



Gemeente Papendrecht
Aan het College van Burgemeester en Wethouders
en de Gemeenteraad
Postbus 11
3350 AA PAPENDRECHT

Dordrecht, 13 juli 2021
Ons kenmerk: 21713/JT/cha
Onderwerp: Zienswijze primaire begroting 2022 en jaarstukken 2020
Betreft: uw brief d.d. 3 juni 2021
Uw kenmerk: 2020-0050870

Geacht College en Gemeenteraad,

Begin juni ontving Drechtwerk de zienswijze op de door Drechtwerk ingediende begrotingstukken voor 2021 en komende jaren. Uw raad heeft deze stukken op 3 juni behandeld.

In uw schrijven complimenteert u Drechtwerk met de bereikte resultaten. We zijn u daar zeer erkentelijk voor en zullen deze overbrengen naar de medewerkers van Drechtwerk.

Vanzelfsprekend zal Drechtwerk u desgevraagd op de hoogte houden van de resultaten van DWA en de voortgang van de samenwerking met de SDD. Na de zomer, als het traject rond de inrichting van de GR SDD vorm heeft gekregen, zullen de gesprekken weer worden opgepakt om de samenwerking tussen de twee organisaties te organiseren. Zoals besproken in het bestuur van 1 jul, wordt er op ingezet om voor de aanstaande gemeenteraadverkiezingen richtinggevende besluiten voor te leggen aan het bestuur van Drechtwerk.

De effecten van de coronacrisis worden door Drechtwerk nauwgezet bijgehouden en zullen u bereiken via het gebruikelijke planning- en control instrumentarium.

Ten aanzien van het dossier Confed zal Drechtwerk u over de lopende kwestie informeren, met als doel het nakomen van de verplichtingen die Confed jegens Drechtwerk is aangegaan.

Waar mogelijk zal Drechtwerk haar bijdrage leveren om de gemeentelijke inspanningen om haar ombuigingsopgave tot een succes te brengen.

Uw zienswijze heeft onderdeel uitgemaakt van de vergadering van het algemeen bestuur van 1 juli.

Bijgaand treft u de door het Algemeen Bestuur Drechtwerk vastgestelde versie van de begroting 2022 en de jaarrekening 2020.

We hopen u hiermee naar genoegen te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
Namens het Algemeen Bestuur
Van het Openbaar Lichaam Sociale
Werkvoorziening Drechtsteden



De voorzitter
P.J. Heijkoop



De secretaris
J.J.M. Thielen

Bijlagen:

- Jaarrekening 2020
- Begroting 2022



AB-



Drechtwerk Jaarstukken 2020

Datum: 30 juni 2021

1. Jaarverslag 2020.....	4
1.1 Verslag directie.....	5
1.3.1 DrechtwerkGroen.....	10
1.3.3 WerXaam BV.....	13
1.3.4 DrechtwerkActief.....	14
1.4 De organisatie.....	17
1.5 Bestuur, Management en Ondernemingsraad.....	18
1.6 Bericht van de Ondernemingsraad.....	19
1.7 Personeel & Organisatie.....	20
1.7.1 Arbeidsvoorwaarden.....	20
1.7.2 Verzuim.....	20
1.7.3 Groepsvervoer.....	21
1.7.4 Personenvervoer.....	21
1.7.5 Schuldhulpverlening.....	22
1.7.6 Ongewenste omgangsvormen.....	22
1.7.7 Salarisadministratie.....	23
1.7.8 BHV/KAM.....	23
1.7.9 Opleidingen BHV.....	24
1.8 Programmaverantwoording.....	25
1.8.1 Financiële verantwoording Programma Drechtwerk.....	26
1.9 De Paragrafen.....	29
1.9.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing.....	29
1.9.2 Onderhoud kapitaalgoederen.....	31
1.9.3 Financiering.....	31
1.9.4 Gemeenten.....	35
1.9.5 Verbonden partijen.....	35
1.9.6 Bedrijfsvoering.....	36
2. Jaarrekening 2020.....	38
2.1 Balans per 31 december.....	39
2.2 Overzicht Baten en Lasten.....	41
2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	42
2.4 Toelichting op de balans per 31 december.....	45
2.4.1 VASTE ACTIVA.....	45
2.4.2 VLOTTENDE ACTIVA.....	47
2.4.3 VASTE PASSIVA.....	48
2.4.4 VLOTTENDE PASSIVA.....	50

2.4.5 Gebeurtenissen na balans datum	51
2.5 Toelichting op het overzicht van Baten en Lasten	52
2.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen.....	57
2.7 Controle verklaring van de onafhankelijk accountant.....	60
3. Overige informatie 2020	65
3.1 Sociale gegevens	66
3.2 Afkortingen	70

1.Jaarverslag 2020

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540



Paraaf:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized 'S' or 'C' followed by a horizontal line.

1.1 Verslag directie

Voorwoord

In 2020 is Drechtwerk begonnen met een nieuwe interim directeur voor Drechtwerk Actief. Haar opdracht was om Drechtwerk verder te transformeren naar een sociaal ontwikkelbedrijf. Daarbij zal Drechtwerk zich niet alleen richten op de geleidelijk kleiner wordende oorspronkelijke doelgroep van mensen met een sw – indicatie, maar zich ook openstellen voor andere doelgroepen die moeilijk een reguliere baan kunnen vinden.

De productieafdelingen van Drechtwerk zijn daartoe opnieuw ingedeeld. Voor mensen waarbij een doorontwikkeling naar werk buiten Drechtwerk perspectiefrijk is, werd de afdeling pre-Perspect ingericht. De andere medewerkers worden binnen de afdelingen 'duurzame inzetbaarheid' passend werk aangeboden. Voor alle afdelingen geldt dat er verschillende programma's worden aangeboden om medewerkers maximaal te kunnen ontplooiën.

Om de begeleiding van de nieuw ingerichte afdelingen binnen Drechtwerk Actief te verbeteren, hebben alle leidinggevenden een assessment doorlopen. De uitkomsten van de assessments bepaalden vervolgens waar welke leidinggevende aan het werk ging.

Tegelijkertijd werden er met de SDD nadere afspraken gemaakt om de overgang van mensen uit de pre-Perspect afdeling door te laten stromen naar de Perspect zodat deze mensen uiteindelijk via Baanbrekend hun weg naar de arbeidsmarkt kunnen vinden.

Nadat de eerste twee maanden is gewerkt om bovenstaande in te regelen, werd ook Drechtwerk getroffen door de effecten van coronapandemie. Drechtwerk heeft haar productiehallen medio maart gesloten. Vervolgens is er met man en macht gewerkt aan het veranderen van de inrichting waardoor er kon worden voldaan aan de RIVM eisen. Daar kwam nogal wat werk en improvisatiekracht bij kijken. Geleidelijk aan zijn de verschillende afdelingen weer (veilig) opengegaan. Op 5 juli was iedereen weer aanwezig op de productieafdelingen. Bij de stafafdelingen is de stap gezet om zoveel mogelijk vanuit huis te werken.

De ontwikkelingen rond corona hebben er toe geleid dat er vertraging is opgelopen om van DWA een goed lopend ontwikkelbedrijf te maken. Dat neemt niet weg dat er goede eerste stappen zijn gezet die kunnen worden opgevolgd, waardoor de opgelopen vertraging kan worden goedge maakt.

De coronaperikelen hebben veel gevraagd van de (ondersteunende) medewerkers bij Drechtwerk. Met name op de technische dienst, ook verantwoordelijk voor veiligheid en gebouwen, is een groot beroep gedaan. Door het plotseling overlijden van het hoofd van deze afdeling, kwamen de problemen bij Drechtwerk in een stroomversnelling. Een woord van dank is op zijn plaats aan iedereen die toen een extra inspanning heeft geleverd om Drechtwerk een veilige werkplek te laten zijn.

Corona heeft er toe bijgedragen dat het financiële resultaat van Drechtwerk sterk vertekend is. Door het gedeeltelijk uitvallen van de productie is de omzet sterk gedaald, maar als gevolg van de ruimhartige compensatie van de Rijksoverheid valt het uiteindelijke resultaat mee, de afwijking van de begroting is gering en in het voordeel van de deelnemende gemeenten.

Tegenover een achterblijvende omzet van Drechtwerk Actief staat in 2020 een positief resultaat voor Drechtwerk Groen. De uitval als gevolg van corona is bij DWGroen gering.

De samenwerking met de SDD heeft afgelopen jaar een beperkte ontwikkeling doorgemaakt. Omdat Perspect het grootste deel van het jaar gesloten is geweest in verband met corona kwam de samenwerking op de werkvloer tot stilstand. Gelukkig zijn er wel stappen gezet om het individueel detacheren, dat is ondergebracht bij de SDD, weer onderdeel van Drechtwerk te laten worden. Naar verwachting wordt dit traject in het tweede kwartaal van '21 afgerond.

Op bestuurlijk niveau is door de gemeenten het besluit genomen de GR Drechtsteden te ontbinden en een GR SDD in te richten. In de loop van '21 moet dat zijn beslag krijgen. Afgesproken is dat de bestuurlijke samenwerking tussen de SDD en Drechtwerk vorm moet krijgen nadat het proces rond de GR SDD is uitgekristalliseerd. Streven is om een bestuurlijk heldere keuze hierover te maken voordat de verkiezingen voor de gemeenteraden plaatsvindt. Drechtwerk zal met de SDD in de tweede helft van '21 werken aan de contouren van deze samenwerking.

Net als vorig jaar heeft Drechtwerk op een plezierige manier samengewerkt met de ondernemingsraad van de organisatie. De (gevraagde) adviezen waren bijtijds en ter zake en maakten het mogelijk met draagvlak van de medewerkers Drechtwerk te besturen.

Jacques Thielen

Algemeen Directeur

Bedrijfsresultaten

De jaarrekening 2020 laat t.o.v. de laatste bestuursrapportage (2^e Burap) een verdere verlaging van de gemeentelijk bijdragen zien. Het uiteindelijke jaarrekeningresultaat (t.o.v. de 2^e Burap) geeft een verlaging van de gemeentelijke bijdrage van € 1.141.000.

Hieronder worden op hoofdlijnen de grootste afwijkingen ten opzichte van de 2^e Burap in beeld gebracht. Hierbij wordt er in eerste instantie van uitgegaan dat alle posten incidenteel van karakter zijn. In het prognose traject voor het opstellen van de begroting 2022 wordt het resultaat van deze jaarrekening alleen meegenomen indien de posten een vast karakter kennen.

