kunnen pas de komende jaren worden geoogst.

In de tweede helft is er verbetering opgetreden in de omzetontwikkeling en daarmee het bedrijfsresultaat. Een toename van de groepsdetachingsactiviteit gecombineerd door het extra

Jaarrekening 2006 Combiwerk

binnenhalen van verpakkingsopdrachten hebben hiertoe bijgedragen. De verwachting is dat deze lijn zich in 2007 doorzet.

De economische opleving heeft nog niet geleid tot een toename van de vraag naar verpakkings- en montagewerkzaamheden in tegenstelling tot de ontwikkeling in de dienstverleningsmarkt. De prijzen blijven hierdoor ook nog laag.

De opbouw van het resultaat Verpakken is als volgt:

Resultaat Verpakken (in duizenden euro's)	2006	2005
Netto toegevoegde waarde	1.425	1.480
Rijksbijdrage	5.477	5.623
Totale lasten	-8.390	-8.376
Bedrijfsresultaat	-1.488	-1.273

Voor de komende jaren wordt verwacht, dat deze negatieve marktontwikkeling verder doorzet. Het in 2006 opgestarte veranderingsproces waarbij de productie wordt geherstructureerd en de acquisitie wordt versterkt, kan deze ontwikkeling gedeeltelijk doen keren. Wel kan hierdoor worden bereikt, dat de jaarlijkse verliezen niet verder op gaan lopen, maar tot "aanvaardbare" proporties kunnen worden beperkt.

Bijdrage gemeente Delft

De vaste bijdrage van de gemeente Delft ten bedrage van €400K is beschikbaar om het proces van de arbeidsontwikkeling kwalitatief te ondersteunen. Indien Combiwerk in de komende jaren 'boven nul' zal gaan presteren, dan zal de vaste gemeentelijke bijdrage worden aangewend voor het inlopen van de negatieve bedrijfsreserve.

De vaste bijdrage wordt buiten het operationele bedrijfsresultaat gehouden en als één bedrag onder de streep aan het eindresultaat van Combiwerkgroep toegevoegd. Op deze wijze wordt dan ook niet een deel van de vaste bijdrage doorgesluisd naar Combiservices.

Financiële ontwikkeling

Algemeen

Het resultaat van Combiwerk is 2% lager uitgevallen dan begroot. Voor 2006 was begroot een verlies van €734K. Het eindresultaat is uitgekomen op een verlies van €746K.

Een groot deel van het verlies van Combiwerk moet worden toegeschreven aan de wortelwolluis-affaire bij de Kwekerij en mag daarom niet worden toegerekend tot de normale operationele kosten. Het exacte bedrag waarmee de exploitatie van Combiwerk wordt belast door de gevolgen van deze plantenziekte is niet vast te stellen. Een realistische analyse en berekening leidt tot een additionele verliespost van €350K. De directie heeft besloten ter compensatie van dit verlies €75K vrij te laten vallen vanuit de bestemmingsreserve. Het resterende verliesbedrag is gecompenseerd door de goede resultaten van het bedrijf Groen & Omgeving en door te besparen op uitgaven binnen de stafdiensten (Overhead en Facilitair).

Combiwerk

De resultaatontwikkeling van de Combiwerk bedrijven zijn onderstaand weergegeven:

Resultaten bedrijven en staf	2006	2005	2004
(in duizenden euro's)			
Detachering	172	242	246
Groen & Omgeving	466	367	441
Kwekerij	-457	129	111
Verpakken	-1.488	-1.273	-574
Stafdiensten	439	634	399
Overig	-83	0	0
Metaal & Montage	-	-1.073	-735
Grafisch	-	-	-870
Bedrijfsresultaat bedrijven en staf	-951	-974	-982

Toelichting:

- Het bedrijfsresultaat van Detachering is lager uitgevallen dan in de vorige jaren ondanks het feit, dat het aantal gedetacheerden aanzienlijk is toegenomen. Een belangrijke oorzaak ligt in de toename van de kosten voor begeleiding en acquisitie
- Groen & Omgeving heeft ruim boven begroting gepresteerd door veel extra werk, welk het gevolg is van het milde weer
- Het zeer hoge verlies van de Kwekerij is het gevolg van de wortelwolluis affaire en de hogere energielasten
- Het jaar 2006 heeft voor Verpakken vooral in het kader gestaan van het herstructureren van de interne organisatie, zodat deze beter is geëquipeerd voor arbeidsontwikkeling. Daarnaast staan de prijzen en werkaanbod nog steeds stevig onder druk

Jaarrekening 2006 Combiwerk

- Het positieve resultaat van de stafdiensten is het gevolg van lagere bestedingen. Binnen de overhead is minder besteed aan advies en marketing. Het facilitair bedrijf heeft kunnen besparen op groot en klein onderhoud op met name de gebouwen op de Buitenwatersloot
- De belangrijkste posten, die zijn opgenomen onder Overig, zijn de najaarsbijstelling Rijksbijdrage (plus €248K), de kosten leegstand i.v.m sluiting Metaal & Montage (minus €233K) en het niet realiseren van New Business, die was opgenomen in de begroting (minus €106K).