De ontwikkelingen voor Drechtwerk t.o.v. 2^e Burap 2020 op hoofdlijnen zijn:

Minder negatief resultaat DWA	€ 413.000	
Meer winst DW Groen	€ 139.000	
Meer totale detacheringsoptbrengsten	€ 489.000	
Minder onderhoudskosten	€ 41.000	
Minder energie kosten	€ 24.000	
Lagere SW salarissen	€ 77.000	
Vrijval voorziening lening	€ 323.000	

Voordeel:		€ 1.506.000
Extra inhouding SW subsidie SDD, Covid gerelateerd	€ 184.000	
Kosten transitie vergoedingen	€ 18.000	
Extra kosten regulier personeel, o.a. boven formatief	€ 22.000	
Meer overige personele kosten, Covid gerelateerd	€ 11.000	
Hogere kantoor kosten	€ 17.000	
Meer kosten ICT, uitloop migratie, Covid gerelateerd	€ 85.000	
Overige effecten o.a. mutatie verlofvoorziening	€ 28.000	

Nadeel:		€ 365.000
Totaal effect op de gemeentelijke bijdrage t.o.v. de 2 ^e Burap:		€ 1.141.000 (positief)
T.o.v. de vastgestelde begroting geeft dit een totaal effect van;		€ 3.150.000 (positief)

Effecten van verlofdagen niet ambtelijk personeel WerXaam BV

De WerXaam BV van Drechtwerk is op basis van de verslaggevingsregels BW2 titel 9 verplicht de per ultimo boekjaar opgebouwde verlofrechten te voorzien in de balans. In het verleden heeft de vorming van deze voorziening echter niet plaatsgevonden met als reden dat WerXaam BV de kosten van verlof integraal kan doorberekenen aan de opdrachtgevers.

In samenspraak met de huidige accountant (BDO) is, gezien de significante omvang van de opgebouwde verlofrechten, besloten (conform wetgeving) de verlofrechten in 2020 net als in voorgaand jaar op te nemen op de balans van WerXaam BV en de mutatie op de voorziening jaarlijks integraal door te berekenen aan de opdrachtgevers voor de periode van de detacheringsovereenkomsten. In hoofdstuk 2.5 zijn de gedetailleerdere financiële overzichten conform begroting opgenomen.

Voorstel

Het bestuur wordt gevraagd de voorliggende jaarrekening 2020 vast te stellen en het resultaat na dekkingsmiddelen aan de gemeenten uit te keren als vermindering op de verliesbijdrage zoals begroot in de begroting 2020.

J.J.M. Thielen
Algemeen Directeur

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540

BDO Paraaf: 

1.2 Bedrijfsvoering

In 2020 is de lijn die is ingezet in 2019 doorgezet. Dat houdt in dat de professionalisering van het bedrijfsbureau en de afdeling logistiek is doorgezet. Daarnaast is er veel aandacht besteed aan het up to date brengen van de ICT systemen die bij de bedrijfsonderdelen worden gebruikt en de relatie van deze systemen met die van de holding. Naast het onder brengen van specifieke onderdelen in de cloud, is ook aandacht gegeven aan (het ontbreken van) superusers in bepaalde bedrijfsonderdelen.

Omdat Drechtwerk Actief zich meer heeft gericht op ontwikkelvaardigheden, is het nodig om ook andere werksoorten binnen te halen. Daarop is het accountmanagement aangesproken. Er wordt nu meer dan voorheen gestreefd naar afwisselend werk, opdrachtgevers uit de omgeving en een grotere continuïteit in opdrachten. Zeker in de periode voordat corona haar rol eiste, heeft deze inzet vruchten afgeworpen.

Door corona is de bedrijfsvoering behoorlijk verstoord geraakt. De productiehallen zijn enige tijd gesloten geweest, er moesten veiligheidsmaatregelen worden getroffen, extra loop- en werktrajecten worden ontwikkeld en worden voorzien in meerdere kantines.

Daardoor hebben de (productie) werkzaamheden, maar ook lesprogramma's averij opgelopen.

Los van corona was Drechtwerk toe aan een nieuw en actueel Arbo beleid. Samen met de ondernemingsraad is dit in 2020 tot stand gebracht. Naast het formuleren van het beleid is er ook een dynamische agenda opgesteld waarmee het nakomen van de verschillende arbo activiteiten kan worden gemonitord.

In overleg met de OR is het KAM beleid (kwaliteit, arbobeleid en milieu) ondergebracht bij de algemeen directeur. In de loop van '21 zal dit worden geëvalueerd. Samen met het aantrekken van een nieuwe arbodienst heeft dit er mogelijk voor gezorgd dat Drechtwerk een relatief laag ziekteverzuim heeft.

In 2019 zijn Drechtwerk Actief en Drechtwerk Groen ondergebracht in Drechtwerk b.v. De twee bedrijfsonderdelen hebben in 2020 de samenwerking geïntensiveerd. Gedurende de periode dat er weinig werk voor Groen buiten was en de bedrijfsruimte van Perspct niet werd gebruikt, hebben medewerkers van Groen daar zinvolle arbeid kunnen verrichten.

Met Libbey, het glasbedrijf in Gorinchem zijn nieuwe meerjarenafspraken gemaakt over de inzet van medewerkers van Drechtwerk tegen betere condities dan voorheen.

In de loop van 2020 hebben de SDD en Drechtwerk besloten het individueel detacheren weer onder verantwoordelijkheid van Drechtwerk te brengen. De voorbereidingen zijn zover ingezet dat dit traject naar verwachting in het tweede kwartaal van '21 kan worden afgerond.

1.3 Werkbedrijven

1.3.1 DrechtwerkGroen

Het exploitatieresultaat van DWG is mede door alle maatregelen m.b.t Covid-19 en de (natuurlijke)krimp van ons p-bestand met een positief resultaat geëindigd.

In januari nog vrij van het virus, vanaf eind februari begin maart, alom aanwezig. Beperkende maatregelen, twee man in een bus, compartimentering in werkbussen, 1,5 meter, kleinere ploegen, mondkapjes, preventieve maatregelen, testen, negatief en positief, Engelse variant en vaccinatie. Allemaal begrippen die in 2020 "normaal" geworden zijn.

Uiteraard is het virus van invloed geweest op onze bedrijfsvoering en vooral ook op onze flexibiliteit. Corona is echter ook voor een deel medebepalend geweest voor ons positieve exploitatieresultaat.

De gerealiseerde omzet over de maanden afgezet tegen 2019 laat in de maanden januari, mei en november een lagere omzet zien. Alle overige maanden is de gerealiseerde omzet hoger dan in 2019.

We eindigden uiteindelijk het jaar 2020 met 193K meer aan gerealiseerde omzet dan voorzien. De gerealiseerde omzet vanuit de Drechtsteden was ca. 67K hoger dan in 2019. Het betrof vooral extra werk binnen de bestaande opdrachten. Ook de gerealiseerde omzet in het bestek Hollandse Biesbosch en Nieuwe Dordtse Biesbosch was hoger dan het jaar hiervoor.

Een grote plantklus in Zevenbergen (65K), de strengere hygiëne maatregelen in de recreatiegebieden en zwervuilruimen in Rotterdam zorgden eveneens voor extra omzet.

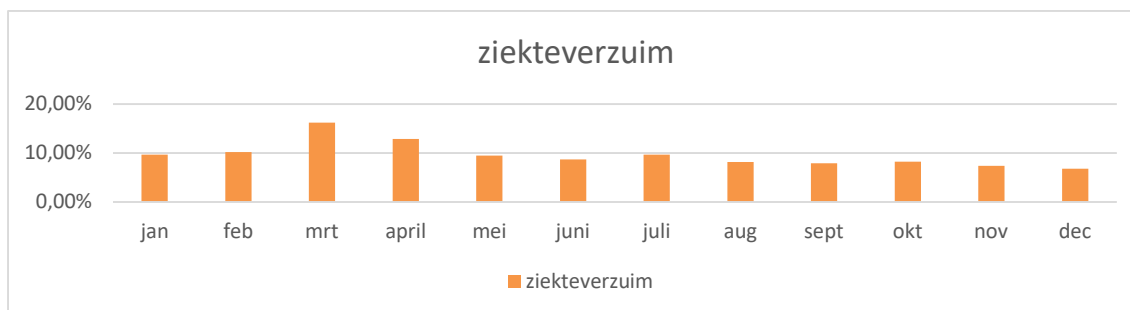
Een significant deel van de extra gerealiseerde omzet is toe te schrijven aan de maatregelen m.b.t tot Covid-19.

opdrachtgever	extra werkzaamheden a.g.v. Covid-19	gerealiseerde omzet
SBB	hygiëne werkzaamheden; toiletten	30K
Gemeente Dordrecht/ Parkschap	Op zondag bakken legen Hotspots/hygiëne werkzaamheden	20K
Aannemer v. Huizen	Zwervuilruimen Rotterdam wijk Feyenoord	109K

Zonder deze "Covid-19" gerelateerde omzet en met de inleenkosten van de verzuimuren Corona (10.783) was ons exploitatieresultaat uitgekomen op het in mei geprognostiseerde resultaat.

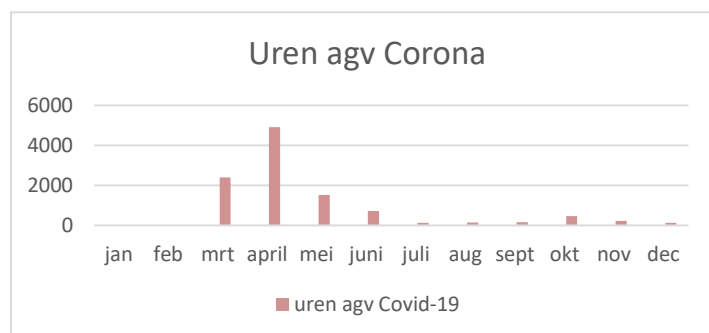
Het ziekteverzuimcijfer laat vooral in de maanden maart en april grote uitschieters zien (16,7 resp. 13,8%), beide tijdens de eerste maatregelen. We eindigen het jaar op 9,64%, een mooie prestatie en ruim een procent lager dan in 2019.

Eerdere jaren hadden we steeds te maken met een bezettingsprobleem van het lager kader als gevolg van langdurig ziekteverzuim. Inmiddels zijn de meeste zieken hersteld en is dit probleem achter ons. Het aantal langdurig zieken is gedurende het jaar wat teruggelopen, dit geldt ook voor het kort verzuim. E.e.a. is een gevolg van een meer directe vorm van verzuimbegeleiding en opvolging. Uitvoerders worden hierin ondersteund door een daarvoor aangestelde P&O functionaris.



Het aantal opleidingen en cursussen gevolgd in 2020, is mede door de maatregelen minder dan in de jaren hiervoor. Ook het afdelingsoverleg en toolboxmeetings zijn dit jaar op een andere wijze vormgegeven. In kleinere groepen en soms als verslag uitgedeeld of opdrachtvorm. Het jaarlijkse Groenfeestje voor de medewerkers is niet doorgegaan, evenals het jaarfeest van de jubilarissen. De flexibele inzet, vooral tijdens de beperking van het aantal medewerkers per bus, de bereidheid van medewerkers om per fiets, of brommer naar de werkplek te komen, heeft ertoe geleid dat medewerkers niet gedwongen thuis moesten zitten.

Wel hebben we vooral in het begin van de eerste golf en daarop genomen maatregelen, medewerkers preventief naar huis gestuurd (zwakkere gezondheid), of omdat er sprake was van milde verkoudheidsklachten. De uren die hiermee gemoeid zijn bedragen totaal 10.800 uur, waarvan bijna 9.000 uur in de maanden maart, april en mei.



Het totale p-bestand binnen DrechtwerkGroen is t.o.v. 2019 met 17,2 fte gekrompen. Door een werkgroep is een strategisch plan gemaakt hoe om te gaan met de krimp van personeel tot en met 2027. Door de komende jaren DrechtwerkGroen op het niveau Lager Kader te versterken (kijkend naar behoefte en over de jaren) en bij een gelijkblijvende omzet, zal het exploitatieresultaat verbeteren. Door de samenwerking binnen de Drechtwerk BV te intensiveren, kan de overcapaciteit buiten het groeiseizoen beter opgevangen worden.

Daarnaast is het de intentie om samen met de deelnemende gemeenten te onderzoeken welke additionele werkzaamheden en mogelijkheden in deze periode benut kunnen worden. Als laatste wordt door de werkgroep het plan verder uitgewerkt en geïmplementeerd, waarbij DWG omgevormd wordt naar een leer-werkbedrijf. Het is ons streven om in april 2021 met de eerste interne deelnemers van start te gaan. Op dit gebied zullen wij intensief samenwerken binnen de Drechtwerk BV met de collega's van DWA.

Ook dit jaar hebben we de her-certificering voor het door ons gehanteerde kwaliteitsmanagementsysteem, Groenkeur en ISO9001: 2015, alsmede VCA** (veiligheid, gezondheid en milieu Checklist Aannemer) zonder noemenswaardige tekortkoming gehaald.

De verandering van ons klimaat is de laatste jaren merkbaar. Warmer, droger en grilliger. Dit is van invloed op het groen in de openbare ruimte. Droge periodes worden afgewisseld door veel en heftige regen. Warm weer afgewisseld door perioden van extreem warm weer. De natuur past zich hierop aan. Dit zorgt ervoor dat gematigde groei afgewisseld wordt door perioden van heftige groei. Het groeiseizoen is hierdoor ook aanzienlijk langer geworden, en daarmee, ook onze benodigde inzet.

Aan het begin van 2020, is het besluit genomen geen seizoenwerkers in te zetten, dit om het te verwachten exploitatieresultaat (negatief), positief te beïnvloeden. Dit besluit, de maatregelen en verzuimuren a.g.v. Corona zorgden dat er het nodige gevraagd is van zowel medewerkers als leidinggevenden.

Wij er echter in geslaagd met inzet van minder uren (minder fte en meer afwezigheidsuren a.g.v. Covid-19) meer omzet te realiseren:

<i>omschrijving</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Gerealiseerde omzet	5.955.259	5.757.678
Totaal aantal fte	230,3	247,5
productieve uren	277.725	308.980
wacht uren	10.261	11.866
Totaal uren productie	287.986	320.846
Verzuim door Covid 19	10.783	0
Productief bij DWA	2.556	6.443
Grand totaal uren	301.325	327.289

Peter van Klooster

Directeur DWG, onderdeel van Drechtwerk BV

1.3.3 WerXaam BV

Sinds 2006 is WerXaam BV, als personeels- BV van Drechtwerk, het antwoord op de benodigde marktconformiteit van arbeidsvoorwaarden en flexibiliteit van arbeid van niet-SW-personeel.

Drechtwerk bekleedt in overheidsland een bijzondere positie. Enerzijds is Drechtwerk een publieke rechtspersoon in de vorm van een gemeenschappelijke regeling, die de Wet Sociale werkvoorziening uitvoert in opdracht van gemeenten. Anderzijds opereert Drechtwerk - als aanbieder van diensten en producten - te midden van diverse private markten en ondernemingen. Op deze markten wordt flexibiliteit gevraagd, ook op het gebied van aanstelling en ontslag. Deze flexibiliteit kan echter niet altijd gegeven worden ten aanzien van het ambtelijk personeel.

Om te voorkomen dat een derde rechtspositie in de Drechtwerkorganisatie tot teveel arbeidsvoorwaardelijke verschillen leidt, wordt in de arbeidsvoorwaardenregeling van de personeels-BV zoveel mogelijk aangesloten bij de bestaande ambtelijke rechtspositie.

Payroller voor bijstandsgerechtigden

Op verzoek van de SDD vervult WerXaam BV sinds medio 2014 naast bovengenoemde werkzaamheden de rol van payroller voor de gedetacheerde mensen uit de bijstand en inmiddels ook vanuit de participatiewet. Deze werkzaamheden voeren wij uit voor rekening en risico van de SDD. In 2019 betrof het gemiddeld aantal gedetacheerde mensen uit de bijstand 52,4 fte, met op het maximum bijna 100 fte.

In 2020 is deze payrollfunctie afgebouwd en beëindigd per 1 juli en overgeheveld naar BBDetacheren BV. De afwikkeling hiervan heeft in het 3e kwartaal plaatsgevonden. Een uitzondering is gemaakt voor de medewerkers met een indicatie beschut werk (Participatiewet). Zij zijn per 1 juli 2020 in dienst getreden in WerXaamSamenWerken en worden gedetacheerd bij DrechtwerkGroen en DrechtwerkActief.

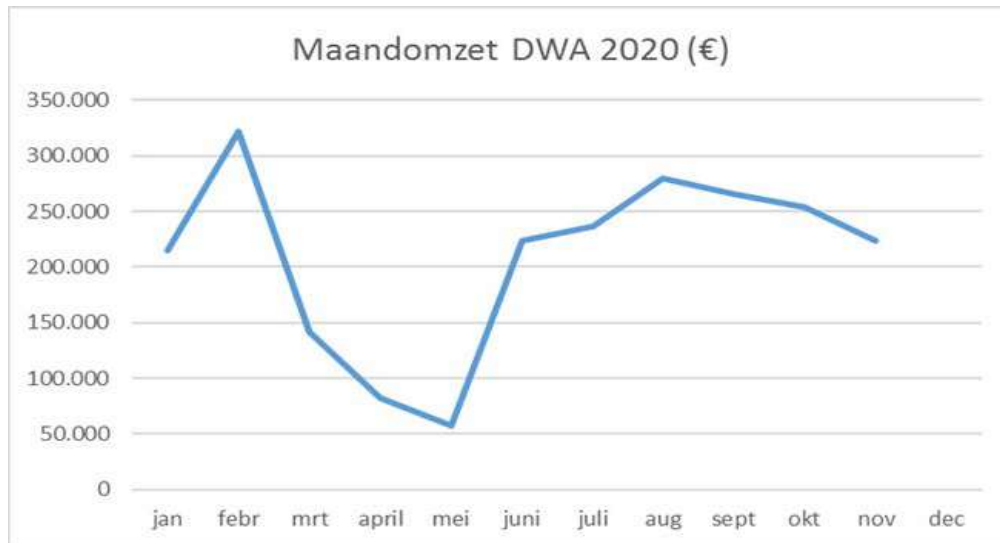
Winst- / verliesbestemming

Niet van toepassing.

1.3.4 DrechtwerkActief

In 2020 heeft de Corona-crisis een grote impact gehad op de omzetontwikkeling van DrechtwerkActief. Onderstaande grafiek laat het verloop van deze ontwikkeling zien. Relatief gezien heeft DWA het grootste omzetverlies geleden op de activiteiten bij Libbey in Gorinchem, dagbesteding op de Merwebolder in Sliedrecht, de fietsenstallingen en buurthuizen. Daarnaast is de ontwikkelafdeling Perspect volgens beleid van de SDD ongeveer 7 maanden gesloten geweest in 2020.

In de maand juli was DWA met het voltallig personeelsbestand en de speciale doelgroepen weer volledig operationeel, inclusief de externe locaties. Dit is tot het eind van het jaar als zodanig voortgezet. Na augustus werd het Corona-effect weer merkbaar in de bezetting en daarmee ook in de omzet: gemiddeld 35 FTE afwezig (10%) door Coronatesten en –quarantaine.



Veiligheid voor alles

De reeds getroffen Corona-maatregelen blijven gehandhaafd tot het veilig is deze af te bouwen. Dit heeft een productieverlies van gemiddeld 5% tot gevolg door spreiding van pauzes en gefaseerde aankomst en vertrek van medewerkers op de dag. Veel waardering gaat uit naar de leiding die dit elke dag weer in goede banen weet te leiden en de medewerkers wijst op de 1,5 meter afstand.

Het werk heeft ook een belangrijke sociale functie voor de medewerkers. Daarom wordt er alles aan gedaan om een veilige werkplek te kunnen blijven bieden en veilig open te kunnen blijven. Dit gebeurt in nauwe afstemming met de GGD. Er heerst rust in het bedrijf, wat betekent dat het merendeel van de medewerkers zich op z'n gemak voelt.

Jaarresultaat DWA

De verwachting was dat het Corona-virus door een stijging van het aantal besmettingen in het najaar voor een negatief effect op de omvang van de productieve uren en dus op de omvang van de omzet zou hebben. Daarom is de bijgestelde doelstelling van de 1^e burap 2020 gehandhaafd in de 2^e burap.

Oorspronkelijke omzetdoelstelling DWA 2020	=	2.785.000,-
Bijgesteld bij 1 ^e Burap naar	=	1.626.000,-
Realisatie omzet DWA in 2020	=	<u>2.573.000,-</u>
Positief omzetverschil	=	947.000,-

Het aantal beschut werkers binnen DWA is met 17 gestegen naar 42 totaal.

12 Nieuwe cliënten dagbesteding (arbeidsmatig en ontwikkelingsgericht) zijn ingestroomd. Behoud van de reeds aanwezige dagbesteders is een hele opgave in Corona-tijd, omdat de zorginstellingen, waar de meeste mensen wonen, zeer beschermend zijn en de mensen thuis houden. Het verlies van dagbesteders is beperkt gebleven tot 6, wat een netto groei betekent van 6 in 2020. Het totaal aantal dagbesteders bij DWA komt hiermee op 33. De nieuwe cliënten dagbesteding zijn vooral afkomstig van Yulius, Antes en ASVZ.

Het exploitatieresultaat van DWA valt in 2020 minder negatief uit dan voorzien namelijk:

Exploitatieresultaat 2 ^e Burap	= -3.394.000
Gerealiseerd exploitatieresultaat	= -2.981.000
Positief verschil	= 413.000

Maatregelen ter beperking van het omzetverlies

Alle zeilen zijn bijgezet om het omzetverlies zoveel mogelijk te beperken. Naast de zaken die bovenstaand reeds beschreven staan en een positieve bijdrage hebben geleverd aan de omzet, is er veel werk binnengehaald tegen een goede prijs.

Ook is er een professionaliseringslag gemaakt in het inzichtelijk maken en sturen op productieve uren. En heeft de lege productievloer van Perspct dienst gedaan als vangnet voor medewerkers die (tijdelijk) terug stroomden naar DWA vanuit Libbey, Confed en individuele detachering. Vanaf november is de vloer benut voor het productief inzetten van medewerkers van DWGroen, zo lang er minder werk buiten is. Waar mogelijk zijn compensaties aangevraagd en verkregen i.v.m. geleden omzetverlies.

Transitie van sociale werkplaats naar sociaal werkleerbedrijf **Ontwikkeling**

De ontwikkelafdeling Pre-Perspct is in juni van start gegaan. De focus ligt hier op methodische arbeidsontwikkeling (met Werkstap). Aan de hand van ontwikkelplannen, werkopdrachten, coaching on the job en trainingen worden medewerkers voorbereid op doorstroming naar een leerlijn van Perspct of directe detachering naar de reguliere arbeidsmarkt.

De 15 medewerkers zijn na de intakefase in september gestart met het intensieve ontwikkeltraject met jobcoach op Pre-Perspct. De doelstelling is dat na 6 maanden:

Uitstroom uit Pre-Perspct ontwikkeltraject naar werk via detachering 80% (van 15 kandidaten) = 12

Uit de praktijk blijkt dat positief resultaat niet alleen uitgedrukt kan worden in 'uitstroom naar werk via detachering'. Plaatsing bij DWGroen is voor een medewerker van DWActief een stap vooruit in arbeidsvaardigheden en is voor de organisatie een verbetering van de opbrengst per uur.