De ontwikkeling van het netto resultaat van Combiwerk is als volgt gespecificeerd:

Resultaten bedrijven en staf (in duizenden euro's)	2006	2005	2004
Bedrijfsresultaat bedrijven en staf	-951	-974	-982
Vergoeding randgemeenten	100	95	91
Bovenformatief	-5	-26	-25
Voorziening dubieuze debiteuren	-40	-55	2
Rente	-94	-77	-95
Overige baten en lasten	244	186	134
Resultaat	-746	-851	-875

Toelichting:

- Onder de post Vergoeding gemeenten wordt geregistreerd de bijdragen van de randgemeenten, exclusief gemeente Delft, voor begeleiding en managementkosten
- Onder de overige baten en lasten vallen herwaardering activa (€143K), voorziening herindicaties (€18K), vrijval restant voorziening Metaal & Montage (€-17K), de schadeclaim bij Kwekerij is overgezet naar de voorziening dubieuze debiteuren (€30K), vrijval vanuit bestemmingsreserve (€75K) en enige overige posten (€-5K)
- De voorziening dubieuze debiteuren is met €40K verhoogd i.v.m de afdekking van mogelijke claims.

Combiservices BV

De jaarcijfers van Combiservices BV worden niet in het jaarverslag van Combiwerk opgenomen. Echter de jaarcijfers van Combiwerk en die van Combiservices BV mogen niet los van elkaar worden gezien. Bedrijfsmatig zijn deze bedrijven geheel in elkaar samengevoegd. Om een juist oordeel te kunnen geven omtrent de bedrijfsvoering van Combiwerk is het gewenst Combiwerk en Combiservices BV geïntegreerd te beschouwen. Daarom wordt hieronder de samengevatte resultaten van Combiservices weergegeven en het "geconsolideerde" resultaat².

² In het kader van de jaarrekening kan Combiwerk als een onderdeel van de gemeente niet financieel met de privaatrechtelijke entiteit Combiservices BV worden samengevoegd.

Jaarrekening 2006 Combiwerk

De resultaatontwikkeling van de Combiwerk bedrijven zijn onderstaand weergegeven:

Resultaten bedrijven Combiservices	2006	2005	2004
(in duizenden euro's)			
Schoonmaak	337	358	193
Beveiliging	199	216	312
Reïntegratie	-140	-172	-118
Combiservices Delft BV	0	0	0
Bedrijfsresultaat bedrijven	396	402	387

Toelichting:

- De Combiservices bedrijven Schoonmaak en Beveiliging hebben beter gepresteerd dan begroot
- Reïntegratie is licht achtergebleven op de begroting
- In de resultaten van Reïntegratie zijn ook de resultaten van de Diensten en Werkwinkel en Opleiding & Training opgenomen.

Het "geconsolideerde" resultaat van Combiwerk en Combiservices is onderstaand weergegeven:

Resultaten "consolidatie"	2006	2005	2004
Combiwerk/Combiservices			
(in duizenden euro's)			
Combiwerk	-746	-851	-875
Combiservices	396	402	387
Bijdrage gemeente Delft	400	400	-
"Geconsolideerd" resultaat	50	-49	-488

Toelichting:

- De vaste bijdrage van de gemeente Delft is verwerkt in de resultatenrekening van Combiwerk.

Personeelsformatie Combiwerk

De ontwikkeling van het personeelsbestand van Combiwerk is als volgt:

Personeelsbestand in FTE's	2006	2005	2004
SW medewerkers	569,9	568,6	546,2
Medewerkers Bedrijfs-CAO	45,9	49,3	52,7
Ambtenaren	16,2	18,7	21,6
Vakantiekrachten	6,0	2,2	8,8
WvB contracten	20,4	13,8	-
Totaal	658,4	652,6	629,3

De SW medewerkers hebben een arbeidsaanstelling bij Combiwerk. Medewerkers Bedrijfs-CAO hebben een arbeidsaanstelling bij Combiservices Delft BV en zijn "gedetacheerd" bij Combiwerk. Ambtenaren zijn in dienst bij de gemeente Delft en worden door de gemeente in rekening gebracht

Jaarrekening 2006 Combiwerk

aan Combiwerk. Alle bruto loonkosten vermeerderd met de werkgeverslasten worden zonder opslag doorbelast aan Combiwerk.