Ook overplaatsing naar een ander Werkleerbedrijf is een positief resultaat. Medewerkers hebben soms 1,5 à 2 uur enkele reistijd wat van negatieve invloed is op de duurzame inzetbaarheid. Door overplaatsing verbetert de situatie op de leefgebieden en is de medewerker vanuit die nieuwe situatie beter detacheerbaar.

5 Deelnemers hebben tijdens het ontwikkeltraject op detacheringsbasis als Corona-coach gewerkt bij de kinderboerderijen.

De resultaten in 2020 kort samengevat:

- 4 deelnemers zijn gedetacheerd
- 1 deelnemer is geplaatst bij DWGroen
- 1 deelnemer wordt overgeplaatst naar Stroomopwaarts
- 7 deelnemers zijn klaar om gedetacheerd te worden en zijn in bemiddeling bij BBD
- 6 Nieuwe deelnemers zullen de komende maand starten met de intake & diagnose-fase.

Duurzame inzetbaarheid

Op de afdelingen waar de focus op duurzame inzetbaarheid van de medewerkers ligt, werken we aan het behoud van het arbeidsvermogen. Door inzet van hulpmiddelen en passend werk(tempo) sluiten we aan bij de fysieke en mentale belastbaarheid van de medewerkers. Daarnaast is er extra aandacht voor een gezonde levensstijl.

In oktober is het programma van start gegaan met concrete interventies en activiteiten gericht op behoud en waar mogelijk verbetering van de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers.

Professionalisering Bedrijfsbureau en logistiek

Om de ontwikkeling van een sociale werkplaats naar een sociaal werkleerbedrijf mogelijk te maken, is een kwaliteitsverbetering en is formatieve versterking noodzakelijk bij bedrijfsbureau en logistiek. Deze afdeling faciliteert het volledige proces van klantcontact en marktbewerking, voorcalculatie, offrenen, werkvoorbereiding, productieplanning, inkomende goederen, bevoorrading afdelingen, kwaliteits- en voortgangsbewaking van productie, uitlevering, nacalculatie en facturatie.

Door het bestuurlijk akkoord in februari 2020 op het professionaliseringsplan wordt dit in 2020 en 2021 als zodanig ingericht. Dit heeft tot positief gevolg dat de primaire afdelingen zich kunnen focussen op het doel: ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van de mensen.

Door de effecten van de Corona-crisis is de uitrol van het professionaliseringsplan bedrijfsbureau en logistiek pas in Q3 i.p.v. Q2 2020 van start gegaan. Een werkvoorbereider is in dienst genomen en het logistiek proces van inkomend goed is verbeterd. De voorbereidingen voor implementatie van barcode scanning in het magazijn zijn afgerond. De implementatie vindt in februari - maart 2021 plaats.

Contract Libbey

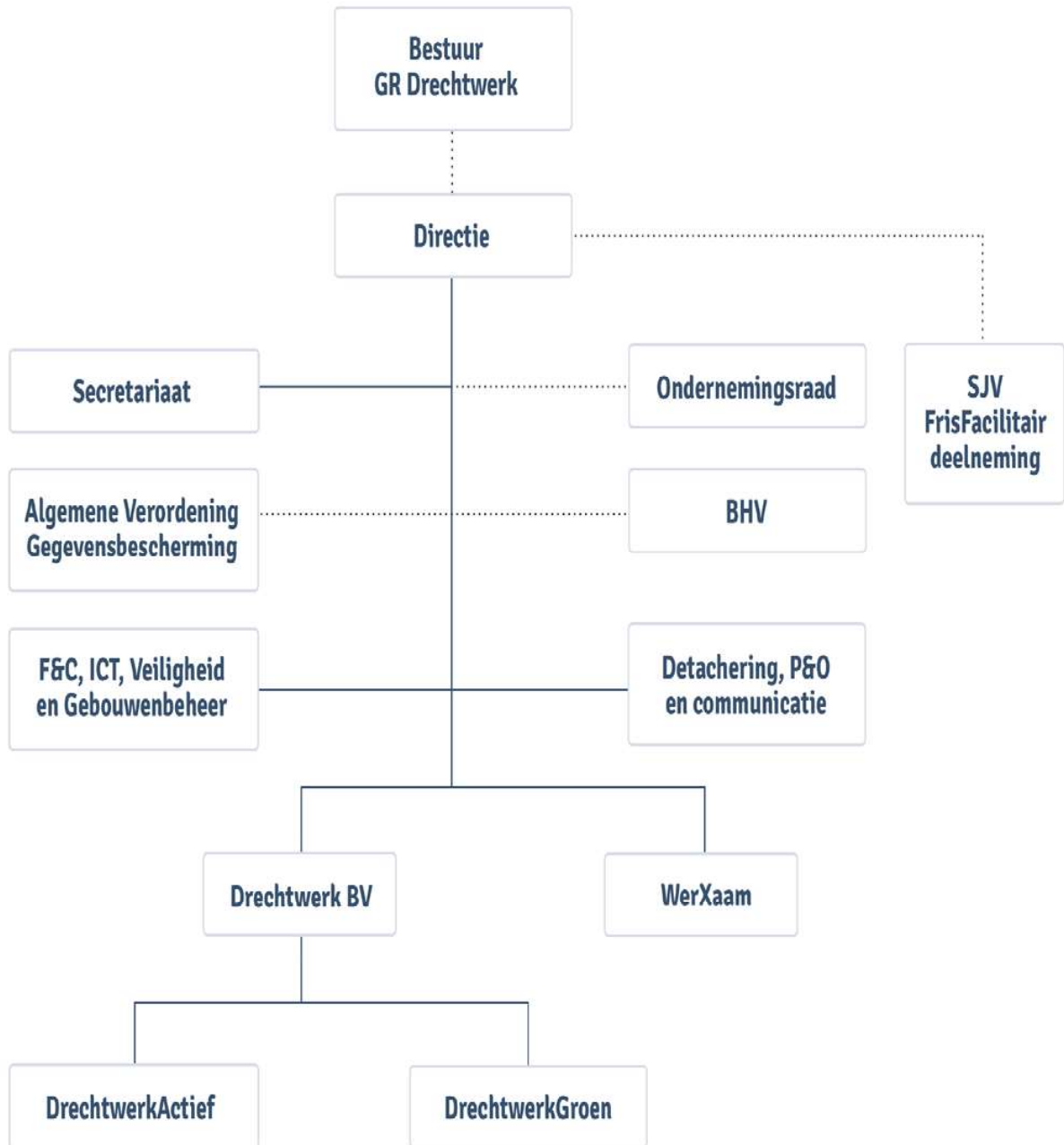
Libbey Holland is al vele jaren een belangrijke partner van DWA. In Gorinchem zorgt DWA met gemiddeld 50 medewerkers voor het handmatig en machinaal verpakken van glas- en servieswerk. De afdeling biedt ontwikkelmogelijkheden voor onze medewerkers, omdat het werk niet ver af staat van het werktempo van de reguliere arbeidsmarkt.

Dit jaar is voor de komende 3 jaar een nieuw contract gesloten dat gestoeld is op 3 pijlers, namelijk:

- een duurzaam strategisch partnership;
- tegen een eerlijke prijs;
- en gebaseerd op gezamenlijke verantwoordelijkheid.

Bram van den Boogaart
Directeur DWA, onderdeel van Drechtwerk BV

1.4 De organisatie



VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540

BDO Paraaf: 

1.5 Bestuur, Management en Ondernemingsraad

Algemeen Bestuur

de heer P.J. Heijkoop*	- Gemeente Dordrecht
de heer A. Flach	- Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht
de heer T. Jansen	- Gemeente Zwijndrecht
de heer P. Paans	- Gemeente Papendrecht
mevrouw H. Visser	- Gemeente Sliedrecht (tot april 2020)
de heer P. Vat	- Gemeente Sliedrecht (vanaf april 2020)
de heer P. Verheij*	- Gemeente Alblasserdam
* Tevens lid Dagelijks Bestuur	

Directie

de heer J.J.M. Thielen	- Algemeen Directeur
------------------------	----------------------

MT

de heer J.M. van Batenburg	- F&C, ICT, Gebouwenbeheer en veiligheid
mevrouw J. Kooy	- Detachering, P&O en Communicatie
de heer P. van Klooster	- Directeur DWG
mevrouw I. van Zimmeren	- (interim) Directeur DWA
de heer B. van den Boogaart	- Directeur DWA, m.i.v. 1 januari 2021

Ondernemingsraad

Dagelijks Bestuur:

mevrouw N. van Alten	- Voorzitter
mevrouw D. Versloot	- Secretaris
de heer M. van den Bos	- Plaatsvervangend voorzitter

Leden:

de heer A. Baas
de heer P. van Genderen
de heer F. Beijl
de heer R. Esman
de heer T. Oosterhuis
de heer R. Stuij
mevrouw T. van Zanten
mevrouw F. Oldenburg
mevrouw N.A.J. van der Linde lid sinds 27-8-2020
de heer W. Visser sinds 29-6-2020 geen lid meer
de heer B. Kruithof sinds 16-6-2020 geen lid meer
de heer A. van Vugt sinds 5-10-2020 geen lid meer
de heer R. Heblj sinds 5-10-2020 geen lid meer

Ambtelijk secretaris:

de heer L. van den Berg

1.6 Bericht van de Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad is begonnen aan zijn derde zittingsjaar. Door de coronamaatregelen is het een aantal maanden niet mogelijk geweest fysiek bij elkaar te komen.

Ook het volgen van trainingen is hierdoor ernstig belemmerd. Het Dagelijks Bestuur is wel steeds in overleg geweest met de directie en heeft adviezen en instemming voorbereid en via mail en post aan de leden van de OR voorgelegd.

Gedurende het zittingsjaar hebben twee leden zich teruggetrokken als OR-lid omdat de werkzaamheden niet te combineren vielen met de reguliere taken. De OR is druk op zoek naar nieuwe kandidaten. Helaas gooit ook hier corona roet in het eten.

In het najaar van 2021 vinden er verkiezingen plaats voor een nieuwe OR. Om ervoor te zorgen dat de nieuwe OR een goede start maakt wordt het reglement geactualiseerd en denkt de OR na over het betrekken van de nieuwe doelgroepen bij de medezeggenschap. Veel van deze doelgroepen zoals de participanten, hebben geen arbeidsovereenkomst met Drechtwerk. Volgens de WOR zijn zij niet kiesgerechtigd of kiesbaar.

Door de afname van het aantal SW-medewerkers en de groei van de overige doelgroepen dreigt hierdoor een scheefgroei in de vertegenwoordiging te ontstaan. De OR streeft ernaar hier een oplossing voor te vinden en het reglement hierop aan te passen.

Ook in 2021 zal de OR zich, ondanks de coronamaatregelen, samen met de directie onverminderd inzetten voor een goede toekomst van ons mooie bedrijf.