Taakstelling en realisatie

De taakstelling formatie en subsidievergoeding SW wordt afgegeven per gemeente. Dit betekent dat deze niet is toegespitst op Combiwerk of op Combiservices. De verdeling naar Combiwerk en Combiservices is een gevolg van de mogelijkheden van plaatsing bij een van de bedrijven. Om die reden wordt in de onderstaande tabel voor de realisatie een onderscheid gemaakt tussen Combiwerk en Combiservices.

De taakstelling versus de realisatie voor SW medewerkers is onderstaand weergegeven:

Taakstelling en realisatie in SE'n	2006	2005	2004
Taakstelling	644,7	643,4	612,6
Realisatie bij Combiwerk	586,0	576,9	553,7
Realisatie bij Combiservices	57,8	64,7	57,8
Totaal gerealiseerd	643,8	641,6	611,5

Ontwikkeling rijksbijdrage versus loonkosten SW

De loonkosten SW zijn de afgelopen jaren sterker gestegen dan de jaarlijkse stijging van de rijksbijdrage. De hoge stijging van de loonkosten is het gevolg van de afbouw SPAK regeling, hogere pensioen- en stijgende sociale lasten premies. Deze lastenstijgingen zijn slechts gedeeltelijk in de rijksbijdrage gecompenseerd.

De ontwikkeling van de rijksbijdrage versus de loonkosten is onderstaand weergegeven:

Rijksbijdrage versus loonkosten SW	2006	2005	2004
Rijksbijdrage per SE	24.727	€ 24.698	€ 24.475
Rijksbijdrage per SW-fte	25.474	€25.087	€24.802
Gemiddelde loonkosten SW Combiwerk	26.627	€25.745	€24.694
Dekkingsoverschot c.q. tekort	-1.153	€-658	€108

Jaarrekening 2006 Combiwerk

Stijging loonkosten 2006 ten opzichte van 2005

De loonkosten SW medewerkers zijn ten opzichte van het jaar 2005 gestegen met €689K en de corresponderende subsidie rijksbijdrage is met €25K gestegen. De ontwikkeling van de rijksbijdrage houdt daarmee geen gelijke tred met de ontwikkeling van de loonkosten SW. In de onderstaande tabel wordt dit weergegeven:

Ontwikkeling rijksbijdrage versus loonkosten SW (in duizenden euro's)	2006	2005	Stijging in %
Loonkosten SW	15.175	14.486	4,8%
Rijksbijdrage	14.517	14.266	1,8%
Tekort/overschot dekking loonkosten SW	-658	-220	

Veranderbudget

Het kostenverloop van het veranderbudget is als volgt te specificeren:

Kostenverloop t.l.v. veranderbudget (in duizenden euro's)	2006	2005	2004
Organisatieontwikkeling	0	4	52
Interim management	130	198	156
Inrichting arbeidsontwikkelbedrijf	46	16	34
Overige projecten en advieskosten	23	31	69
Gevolgen juridische splitsing	0	2	10
Totaal	199	251	321

Tot de belangrijkste kosten, die ten laste van het veranderbudget zijn gebracht in 2006, behoren:

- Interim management voor Detachering en Reïntegratie - €72K
- Interim management voor arbeidsontwikkeling - €31K
- Inleenconsulenten voor Detachering en Reïntegratie - €27K

Bijzonderheden

Sluiting Metaal & Montage

De activiteiten van Metaal & Montage zijn met ingang van 31 december 2005 beëindigd. In het voorjaar van 2006 heeft de afwikkeling plaatsgevonden. Hiervoor was in de jaarrekening 2005 een voorziening opgenomen. Na afwikkeling is een restant bedrag van €17K vrijgevallen in het resultaat 2006.

Sociale paragraaf

Arbeidsontwikkeling

Het jaar 2006 stond in het teken van de implementatie van de arbeidsontwikkelingsprocessen op de werkvloer. Een uitgebreide voorlichtingscampagne heeft plaats gevonden die ten doel had, de individuele SW medewerkers bekend te maken met het begrippenkader en voorlichting te geven wat e.e.a concreet voor hen zal gaan betekenen.

De nieuwe afdeling Loopbaancentrum is binnen Combiwerk opgericht, die zich zowel op de Combiwerk bedrijven als op de Combiservices bedrijven richt. De primaire doelstelling van het Loopbaancentrum is door middel van intake, monitoring en begeleiding inhoudelijke ondersteuning te geven aan het arbeidsontwikkelp proces binnen de bedrijven. Het Loopbaancentrum verzorgt de eerste intake van mensen met een SW indicatie, brengt advies uit waar nieuwe medewerkers het best geplaatst kunnen worden en monitort de voortgang van mensen gedurende het jaar op het gebied van arbeidsontwikkeling. Op het moment dat medewerkers er klaar voor zijn om de stap buiten de muren van Combiwerk te zetten, dragen zij ook zorg voor een goede overgang naar deze volgende fase. In de tweede helft van 2006 is veel aandacht besteed aan het nader uitwerken van deze procesgang binnen het Loopbaancentrum. De verwachting is dat dit in de eerste helft van 2007 zal zijn afgerond.

Herindicatie SW medewerkers

In 2006 is gestart met het structureel om de drie jaar herindiceren van medewerkers welke na 1998 ingestroomd zijn in de SW. In totaal hebben 172 SW medewerkers een herindicatie ondergaan. Hiervan waren 149 werkzaam in een van de Combiwerk bedrijven. De overige 23 waren werkzaam bij de Combiservices bedrijven Schoonmaak en Beveiliging. Van de 172 SW medewerkers zijn er een 5 tal als bovengrens en één als ondergrens geïndiceerd. Een tweetal bovengrens geïndiceerden zijn inmiddels uit dienst. Voor de resterende geldt, dat zij in maximaal 5 jaar toegeleid moeten worden naar de reguliere arbeidsmarkt. Gedurende die 5 jaar zal de rijkssubsidie voor de betrokkene met 20 % per jaar worden afgebouwd.

In-, door- en uitstroom SW medewerkers

In het kader van arbeidsontwikkeling zullen medewerkers trajecten volgen waarin hun competenties verder worden ontwikkeld. Dit zal veelal resulteren in een andere werkplek binnen of buiten het eigen bedrijfsonderdeel. De bewegingen, die plaatsvinden in de formatieplaatsen, geven een goede indicatie waarin het bedrijf aandacht besteed aan arbeidsontwikkeling. Dit wordt zichtbaar gemaakt door de weergave van het aantal in-, door- en uitstromingen. Onder instroom wordt verstaan de instroom van de doelgroep medewerkers van buiten (SW van de wachtlijst, opstapbaan aangeleverd vanuit de gemeente). Medewerkers kunnen ook van het ene bedrijf doorstromen naar het andere (van beschut naar werken-op-lokatie naar detachering). Onder uitstroom worden diegene gerubriceerd, die Combiwerk "verlaten" naar een werkgever buiten Combiwerk (hieronder valt dus ook Begeleid Werken).

Jaarrekening 2006 Combiwerk

Het volgend aantal medewerkers zijn in-, door- of uitgestroomd:

Aantal SW medewerkers	Instroom	Doorstroom	Uitstroom
Detachering SW medewerkers	3	52	14
Groen & Omgeving SW medew.	7	14	0
Groen & Omgeving opstapbanen	2	0	0
Kwekerij SW medewerkers	6	32	8
Verpakken SW medewerkers	10	132	21

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim laat de laatste jaren een licht dalende trend zien. Het verzuim was in 2003 nog 17,6%. Het landelijk gemiddelde van de sector bedroeg 12,7% in 2006.

Het ziekteverzuim heeft zich de laatste jaren als volgt ontwikkeld:

Ziekteverzuim	2006	2005	2004
Gemiddeld jaarpercentage groep	12,4%	12,6%	15,2%

WachtlIJst

De wachtlIJst is het afgelopen jaar fors gestegen van 160 naar 186 personen.

Een beperkte uitstroom, een stabiliserende formatie en maatschappelijke ontwikkelingen hebben tot een verhoogde aanvraag van SW-indicaties geleid en daarmee de groei van de wachtlIJst.

De wachtlIJst voor de SW ontwikkelt zich als volgt:

WachtlIJst	2006	2005	2004
Aantal per 31 december	186	160	81

Begeleid werken

De doelstelling met betrekking tot het begeleid werken is dat 25% van de nieuwe instroom via het begeleid werken wordt geplaatst. Landelijk gaat het plaatsen via begeleid werken moeizaam. De door het ministerie vastgestelde taakstelling wordt door veel gemeenten niet gehaald.

De taakstelling begeleid werken voor de gemeente Delft (25% van de SW-instroom) is gerealiseerd, door het plaatsen van 4 SW-medewerkers.