Onderstaand een overzicht van de onderwerpen waarover de OR en de directie in 2020 hebben gesproken:

Adviezen:

- Het samenvoegen van het bedrijfsbureau en de afdeling logistiek
- Het wijzigingen van de organisatiestructuur van de staf van de holding
- Het arbeidscontract van de algemeen directeur
- De verhuizing van een aantal afdelingen

Instemming:

- De verlofprocedure van DWA
- Het nieuwe Arbobeleid
- Een Budgettraining georganiseerd door het Solidariteitsfonds
- Het aanstellen van een aantal preventiemedewerkers
- De invoering van een Hitteplan
- Het aangepaste Ziekteverzuimprotocol

Initiatief:

- De mogelijkheid voor urenuitbreiding van SW-ers

Overig:

- Coronamaatregelen (ingepland verlof, aanvangstijden, mondkapjes).
- Op initiatief van de OR is een gesprek gevoerd met Dagelijks Bestuur van Drehtwerk.
- Op initiatief van de OR zijn er twee keer per jaar evaluatiegesprekken met de nieuwe arbodienst (ADXPert). Er is bij directie en bestuur aandacht gevraagd voor de begeleiding van gedetacheerden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540
 Paraaf: 

1.7 Personeel & Organisatie

1.7.1 Arbeidsvoorwaarden

Salarisontwikkeling WSW

Net als in 2019 is voor het jaar 2020 een éénjarige cao afgesproken. Hierbij speelde een rol dat als gevolg van de coronacrisis normaal onderhandelen niet mogelijk was. Bovendien was de verwachting dat pas in 2021 afspraken over eerder stoppen gemaakt konden worden, omdat er nog onderzoek gedaan moest worden naar de wettelijke mogelijkheden.

Sociale partners hebben voor 2020 de afspraak gemaakt dat werknemers die meer dan het wettelijk minimumloon (WML) verdienen een loonsverhoging ontvingen gelijk aan de loonprijsontwikkeling. Voor 2020 was dit percentage 3,2 %.

Wijziging lonen ambtelijk- en WerXaam personeel

De samenwerkende gemeentelijke organisaties (zoals gemeenschappelijke regelingen) hebben sinds 2020 een eigen cao, de cao SGO. De sociale partners hebben de ambitie om de arbeidsvoorwaarden van organisaties in de gemeentelijke sector uniform te houden. Dat betekent dat de cao SGO dezelfde arbeidsvoorwaarden kent als de cao Gemeenten.

Voor de gemeentelijke sector waren afspraken vastgelegd voor de periode 2019-2020. Die afspraken waren, vanaf 2020, door de koppeling ook geldend voor de cao SGO.

Dat betekende voor 2020 de volgende salarisontwikkeling: een generieke salarisverhoging van 1,0% per 1 januari 2020, 1,0% per 1 juli 2020 en 1,0% per 1 oktober 2020.

Uitbetaling Transitievergoeding

In eind 2019 is begonnen met het uitbetalen van de transitievergoedingen aan medewerkers die twee jaar arbeidsongeschikt zijn en om die reden uit dienst gaan (slapers). Ook medewerkers die langer dan 2 jaar gedeeltelijk arbeidsongeschikt zijn hebben dat recht voor het deel dat zij niet meer kunnen werken. Vanaf 1 april 2020 kunnen de werkgevers de transitievergoedingen voor deze categorie medewerkers declareren bij het UWV. Dat geldt voor transitievergoedingen die betaald zijn na 1 juli 2015 en voor 1 april 2020. Maar ook transitievergoedingen die na 1 april 2020 zijn betaald komen voor een vergoeding in aanmerking. De totaal ingediende vergoeding zijn, met een kleine afwijking van €18.000, volledig door het UWV gehonoreerd.

1.7.2 Verzuim

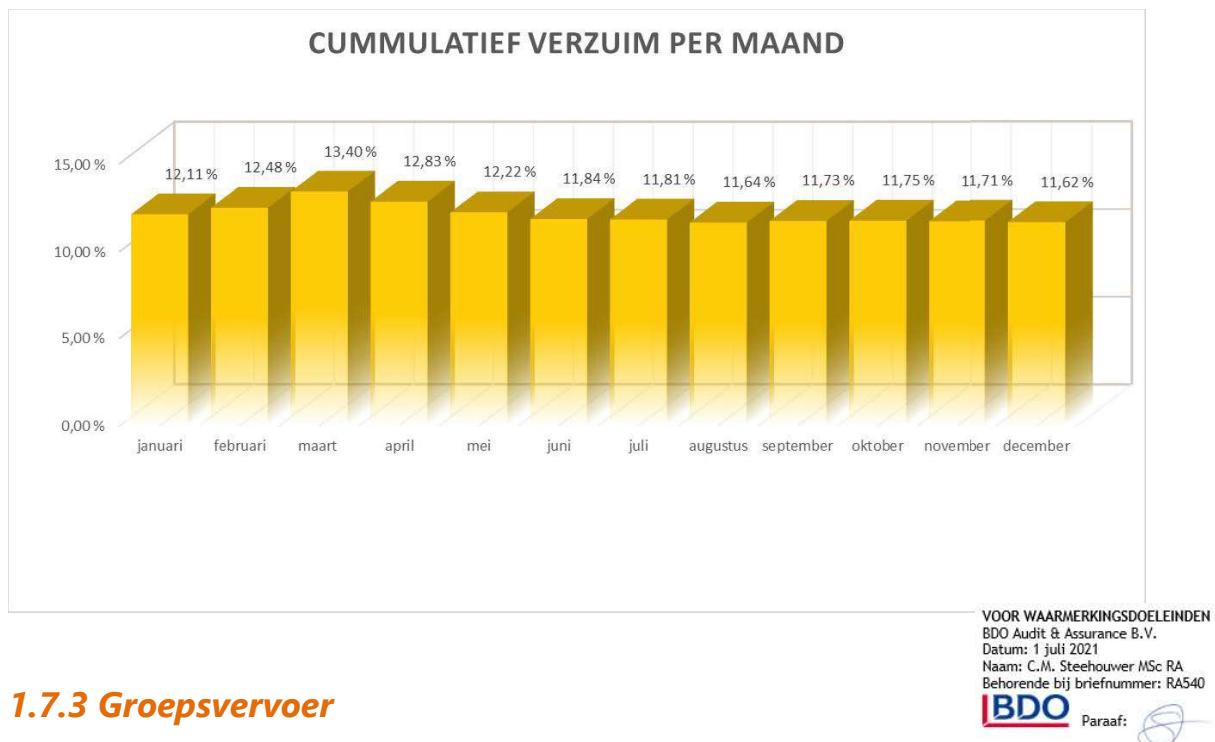
In 2019 was ons ziekteverzuimcijfer 12,31%, 2020 sluiten we af met 11,62%. De benchmark geeft een percentage weer van 14%. We zijn meer dan trots op onze medewerkers en leidinggevend, die in samenwerking met onze arbodienst ADXpert dit geweldige resultaat hebben bereikt in een jaar waarin we te kampen hebben gehad met de coronacrisis. Naast een goede samenwerking en aandacht voor verzuimende medewerkers is het eigen regiemodel ingevoerd.

In 2019 zijn wij gestart met het ontwikkelen van een visie op duurzame inzetbaarheid: een duurzame visie op de wijze waarop medewerkers met plezier kunnen groeien, productief zijn en gezond willen en kunnen blijven werken, binnen of buiten de organisatie. Tenslotte kunnen we er niet om heen dat het personeelsbestand vergrijst en zullen we hierop moeten anticiperen. Dit heeft geresulteerd in een duurzaamheidsprogramma: **DRECHTWERKENERGIE**

DrechtWerkEnergie

Investeren in mensen op een dergelijke wijze levert fitte en gemotiveerde medewerkers op. Op deze manier kunnen zij met plezier hun werk (blijven) doen én optimaal bijdragen aan het reguliere arbeidsproces binnen en buiten onze organisatie. Met DrechtwerkEnergie gaan we structureel aandacht geven aan duurzame inzetbaarheid waarbij we het belangrijk vinden om onze medewerkers proactief te ondersteunen in het behouden van hun toegevoegde waarde en werkplezier. Dit doen we met een persoonlijke, coachende aanpak.

DrechtwerkEnergie bestaat uit drie pijlers; Gezond, Groei en Plezier. Deze drie onderwerpen zijn van essentieel belang als het gaat om energie van medewerkers. De activiteiten die Drechtwerk onderneemt om medewerkers te ondersteunen in het behouden van een toegevoegde waarde en werkplezier, worden altijd vanuit de visie van DrechtwerkEnergie en haar drie pijlers vormgegeven. Wij stimuleren medewerkers om zelf actie te ondernemen. Door verantwoordelijkheid te pakken en te werken aan groei, gezondheid en plezier, wordt de kans groter dat men tot het pensioen (en daarna) vitaal blijft. Aandacht voor duurzame inzetbaarheid vraagt om maatwerk, wat medewerkers nodig hebben om gezond en met plezier (te blijven) werken verschilt per persoon. Een succesvolle aanpak komt tot stand door medewerkers actief te betrekken, aandacht te hebben voor de leefgebieden en het gesprek over duurzame inzetbaarheid te voeren.



1.7.3 Groepsvervoer

Per 1 mei 2017 biedt Drechtwerk geen groepsvervoer meer aan en reizen medewerkers daar waar mogelijk zelfstandig. Een grote groep maakt gebruik van het OV. Met Qbuzz is de afspraak gemaakt dat medewerkers een korting ontvangen op hun abonnement, ter stimulering van het gebruik van OV.

1.7.4 Personenvervoer

Vanuit de Drechtsteden is gekozen voor een andere aanpak van de organisatie en coördinatie van het vervoer van deur tot deur in de regio Drechtsteden. Hiervoor is Stroomlijn opgezet, een regiebureau gestuurd vanuit de Drechtsteden dat de rittenverdeling en routes coördineert voor o.a. Drechtwerk.

Momenteel zijn er 118 medewerkers die gebruik maken van het personenvervoer, bestaande uit:

95 SW medewerkers, 16 dagbesteders en 7 medewerkers met een indicatie beschut werk.

Personenvervoer is een kostbare aangelegenheid, naast het feit dat Drechtwerk een bijdrage wil leveren aan het vergroten van de zelfredzaamheid van medewerkers. Om deze redenen hebben wij het afgelopen jaar ingezet op de afname van het aantal gebruikers.

Hiertoe zijn de betreffende reizigers onder de loep genomen en is bekeken of de medische indicatie en de toestemming door de woongemeente nog up-to-date waren. Waar nodig is ingezet op actualisatie, of als het om een tijdelijke voorziening ging, op beëindiging van het gebruik van het personenvervoer. Voorts is in samenspraak met de betreffende leidinggevenden en het thuisfront onderzocht, in hoeverre betrokkenen in het algemeen op deze vervoersvorm waren aangewezen, dan wel of er alternatieven denkbaar waren. Dit laatste heeft er toe geleid, dat in een aantal gevallen nader onderzoek wordt gedaan naar trainingsmogelijkheden of wordt er gezocht naar werkzaamheden in de eigen woongemeente, waardoor dit vervoer niet meer nodig is. De algehele conclusie tot dusver is echter wel, dat bijna alle gebruikers daadwerkelijk op georganiseerd vervoer zijn aangewezen. Daarom is samen met Stroomlijn onderzocht of er andere initiatieven te bedenken zijn die minder kostbaar zijn. Tot op heden is het ons niet gelukt die te vinden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540
BDO Paraaf: 

1.7.5 Schuldhulpverlening

Bij 93 medewerkers werden de vaste lasten, zowel maandelijks als niet-maandelijks, betaald via looninhouding. Bij 71 medewerkers werden enkele schulden betaald. Sommige hiervan hadden meerdere schulden. In totaal zijn er 228 schulden behandeld. Bij 19 medewerkers werden enkele voorstanden geregeld, in totaal zijn er 39 voorstanden behandeld. Daarnaast zijn ook leningen betaald. In 2020 werden 9 bestaande leningen betaald via looninhouding. In 2020 is er geen nieuwe lening bijgekomen en zijn er 2 bestaande leningen afbetaald. In 2020 zijn er 2 medewerkers doorverwezen naar BSHV.

Bij 51 medewerkers werd er loonbeslag opgelegd. Bij 22 medewerkers werd er éénmalig loonbeslag opgelegd. Bij de overige medewerkers werden twee of meer loonbeslagen opgelegd. In totaal zijn 120 loonbeslagen verwerkt door Schuldhulpverlening. Deze werden volgens de wettelijke norm ingehouden op het netto salaris. Daarnaast werden 3 bestaande cessies (leningen die te allen tijde afbetaald worden ongeacht de financiële consequenties) betaald via looninhouding. Één van deze cessies werd in 2020 afbetaald.

Dit jaar kregen 10 medewerkers hun loon per week uitbetaald. 1 medewerker is in 2020 overgestapt van maandsalaris naar weekloon en 1 medewerker is teruggegaan naar maandsalaris. Bij het aanvragen voor voorschotten heeft afdeling Schuldhulpverlening 10 keer een advies gegeven. Daarnaast heeft Schuldhulpverlening 3 keer advies gegeven aan Stichting Solidariteitsfonds.

In totaal had de afdeling Schuldhulpverlening in 2020 202 bestaande cliënten. In 2020 kreeg de afdeling 14 nieuwe cliënten erbij en heeft afdeling Schuldhulpverlening voor 3 medewerkers die voor 2020 uit dienst waren iets moeten ondernemen. Van de medewerkers die bij Schuldhulpverlening bekend waren, zijn er in 2020 20 uit dienst gegaan.

In verband met de betaling van vaste lasten via looninhouding is regelmatig contact met externe instanties in verband met betalingen en mutaties. Op verzoek van een aantal instanties wordt het salaris rechtstreeks naar hen overgemaakt, omdat zij de financiën van de desbetreffende cliënten regelen.

1.7.6 Ongewenste omgangsvormen

In 2020 kregen de vertrouwenspersonen slechts 14 verzoeken om hulp. Gemiddeld schommelt het aantal tussen 25 tot 30 casussen. De oorzaak van dit opvallende verschil is waarschijnlijk in een belangrijke mate toe te schrijven aan het heersende coronacrisis. De beperkende maatregelen en het

gevolg hiervan voor de werk- en thuissituatie hadden een grote invloed op het totale leven en dus ook op het (melden van) ongewenst gedrag. Of ongewenst gedrag daadwerkelijk minder voorkwam, valt te betwijfelen. Vertrouwenspersonen waren telefonisch bereikbaar, maar de drempel om contact op te nemen lag hierdoor wel hoger. Waar mogelijk en/of noodzakelijk vond ook beperkt persoonlijk contact plaats.

De Klachtencommissie behandelde in het begin van 2020 twee klachten welke beide gegrond werden verklaard.

Het jaarlijks spreekuur door de Klachtencommissie kon als gevolg van de coronacrisis geen doorgang meer vinden en ook het gebruikelijk overleg wat de Klachtencommissie respectievelijk heeft met Drechtwerk, de vertrouwenspersonen en de Ondernemingsraad vond niet plaats.

1.7.7 Salarisadministratie

WerXaam BV

De activiteiten in WerXaamIntermediair zijn per 1 juli 2020 beëindigd en overgeheveld naar BBDetacheren BV. De afwikkeling hiervan heeft in het 3^e kwartaal plaatsgevonden. Een uitzondering is gemaakt voor de medewerkers met een indicatie beschut werk (Participatiewet). Zij zijn per 1 juli 2020 in dienst getreden in WerXaamSamenWerken en worden gedetacheerd bij DrechtwerkGroen en DrechtwerkActief.

Digitalisering personeelsdossiers

Doordat steeds vaker medewerkers niet op de centrale Drechtwerklocatie werken, maar voor hun werk wel inzage moeten hebben in personeelsdossiers, is de noodzaak ontstaan om die digitaal, op afstand te ontsluiten. Dat is nog versterkt door het toegenomen thuiswerken tijdens de coronacrisis. Na advisering en toetsing door het Regionaal archief en besluitvorming door het Bestuur, zijn de bestaande fysieke dossiers gescand en via het personeelsinformatiesysteem in het najaar van 2020 beschikbaar gekomen voor die medewerkers. De werkprocessen worden zoveel mogelijk ingericht om digitale verwerking en archivering te ondersteunen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540
BDO Paraaf: 

1.7.8 BHV/KAM

Het aantal BHV-inzetten is enorm gedaald t.o.v. 2019. De BHV heeft in 2020 30 BHV inzetten gehad. In 2019 waren dit er 105. Een reden hiervan kan zijn dat, in verband met de coronacrisis, de productiehallen een aantal weken dicht zijn geweest. Ook zijn er momenteel een aantal medewerkers nog niet aan het werk (in verband met ziekte of anderszins) waarvoor de BHV normaal gesproken jaarlijks met regelmaat inzetten heeft.

De BHV heeft 3 keer de hulp van de ambulance ingeroepen, hiervan is 1 keer de medewerker vervoerd naar het ziekenhuis. De overige 2 situaties zijn de medewerkers na overleg met de professionele hulpverleners doorverwezen naar de huisarts. Net als in 2019 heeft de BHV geen grootschalige inzetten gehad.

Nieuw Bedrijfshulpverlening- en ontruimingsplan hoofdlocatie

In 2020 is het BHV-en ontruimingsplan geüpdatet en uitgerold binnen de organisatie. In 2021 zal het plan worden getoetst middels voorlichtingen/instructie en oefenontruimingen.

Er zijn flyers/posters ontwikkeld en in de panden van de hoofdlocatie opgehangen met daarop de alarmering/noodnummer van de BHV.

Ontwikkelingen hoofdlocatie

In 2021 zal er een nieuw communicatiemiddel voor de BHV worden geïmplementeerd welke de portofoon zal gaan vervangen. Het crisisteam zal worden opgeleid.

1.7.9 Opleidingen BHV

Ieder jaar volgt een groot aantal medewerkers zijn of haar herhalingscursus van de BHV of de EHBO via Drechtwerk. Een aantal BHV'ers en EHBO'ers volgen een externe herhaling buiten Drechtwerk om. Door natuurlijk verloop van 2 ploegleiders in het BHV -team op het hoofdkantoor en het stoppen van 1 ploegleider op de locatie Leerdam hebben zich 3 BHV'ers beschikbaar gesteld om ploegleider te worden en hebben zij deze succesvol afgelegd. De EHBO-opleidingen staan voor hen ingepland in 2021.

Er hebben in 2020 geen extra trainingsavonden plaatsgevonden. Dit in verband met de aangescherpte maatregelen door de coronacrisis en door het verlies van een collega, hoofd BHV. De extra trainingsavonden zullen in 2021 voor zover dit mogelijk is in aangepaste vorm weer voortgezet gaan worden. In 2021 zal er een nieuw communicatiemiddel worden gebruikt waarmee extra getraind dient te worden om kennis en ervaring hiermee op te doen. Ook het nieuwe BHV plan- en ontruimingsplan zal in 2021 middels voorlichtingen en ontruimingen getoetst en getraind gaan worden.

Belangrijke onderdelen van de trainingsavonden hierbij zijn: communicatie, het up-to-date houden van kennis van het gebouw en slachtofferhulp. Mede door de herhalingscursussen én de aanvullende trainingen heeft Drechtwerk een bedrijfshulpverlening die goed functioneert.

Ondanks de coronacrisis in 2020 zijn de herhalingsopleidingen in aangepast vorm doorgegaan, zijnde in kleinere groepen en conform de RIVM richtlijnen. Er zullen begin 2021 nog 3 herhalingsdagen BHV voor het Groen gaan plaatsvinden (als de coronacrisis dit toe laat).

Herhalingen:

Totaal zijn er 91 medewerkers die jaarlijks getraind dienen te worden.

In 2020 hebben gevolgd:

BHV:	72 medewerkers, waarvan 25 medewerkers nog begin 2021 staan ingepland om de BHV-herhaling te volgen (incl. AED-instructie).
EHBO:	39 medewerkers volledige trainingen of herhalingen
Ploegleiders:	4

Nieuwe opleidingen:

Binnen DrechtwerkGroen is het beleid dat de medewerkers op de kinderboerderij allemaal in bezit moeten zijn van een BHV en EHBO diploma. Hierdoor zijn/worden er medewerkers opgeleid in 2020 en 2021.

In 2020 zijn er totaal 10 nieuwe opleidingen gevolgd:

BHV:	6
EHBO:	1
Ploegleiders:	3

In 2021 staan nog 8 opleidingen in gepland:

BHV:	1
EHBO:	7

1.8 Programmaverantwoording

De programmaverantwoording van de Gemeenschappelijke Regeling Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden omvat één programma: het bedrijf Drechtwerk. In het navolgende hoofdstuk wordt het programma verantwoord op basis van het baten en lastenstelsel conform de bepalingen uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Bedragen x € 1.000	Rapportage cijfers 2020	Verplaatsing mutatie bestemmings- reserve	Toelichting op de resultaten- rekening 2020
Totaal opbrengsten	11.836	-	11.836
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	-4.977	-	-4.977
Overige personeelskosten	-723	-	-723
Algemene kosten	-3.225	-	-3.225
Operationeel resultaat	2.911	-	2.911
Subsidieresultaat WSW	-5.179	-	-5.179
Incidentele baten en lasten	-806	-	-806
Mutatie bestemmingsreserves	261	-261	-
Resultaat voor gemeentelijke bijdragen en mutatie reserve	-2.813	-261	-3.074
Gemeentelijke bijdragen	5.963	-	5.963
Mutatie bestemmingsreserves	-	261	261
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	3.150	-	3.150
	-		-
Additionele bijdrage gemeenten	-		-
Jaarresultaat 2020	3.150		3.150

1.8.1 Financiële verantwoording Programma Drechtwerk

2020 was in financiële zin qua bedrijfsvoering een positief jaar. Hierdoor is het einde jaar resultaat t.o.v. de begroting na wijziging positiever uitgekomen op € 3.150.000.

De navolgende tabellen zijn conform de verplichte vormgeving BBV vormgegeven en kunnen daarom afwijken in presentatie van de gebruikelijke presentatie in de management- en bestuur rapportages.

Bedrag x € 1.000	2020		
	Realisatie Jaarrekening	Raming begrotingsjaar na wijziging (2de Burap)	Oorspronkelijke Begroting voor wijziging
Baten	40.662	40.114	37.190
Lasten	43.736	44.068	43.151
Saldo	3.074	3.954	5.961
Algemene dekkingsmiddelen			
- bijdrage deelnemende gemeenten	-5.963	-3.954	-5.961
	-2.889	-	-
Mutatie reserves			
- Onttrekking bestemmingsreserve	-261	-	-
Saldo	-3.150	-	-

In de toelichting op de jaarcijfers worden op basis van de programmarekening 2020 de baten en vervolgens de lasten verklaard ten opzichte van de 2^e Burap 2020.