Aantal Begeleid Werken in personen	2006	2005	2004
Aantal per 31 december	9	5	-

Jaarrekening

Jaarrekening 2006 Combiwerk

Balans per 31 december (voor resultaatbestemming)

(in duizenden euro's)

<u>Activa</u>		<u>2006</u>	<u>2005</u>
1 Vaste activa	1.1 Materiele vaste activa	1.393	1.346
	Totaal vaste activa	1.393	1.346
2 Vlottende activa	2.1 Voorraden	380	413
	2.2 Vorderingen	2.680	2.276
	2.3 Overlopende activa	495	414
	2.4 Liquide middelen	358	514
	Totaal vlottende activa	3.913	3.617
Totaal-generaal		<u>5.306</u>	<u>4.963</u>
 <u>Passiva</u>		 <u>2006</u>	 <u>2005</u>
3 Eigen vermogen	3.1 Bestemmingsreserve	171	246
	3.2 Resultaat boekjaar	-346	-451
	Totaal eigen vermogen	-175	-205
4 Voorzieningen	4.1 Voorzieningen	97	227
	Totaal Voorzieningen	97	227
5 Vlottende passiva	5.1 Rekening courant bank	3.790	3.515
	5.2 Schulden aan leveranciers	738	699
	5.3 Belastingen en sociale premies	565	76
	5.4 Overige schulden	75	138
	5.5 Overlopende passiva	216	513
	Totaal vlottende passiva	5.384	4.941
Totaal-generaal		<u>5.306</u>	<u>4.963</u>

Jaarrekening 2006 Combiwerk

Winst- en verliesrekening

(in duizenden euro's)

		<u>2006</u>	<u>2005</u>
6 Netto omzet	6.1 Omzet bedrijfsactiviteiten	6.132	6.797
	6.2 Af: grond- en hulpstoffen en diensten door derden	790	1.454
7 Toegevoegde waarde	7.1 Omzet minus inkoopkosten	5.342	5.343
8 Overige baten	8.1 Rijksbijdragen	14.517	14.266
	8.2 Vergoeding randgemeenten	100	95
	8.3 Overige baten	6	0
Totale baten		19.965	19.704
9 Kosten	9.1 Salariskosten WsW	15.175	14.486
	9.2 Salariskosten overige medewerkers	3.475	3.795
	9.3 Afschrijvingen materiele vaste activa	324	353
	9.4 Overige bedrijfskosten	1.602	1.970
	9.5 Overige lasten	147	68
Totaal bedrijfskosten		20.723	20.672
10 Bedrijfsresultaat		-758	-968
	10.1 Rentelasten	-94	-77
	10.2 Onvoorziene baten	0	927
	10.3 Mutatie voorzieningen	31	-487
	10.4 Extra gemeentelijke bijdrage	400	400
Resultaat voor bestemming		<u>-421</u>	<u>-205</u>
	Onttrekking aan reserves	75	-246
Resultaat na bestemming		<u>-346</u>	<u>-451</u>

Jaarrekening 2006 Combiwerk

Kasstroom overzicht

(in duizenden euro's)

2.4 Liquide middelen

		<u>2006</u>	<u>2005</u>
Beginsaldo	liquide middelen	514	948
Operationeel	Exploitatieresultaat	-346	-451
	Mutaties voor:		
	- Afschrijving	324	353
	- Voorraden	33	201
	- Vorderingen en overlopende activa	-485	-255
	- Crediteuren en kortlopende schulden	168	151
	- Voorziening overname Grafisch	0	-83
	- Voorziening sluiting Metaal & Montage	-82	82
	- Voorziening herindicaties 2005	-18	47
	- Voorziening schadeclaim Kwekerij	-30	30
	Totaal uit operationele activiteiten	-436	75
Investerings	Investerings materiële vaste activa	-464	-580
	Desinvesteringen materiële vaste activa	93	62
	Totaal uit investeringen	-371	-518
Financiering	Uitkering resultaat voorgaand boekjaar	451	875
	Mutatie rekening courant	275	-1.112
	Mutatie bestemmingsreserve	-75	246
	Totaal uit financieringsactiviteiten	651	9
Totaal mutaties		-156	-434
Eindsaldo	liquide middelen	<u><u>358</u></u>	<u><u>514</u></u>

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

De verslaggevingsvoorschriften voor provincies en gemeenten zijn vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) 2005. Combiwerk is als SW-bedrijf onderdeel van de gemeente Delft en derhalve is het BBV tevens van toepassing op Combiwerk. De jaarrekening van Combiwerk is conform deze vereisten opgemaakt met dien verstande dat de balans en de resultatenrekening van Combiwerk zijn ingericht op de specifieke situatie van Combiwerk als sociale werkvoorziening. Het resultaat boekjaar van Combiwerk wordt jaarlijks verrekend met de gemeente Delft. De verwerking van de baten en lasten van Combiwerk in de jaarrekening van de gemeente Delft vindt plaats op Programma 2 'Werk, Inkomen en Zorg', Product 2010.