Baten

De baten laten zich als volgt in beeld brengen:

Bedrag x € 1.000	2020		
	Realisatie Jaarrekening	Raming begrotingsjaar na wijziging (2de Burap)	Verschil
Omzet	8.552	8.063	489
Overige opbrengsten	2.549	2.812	-263
Doorbelaste overhead	683	683	0
Subsidie WSW	26.170	26.170	0
Incidentele baten	2.708	2.386	322
	40.662	40.114	548

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540

BDO

Paraaf:



Omzet

De omzet van Drechtwerk steeg met € 489.000 t.o.v. de prognose. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door een hogere detacheringsopbrengst dan begroot, de voornaamste oorzaak hiervan is dat de gevreesde effecten van de Covid crisis hierop is meegevalen.

Overige opbrengsten

De post overige opbrengsten van Drechtwerk is na genoeg gelijk gebleven t.o.v. de 2^e burap.

Subsidie Wsw

De subsidie WSW, inclusief de extra middelen t.b.v. de Covid crisis, is in 2020 voor een bedrag van € 184.000 lager uit gevallen dan geprognostiseerd bij de 2^e Burap. Dit verschil is ontstaan doordat er in samenspraak met de SDD ook voor de SDD een compensatie vanuit de extra middelen voor de Covid verliezen op het onderdeel individuele detacheringen van toepassing was.

Incidentele baten

De hogere incidentele baten van € 321.000 werden met name veroorzaakt door:

• hogere winst DW Groen	€ 139.000
• Lagere Covid compensatie door achterblijven bij SDD	€ - 184.000
• Vrijval van de voorziening lening	€ 323.000
• Vrijval voorziening zuiveringschap	€ 26.000
• Overige	€ 17.000

Lasten

De lasten laten zich als volgt in beeld brengen:

Bedrag x € 1.000	2020		Verschil
	Realisatie Jaarrekening	Raming begrotingsjaar na wijziging (2de Burap)	
Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	209	209	-0
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	4.977	4.954	23
Overige personeelskosten	723	712	11
Algemene kosten	3.225	3.198	27
Salarissen WSW-medewerkers	31.349	31.426	-77
Incidentele lasten	3.253	3.569	-316
Totaal	43.736	44.068	-332

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540
BDO Paraaf: 

Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers

De reguliere personeelskosten (niet-gesubsidieerde) medewerkers zijn, met een bedrag van € 23.000,-, licht hoger uitgekomen dan verwacht, < 1%.

Algemene kosten

De totale algemene kosten kwamen € 27.000,- hoger uit dan begroot, deze stijging is minder dan 1% van de raming na de 2^e Burap.,

Salarissen Wsw-medewerkers

De salarissen WSW-medewerkers zijn € 77.000 lager uit gevallen dan verwacht in de 2^e Burap, <0,01%.

Incidentele lasten

De incidentele lasten kwamen € 316.000,- lager dan verwacht, dit wordt op hoofdlijn veroorzaakt door:

• Een lagere exploitatie resultaat DWA	€ 413.000
• Optimalisatie ICT (via activering)	€ 40.000
• Mutatie voorziening verlof	-/- € 51.000
• Resultaat transitie gelden UWV	-/- € 18.000
• VWD Subsidiedesk WGA premie	-/- € 59.000
• Overige incidenteel	€ 9.000

Overhead

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is gedefinieerd welke lasten en baten onderdeel uitmaken van het verplichte programma overhead. De overhead van Drechtwerk bestaat voor het grootste gedeelte uit de lasten/baten vanuit de zogenaamde PIJOFACH-taken (personele zaken, financiële zaken, ICT). Tot slot is een groot deel van de (eigen) personeelskosten en de daaraan verbonden algemene kosten tot de overhead te rekenen. Hiertoe behoren bijvoorbeeld de centrale taken voor directie, secretariaat, financiën en P&O.

Bedrag * € 1.000	Taakveld 0.4 Overhead			Taakveld 0.4 Overhead		
Omschrijving	2020			2019		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Algemeen beheer	922	-211	711	953	-230	723
Planning & Control	672	-29	643	490	-54	436
Financiële dienstverlening	402	-113	289	490	-114	376
Informatisering	862	-45	817	861	-56	805
Huisvesting	-	-	-	-	-105	-105
Salarisadministratie	328	-63	265	351	-78	273
Personeel & Organisatie	1.347	-183	1.164	1.255	-208	1.047
Totale per taakveld	4.533	-643	3.890	4.400	-845	3.555

Rente

In het BBV is gedefinieerd op welke wijze de rentelasten en-baten toegewezen dienen te worden. De rente van Drechtwerk bestaat uit rentelasten vanuit de leningenportefeuille en renteopbrengsten van liquide middelen en leningen verstrekt aan deelnemingen.

Bedrag x € 1.000	2020		
	Lasten	Baten	Saldo
Treasury	430	120	310
Totaal	430	120	310

1.9 De Paragrafen

1.9.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risico-inventarisatie

Jaarlijks wordt er nadrukkelijk gekeken naar de mogelijke risico's voor Drechtwerk. In dat kader is ook een frauderisicoanalyse uitgevoerd en zijn de aanbevelingen hieruit doorgevoerd. Tevens kent de interne controle inmiddels een risico gestuurde aanpak en borgt tevens punten uit de frauderisicoanalyse. De rapportages van de interne controle, inclusief de verbetermaatregelen, worden inmiddels door de bedrijfsdirecteuren ondertekend en gerapporteerd aan de algemeen directeur. Veel van de belangrijkste risico's zijn overigens "algemene" risico's die elk jaar in deze paragraaf terug (moeten) komen.

Overigens is een door de accountant benoemd risico het ontbreken van een weerstandsvermogen bij Drechtwerk. Dat is echter een bewuste keuze door het bestuur en gezien de directe verantwoordelijkheid voor de bedrijfsresultaten van Drechtwerk van de deelnemende gemeenten wordt dat door directie en bestuur geen issue geacht.

Daarnaast kent Drechtwerk de volgende (latente) risico's die zich als volgt in beeld laten brengen:

- Rijkssubsidie WSW (vanaf 1-1-2008 gemeentelijke subsidie WSW). De subsidie WSW is de belangrijkste inkomstenbron van Drechtwerk. Wijziging in de bekostigingssystematiek kan gevolgen hebben voor de omvang van de subsidie WSW, d.w.z. dat het ministerie de hoogte van de subsidie per SE bepaald. Elke euro verandering in subsidie veroorzaakt een gelijke mutatie in het tekort zowel, positief als negatief.
- Bij de invoering van de participatiewet is de door het Rijk begrote bezuiniging op de rijksbijdrage als uitgangspunt genomen. Voor de verdeling van de subsidiegelden wordt rekening gehouden met een zogenaamde blijfkansberekening. Hierbij wordt middels een actueel model de verwachte daling van de WSW-doelgroep geprognosticeerd. Het niet realiseren van deze uitstroom kan leiden tot aanzienlijke tekorten op de subsidie inkomsten tegenover de salarisbetalingen.
- Loonkosten WSW. Het niet of onvoldoende compenseren van hogere loonkosten voortvloeiend uit de nieuw af te sluiten cao's en/of hogere werkgeverslasten zoals pensioenlasten zal het subsidietekort verder doen oplopen. Indien 1% niet gecompenseerd wordt betekent dit al snel een resultaatverslechtering in de richting van € 313.000.
- Het ziekteverzuim over 2020 bedroeg totaal 11,62%. Een stijging van het ziekteverzuim heeft op de detachersactiviteiten (omzet) een direct effect.
- Kamerlingh Onnesweg 1: onvoorziene benodigde maatregelen om te voldoen aan wet- en regelgeving kunnen impact hebben op het exploitatieresultaat.
- Risico's transitie. Vanuit de in het directieverslag toegelichte transitie bij Drechtwerk zal in de loop van 2020 verder duidelijk worden of en hoe de voorgenomen samenwerking met de SDD en de herinrichting van Drechtwerk na het besluit van het Algemeen Bestuur 30 juni 2017 zijn beslag zal krijgen. Bij een onvoldoende transitie voorziening zullen de kosten in het kader van de transitie dan ten laste van de jaarrekening, en daarmee indirect ten laste van de deelnemende gemeenten komen.
- De uitstaande geldlening aan Confed op 31 december 2020 groot € 1.131.800. Bij faillissement is het risico tot het niet volledig innen van de uitstaande lening reëel, hierbij opgemerkt dat Drechtwerk een mogelijkheid heeft de afgegeven borgstelling uit te winnen. Bij het opstellen van de risico inventarisatie is de liquiditeitspositie een blijvend aandacht punt.

Het weerstandsvermogen is niet voldoende om de hierboven genoemde risico's te dekken als ze zich voordoen. Eventuele kosten van voorkomende risico's zullen dan ten laste van de jaarrekening, en daarmee indirect ten laste van de deelnemende gemeenten komen. Gedurende 2020 beschikte de GR Drechtwerk over de volgende bestemmingsreserves:

Eigen Vermogen	Stand 01-01-2020	Toevoeging / vorming	Bestemming / Vrijval	Terugbetaling aan	Saldo 31-12-2020
Bestemmingsreserve	148	159	-261	-	46
Nog te bestemmen resultaat	893	3.150	-159	-734	3.150
Totaal	1.041	3.309	-420	-734	3.196

Transitiereserve

In december 2020 is met het besluit van het Algemeen Bestuur van in december 2020 akkoord gegeven de resterende middelen volledig te onttrekken.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen kan gedefinieerd worden als 'het vermogen van Drechtwerk om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde haar taken te kunnen voortzetten'. Het weerstandsvermogen wordt gevormd uit de algemene reserve, stille reserves. Aangezien de deelnemende gemeenten volledig risicodragend zijn, en er bestuurlijk geen voorkeur bestaat voor reserveringen in de GR.

Kengetallen:	2020	2019
Netto schuldquote	42%	52%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle	37%	47%
Solvabiliteitsratio	10%	3%
Structurele exploitatieruimte	117%	358%

Impact corona-virus

De uitbraak van COVID-19 (Corona), eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal gehad en is nog steeds gaande. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 hebben wij gekeken en kijken wij wat er, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, wat er gedaan is in 2020 en nog wat er moet gebeuren.

De belangrijkste (financiële) gevolgen voor Drechtwerk waren in de bestuur rapportages gedurende het jaar 2020 meegenomen. De extra middelen die zijn vrij gekomen vanuit het Rijk voor de SW bedrijven hebben, in combinatie met de in deze jaarrekening verantwoorde (financiële) effecten t.o.v. de bestuur rapportage voor een groot deel er aan bij gedragen dat het jaar 2020 afsluit met het gepresenteerde financiële resultaat, groot € 1.141.000,- minder (verlies) bijdrage voor de gemeenten van het Rijk.

Ook zijn er geen noemenswaardig, nadelige, effecten gebleken op uitstaande vordering.

1.9.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Onder kapitaalgoederen wordt verstaan: de in eigendom verkregen terreinen of in huur genomen gebouwen en installaties. Hieronder vallen de volgende locaties:

- Het onderkomen Bakestein in Zwijndrecht (huur).
- Het onderkomen de Lockhorst in Sliedrecht.
- Het onderkomen aan de Snelliusstraat (Kamerlingh Onnesweg) te Dordrecht.