Grondslagen voor waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde en lineair afgeschreven over de geschatte levensduur.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Gebouwen/kassen	4% – 2,5%
Installaties	20%
Machines	12,5%
Automatisering software	20%
Automatisering hardware	33,3%
Inventarissen	10%
Vervoermiddelen	20%

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs met toepassing van de gewogen gemiddelde inkoopkosten.

Het gereed product/onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs of tegen de marktwaarde indien deze lager is. De vervaardigingsprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en de indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Het onderhanden werk van de kweekproducten van de Kwekerij zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingskosten met een opslag voor de lineair toenemende waardevermeerdering overeenkomstig de groeicurve van de planten.

Voor het risico dat voorraden incurant zijn wordt een voorziening in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor het risico dat vorderingen niet invorderbaar zijn wordt een voorziening in mindering gebracht.

Jaarrekening 2006 Combiwerk

Vorzieningen Herindicaties SW medewerkers

Het betreft een voorziening voor een mogelijk betalingsrisico inzake te laat uitgevoerde herindicaties SW medewerkers over de jaren 2004, 2005 en 2006.

Overige activa en passiva

Deze zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-omzet

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

De omzet wordt gerealiseerd op het moment van productie van de goederen, respectievelijk verlening van de diensten.

Rijksbijdragen

Dit betreft de bijdragen van het Rijk zoals bedoeld in artikel 8 tot en met 10 van de Wet sociale werkvoorziening.

Loonkosten SW

Hieronder worden de salarissen en de sociale lasten van de SW-medewerkers verantwoord. Tevens zijn hier de ontvangen zieken- en WAO-gelden verantwoord. Dit betreffen de over het kalenderjaar van de bedrijfsvereniging ontvangen uitkeringen.

Loonkosten overige medewerkers

Dit betreft de salariskosten en de sociale lasten van de ambtenaren en de overige medewerkers.

Jaarrekening 2006 Combiwerk

Toelichting op de balans

(in duizenden euro's)

Activa

1.1 Materiele vaste activa	Gebouwen	Machines en installaties	Vervoer- middelen	Overig	Totaal
Verloop mutaties in 2006					
Boekwaarde per 1 januari 2006	555	193	379	219	1.346
Bij: investeringen	31	19	100	314	464
Af: desinvesteringen	-20	-60	-13	0	-93
Af: afschrijvingen	-71	-42	-121	-90	-324
Boekwaarde 31 december 2006	495	110	345	443	1.393
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2006	1.103	553	841	723	3.220
Cumulatieve afschrijvingen	-608	-443	-496	-280	-1.827
Boekwaarde 31 december 2006	<u>495</u>	<u>110</u>	<u>345</u>	<u>443</u>	<u>1.393</u>

Tot de belangrijkste investeringen in 2006 moeten worden gerekend:

- Dynamics AX (informatie systeem t.b.v. financiën, logistiek en dienstverlening) à €160K
- Nieuwe telefooncentrale à €65K
- Overige hard- en software (ADP, Compas, Facilitor en werkstations) à €85K
- Vervanging en uitbreiding wagenpark Groen & Omgeving en Detachering à €100K

De desinvesteringen hebben betrekking op verkochte machines van Metaal & Montage.

De grond Buitenwatersloot en Middelweg zijn niet in bezit van Combiwerk. Om die reden is een uitsplitsing van de materiële vaste activa naar gronden en terreinen, zoals het BBV vereist, niet van toepassing.

Jaarrekening 2006 Combiwerk

Flottende activa met een looptijd < 1 jaar	<u>2006</u>	<u>2005</u>
2.1 Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	45	160
Gereed product	28	39
Onderhanden werk Kwekerij	300	240
Onderhanden werk Catering	7	0
Onderhanden werk Metaal & Montage	0	175
Totaal	<u>380</u>	<u>614</u>

Toelichting:

- Het sluiten van Metaal & Montage heeft geleid tot een lagere waarde van de grond- en hulpstoffen.
- Het onderhanden werk Metaal & Montage is in verband met de sluiting afgehandeld
- Het onderhanden werk in de Kwekerij is toegenomen, door het wegvallen van een grote klant. De vrijgevallen kasruimte is gevuld met extra ficussen.

2.2 Vorderingen		
Handelsdebiteuren	2.412	2.162
Voorziening dubieuze debiteuren	-143	-200
Vorderingen gemeente Delft	0	39
Overige vorderingen	411	275
Totaal	<u>2.680</u>	<u>2.276</u>

Toelichting:

- De stijging van de post Handelsdebiteuren heeft voornamelijk te maken met de subsidieverrekening van één van de Randgemeenten (€263K)
- De voorziening dubieuze debiteuren is afgenomen, door de afboeking van een aantal grote dubieuze debiteuren
- Overige vorderingen uit vooruitbetaalde huur (€246K), rijksbijdrage vordering op het ministerie (€114K), vordering op de fiscus (€45K) en overig (€6K).

2.3 Overlopende activa		
Bijdrage gemeente Delft	400	400
Overige overlopende activa	95	14
Totaal	<u>495</u>	<u>414</u>

Toelichting:

- De vaste bijdrage gemeente Delft wordt verrekend in 2007
- Overige overlopende activa bestaan uit transitore kosten 2006/2007 á €70K, nog te declareren participatiebanen á €22K en nog te factureren omzet à €2K

Jaarrekening 2006 Combiwerk

2.4 Liquide middelen	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Kas	4	5
Bank	354	509
Totaal	<u>358</u>	<u>514</u>

Jaarrekening 2006 Combiwerk

Passiva

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
3 Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	-205	-875
Af: overdracht aan gemeente	451	875
Af: bestemmingsreserve	-75	246
Bij: resultaat boekjaar	-346	-451
Saldo per 31 december	<u>-175</u>	<u>-205</u>

Toelichting:

- Per ultimo van het jaar 2006 bedraagt het eigen vermogen het negatieve resultaat van het boekjaar. Dit negatieve eigen vermogen wordt door de gemeente Delft het jaar opvolgend op het boekjaar aangevuld. De stand per 1 januari 2005 was hoog in vergelijking met 1 januari 2006, doordat in 2004 nog geen vaste bijdrage door de gemeente Delft werd verstrekt.

3.1 Bestemmingsreserve

Beginsaldo	246	0
Toevoegingen	0	246
Onttrekkingen	-75	0
Eindsaldo	<u>171</u>	<u>246</u>

Toelichting:

- In verband met de wortelwolluis affaire bij de Kwekerij is ter dekking van de hierdoor veroorzaakte verliezen €75K uit de Bestemmingreserve onttrokken.

4.1 Voorzieningen

Herindicaties 2004, 2005, 2006	97	115
Sluiting Metaal & Montage	0	82
Schadeclaim Kwekerij	0	30
Totaal	<u>97</u>	<u>227</u>

Toelichting:

- De mogelijke boetes in het kader van herindicaties vallen lager uit dan in 2005. Hierdoor is per saldo het risico met €18K afgenomen.
- In 2005 is €30K gereserveerd voor een mogelijke claim van een klant bij de Kwekerij. Dit bedrag is overgeheveld naar de post dubieuze debiteuren.

Jaarrekening 2006 Combiwerk

Specificatie voorzieningen

2006

Voorziening sluiting Metaal & Montage

Beginsaldo	82
Toevoegingen	17
Onttrekkingen	99
Vrijvallen	0
Eindsaldo	<u>0</u>

Toelichting:

- Alle financiële baten en lasten in verband met de sluiting van Metaal & Montage zijn in 2006 afgehandeld.

Voorziening herindicaties 2004 tot en met 2006

Beginsaldo	115
Toevoegingen	4
Onttrekkingen	0
Vrijvallen	22
Eindsaldo	<u>97</u>

Toelichting:

- In 2003 is geen boete opgelegd door het ministerie. Het hiervoor gereserveerde bedrag is vrijgevallen
- In 2006 wordt een klein risico gelopen. Hiervoor is een bedrag €4K gereserveerd

Voorziening schadeclaim Kwekerij

Beginsaldo	30
Toevoegingen	0
Onttrekkingen	0
Vrijvallen	30
Eindsaldo	<u>0</u>

Toelichting:

- De reservering voor de mogelijke schade is overgeheveld naar de post dubieuze debiteuren.

Jaarrekening 2006 Combiwerk

Vlottende passiva met een looptijd < 1 jaar

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
5.2 Schulden aan leveranciers		
Handelscrediteuren	738	699
Betalingen onderweg	0	0
Totaal	<u><u>738</u></u>	<u><u>699</u></u>

Toelichting:

- De positie handelscrediteuren houdt gelijke tred met de voorafgaande jaren.

5.4 Overige schulden

Terug te betalen rijksbijdrage SW	0	44
Overige	75	94
Totaal	<u><u>75</u></u>	<u><u>138</u></u>

Toelichting:

- De terug te betalen rijksbijdrage SW over 2006 is €22K, maar hier tegenover staat een post van €134K als vordering i.v.m. de uitruil van taakstelling bij de gemeente Delft over 2005.
-

5.5 Overlopende passiva

Nog te ontvangen facturen	100	439
Nog te betalen rente	21	10
Overlopende passiva gemeente Delft	0	34
Overige overlopende passiva	95	30
Totaal	<u><u>216</u></u>	<u><u>513</u></u>

In de post nog te ontvangen facturen over 2005 is opgenomen ondermeer de in rekening gebrachte huurlasten van €268K voor de periode van december 2005 t/m november 2006. Daarom valt deze lager uit in 2006.

De post overige overlopende passiva valt in 2006 hoger uit dan het voorafgaande jaar door ondermeer te crediteren omzetten.

Jaarrekening 2006 Combiwerk

Toelichting op de winst- en verliesrekening

(in duizenden euro's)

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
7.1 Netto toegevoegde waarde		
Metaal & Montage	0	503
Verpakken	1.425	1.480
Detachering	1.764	1.344
Groen & Omgeving	1.596	1.341
Kwekerij	480	786
Overig	422	346
Interne Leveringen	-345	-457
Totaal	<u>5.342</u>	<u>5.343</u>

Toelichting op de netto toegevoegde waarde:

- De NTW van Detachering is toegenomen door de stijging van het aantal gedetacheerden
- Die van de Kwekerij is afgenomen door de wortelwolluis-affaire en de hogere gaskosten

8.1 Rijksbijdragen (exploitatie subsidie)

Rijksbijdragen gemeente Delft	13.399	13.164
Rijksbijdragen overige gemeenten	1.118	1.102
Totaal	<u>14.517</u>	<u>14.266</u>

De totale toename t.o.v. 2005 is €251K. Dit bestaat uit €229K door de toename van het aantal SW medewerkers en voor €17K door de verhoging van de rijksbijdrage. Daarnaast heeft €5K op voorafgaande jaren betrekking.

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
9.1 Salariskosten WSW-personeel		
Salarissen	11.721	11.135
Sociale lasten	1.938	2.014
Pensioenlasten	1.516	1.337
Totaal	<u>15.175</u>	<u>14.486</u>

Toelichting op de salariskosten WSW personeel:

- Het personeelsbestand SW medewerkers is toegenomen met 1,6%
- De gemiddelde stijging van de loonkosten per SW medewerker bedroeg 3,4%.

Het betreft hier het volgend aantal SW medewerkers:

Aantal SW medewerkers in fte	569,9
------------------------------	-------

Jaarrekening 2006 Combiwerk

Aantal SW medewerkers in SE		586,0
	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Salariskosten overige medewerkers		
Salariskosten BV medewerkers	2.498	2.614
Salarissen ambtenaren	728	944
Pensioen- en sociale lasten ambtenaren	178	185
Salariskosten opstappers	69	52
Salariskosten participatiebanen	2	0
Totaal	<u>3.475</u>	<u>3.795</u>

Het betreft hier het volgend aantal overige medewerkers:

Aantal medewerkers bedrijfs-CAO in fte	51,9	51,5
Aantal ambtelijke medewerkers in fte	16,2	18,7
Aantal medewerkers met opstapbanen in fte	18,9	13,8
Aantal participatiebanen in fte	1,5	-

Jaarrekening 2006 Combiwerk

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
9.4 Overige bedrijfskosten		
Diverse bedrijfskosten	255	570
Huisvestingskosten	685	737
Overige personeelskosten	662	663
Totaal	<u>1.602</u>	<u>1.970</u>

Toelichting op de overige bedrijfskosten:

- De post diverse bedrijfskosten is lager uitgevallen, door de aanzienlijk lagere aanschaf van niet te activeren activa (ondermeer gereedschap t.b.v. Metaal & Montage)
- Daarnaast is meer doorbelast aan facilitaire en overheadkosten naar de Combiservices bedrijven.

10.2 Onvoorziene baten

Vooruitbetaalde huurkosten	0	246
Bijdrage Gemeente Delft t.b.v. sluiting Metaal & Montage	0	309
Boekwinst verkopen activa sluiting Metaal & Montage	0	40
Ontvangen Goodwill van DHmg overname Grafisch	0	184
Bijdrage gemeente Delft t.b.v. overname Grafisch	0	24
Bijdrage gemeente Delft bovenformatieve medewerkers	0	124
Totaal	<u>0</u>	<u>927</u>

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
10.3 Mutaties voorzieningen		
Dotatie voorziening sluiting Metaal & Montage	-17	-349
Vrijval voorziening sluiting Metaal & Montage	0	147
Dotatie voorziening herindicaties 2003 tot en met 2006	18	-47
Dotatie voorziening overname Grafisch	0	-208
Dotatie schadeclaim Kwekerij	30	-30
Totaal	<u>31</u>	<u>-487</u>

De toelichtingen over de bovengenoemde posten zijn opgenomen in de toelichting op de balans onder de specificaties van de voorzieningen.

Accountantsverklaring

Jaarrekening 2006 Combiwerk

Aldus opgemaakt

Delft, 16 april 2007

Drs. J.H.M. van der Sandt
Algemeen directeur