De drie locaties zijn in goede conditie en worden regelmatig geïnspecteerd door externe organisaties (brand- en bedrijfsschadeverzekeraar) en/of door Drechwerk ingehuurde installatiebedrijven.

Drechwerk heeft in de loop van het jaar een meerjarig beheerplan voor haar gebouwen opgesteld. De gebouwen van Drechwerk aan de Snelliusstraat te Dordrecht zijn gebouwd op in erfpacht uitgegeven gronden. Deze erfpachtovereenkomst loopt in 2039 af.

De looptijd van het beheersplan raakt op sommige onderdelen de einddatum van het erfpachtcontract. Om te voorkomen dat Drechwerk investeringen in haar opstallen doet die een langere afschrijftermijn hebben dan de looptijd van het erfpachtcontract, zal het bestuur komend jaar een standpunt worden gevraagd over het al dan niet wenselijk zijn van het verlengen van de erfpachtafspraken, en dus investeren in de gebouwen of het slopen van deze opstallen.

Een voorstel hierover zal het algemeen bestuur te zijner tijd worden voorgelegd.

1.9.3 Financiering

Algemeen

Bij het opstellen van het Treasurystatuut is rekening gehouden met de relevante bepalingen van de wettelijke kaders (de Wet Fido, de Gemeentewet, de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Algemene Wet Bestuursrecht). In 2015 is ook de Financiële Verordening Drechwerk geüpdatet en vastgesteld.

In het Treasurystatuut worden de renterisico's door middel van de kasgeldlimiet- en de renterisico-normering in kaart gebracht. Daarnaast wordt geëvalueerd in welke mate de vastgestelde doelstellingen in de begroting over 2020 binnen de kaders van het Treasurystatuut gerealiseerd zijn.

Uit hoofde van de publieke taak is er sprake van een viertal deelnemingen:

- | | | |
|---|----------------------------------|--------|
| • Een deelneming in Drechwerk BV | met een aandelenkapitaal groot € | 100 |
| • Een deelneming in WerXaam BV | met een aandelenkapitaal groot € | 18.000 |
| • Een deelneming van 47% in FrisFacilitair BV | met een aandelenkapitaal groot € | 9.000 |
| • Een deelneming van 50% in BBDeta BV | met een aandelenkapitaal groot € | 50 |

Voorts is aan DWG de volgende lening verstrekt:

- Een lening aan DWG met een hoofdsom van € 2.869.270 (onderdeel Drechwerk BV)

Lening u/g

Aan de voormalige deelneming AssemblyPartner BV, nu Confed, is voor overname een lening verstrekt. De hoofdsom van de lening bedraagt per 31-12-2020 € 1.131.800.

Renterisicobeheer

In de verslagperiode is geen gebruik gemaakt van derivaten.

Kasgeldnormering

De gerealiseerde lasten over 2020 zijn als volgt toe te lichten. Het totaal van de gerealiseerde bedrijfslasten bedroeg € 43.736.000.

Kasgeldnorm: het vastgestelde percentage van 8,2% over het begrotingstotaal van € 43.151.000 resulteert in een kasgeldlimiet van € 3.538.000.

Het verloop laat zich als volgt in beeld brengen:

Periode	Netto Vlottende Schuld (+) of overschot middelen (-)	Toegestane kasgeldlimiet	Ruimte (+) of Overschrijding (-)
Kwartaal 1	124	3.538	3.414
Kwartaal 2	929	3.538	2.609
Kwartaal 3	1.557	3.538	1.981
Kwartaal 4	561	3.538	2.977
Gemiddelde	793	3.538	2.745

(x 1.000)

Renterisico normering

De vaste schuld per 1 januari 2020 bedraagt € 24,4 miljoen. Het renterisico is gedefinieerd als het bedrag aan leningen dat in een bepaald jaar aan renteaanpassing onderhevig is. De renterisiconorm is het vastgestelde percentage van 20% van de lasten in de begroting. Er geldt een minimum van € 2,5 miljoen.

De bepaling van het renterisico is als volgt:

	Omschrijving	Bedrag in Euro's (x 1000)
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	-
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	-
2	Netto renteherziening vaste schuld (1a - 1b)	-
3a	Nieuw aangetrokken schuld	-
3b	Nieuw verstrekte leningen	-
4	Netto nieuw aangetrokken schuld (3a - 3B)	-
5	Betaalde aflossingen	1.020
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	-
7	Renterisico op vaste schuld	1.020
Bepaling van de ruimte c.q. de overschrijding t.o.v. de renterisico norm 2020:		
	Omschrijving	Bedrag in Euro's (x 1000)
8	Stand vaste schuld per 1 januari 2020	24.400
9	Percentage conform ministeriele regeling	20%
10	Renterisiconorm (20% van 43,151 mln)	8.630
	Toets renterisiconorm	-
10	Renterisiconorm	8.630
7	Renterisico op vaste schuld	1.020
11	Ruimte (+) / overschrijding (-) ; (10 - 7)	7.610

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540
BDO Paraaf: 

Valutarisico en koersrisicobeheer

Er zijn in de verslagperiode geen valuta en koersrisico's gelopen.

Ondernemingsfinanciering

In 2020 zijn door het Algemeen bestuur de volgende kredieten gevoteerd voor de Holding:

- Productie stoelen € 116.000
- Hard/software investering ICT € 32.125
- Transitie ICT € 47.000
- Besturingssoftware Ultimo € 37.500

Leningenportefeuille 2020

De leningenportefeuille geeft ultimo december 2020 het volgende beeld (bedragen in duizenden euro's):

(* € 1000)	Verstreker	Soort lening	Nominaal bedrag	Laatste aflossing	Rente %	Stand per 1-1-2020	Afloss.	Stand per 31-12-2020
lening	BNG 40.094.578	Lineair	700	2022	5,49%	96	35	61
lening	BNG 40.097.704	Lineair	3.000	2028	4,33%	1.020	120	900
lening	BNG 40.109.859	Annuitair	23.600	2039	1,64%	20.278	865	19.413
lening	BNG 40.109.860	Fixes	3.000	2039	1,96%	3.000	0	3.000
Totaal Leningportefeuille			30.300			24.394	1.020	23.374

De rentekosten op de bestaande leningen bedroegen € 430.000.

Schatkistbankieren

Eind 2013 is het verplicht schatkistbankieren ingevoerd. Toegestaan blijft dat decentrale overheden een bedrag van 0,75% van het begrotingstotaal (na wijziging) buiten de Schatkist mogen houden, het zogenoemde drempelbedrag. Het drempelbedrag mag als gemiddeld creditbedrag per kwartaal niet overschreden worden. Drechwerk werkt met een dagelijkse sturing op de liquiditeit van de organisatie, dit maakt dat mogelijke afwijking vanuit het belang van bedrijf continuïteit afwijkingen kan veroorzaken.

1) Benutting drempelbedrag Schatkistbankieren 2020

Begrotingstotaal na wijziging: € 43.151.000

Wettelijke drempelpercentage: 0,75%

Drempelbedrag: € 323.632

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540
BDO Paraaf: 

2) Kwartaaluitkomsten benutting drempelbedrag 2020:

(x 1.000)	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Gemiddelde stand liquide middelen	124-	929-	1.557-	561-
Drempelbedrag	324	324	324	324
Ruimte	448-	1.253-	1.881-	885-

Kasbeheer

Administratieve organisatie

In het kader van de functiescheiding hebben de procuratiehouders geen toegang tot de administratie, en heeft de financiële administratie geen toegang tot de autorisatiecodes. Bankbescheiden worden direct naar de administratie gestuurd en verwerkt.

EMU-saldo

Het EMU-saldo betreft het saldo van inkomsten en uitgaven die daadwerkelijk in 2020 hebben plaatsgevonden. Het EMU-saldo geeft aan of er in een bepaald jaar meer geld is uitgegeven dan er in dat jaar is binnengekomen, of dat er geld is overgehouden. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden). Het EMU-saldo kan daarmee gezien worden als een extra financieel kengetal.

Overzicht EMU-saldo

Berekening EMU-saldo (bedragen x € 1.000)	2020
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (BBV, art 17c)	3.150
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	1.142
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	65
Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-148
Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (correctie boekwinst naar verkoopwaarde)	-
Berekend EMU-saldo	4.209

1.9.4 Gemeenten

De 6 gemeenten die deelnemen in de Gemeenschappelijke Regeling Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden zijn aan te merken als gelieerde partijen. Iedere gemeente is met een lid in het Algemeen Bestuur vertegenwoordigd.

Gemeente	Aantal personen per gemeente 1-1-2020	Bijdrage gemeente Basis Begroting 2020	Bijdrage gemeente 1ste Burap 2020	Bijdrage gemeente 2e Burap 2020	Bijdrage gemeente Op basis resultaat 2020	Verschil Basis begroting vs jaarrekening 2020
Alblasserdam	55	€ 339	€ 321	€ 225	€ 160	-179
Dordrecht	594	€ 3.659	€ 3.471	€ 2.426	€ 1.726	-1.933
Hendrik Ido Ambacht	39	€ 240	€ 228	€ 159	€ 113	-127
Papendrecht	66	€ 407	€ 386	€ 270	€ 192	-215
Sliedrecht	91	€ 560	€ 532	€ 372	€ 265	-295
Zwijndrecht	123	€ 758	€ 719	€ 502	€ 357	-401
Totaal gemeenten	968	€ 5.963	€ 5.657	€ 3.954	€ 2.813	-3.150

(bedragen x € 1000)

1.9.5 Verbonden partijen

WerXaam BV

Sinds 2006 is WerXaam BV als personeels-BV van Drechtwerk het antwoord op de benodigde marktconformiteit van arbeidsvoorwaarden en flexibiliteit van arbeid van niet-WSW-personeel.

Drechtwerk bekleedt in overheidsland een bijzondere positie. Enerzijds is Drechtwerk een publieke rechtspersoon in de vorm van een gemeenschappelijke regeling, die de Wet Sociale Werkvoorziening uitvoert in opdracht van gemeenten. Anderzijds opereert Drechtwerk - als aanbieder van diensten en producten - te midden van diverse private markten en ondernemingen. Op deze markten wordt flexibiliteit gevraagd, ook op het gebied van aanstelling en ontslag. Deze flexibiliteit kan echter niet altijd gegeven worden ten aanzien van het ambtelijk personeel.

Om te voorkomen dat een derde rechtspositie in de Drechtwerkorganisatie tot teveel arbeidsvoorwaardelijke verschillen leidt, wordt in de arbeidsvoorwaardenregeling van de personeels-BV zoveel mogelijk aangesloten bij de bestaande ambtelijke rechtspositie.

Payroller voor bijstandsgerechtigden

Op verzoek van de SDD vervult WerXaam BV sinds medio 2014, op rekening en risico van de SDD, de rol van payroller voor de gedetacheerde mensen uit de bijstand en inmiddels de participatiewet. Medio 2020 is deze activiteit gestopt.

WerXaam BV heeft per ultimo 2020 een Eigen Vermogen van € 18.000 en een Vreemd Vermogen van €0. Het resultaat over 2020 is € 0.

Drechtwerk BV

Op 21 december 2018 zijn de statuten van Drechtwerk BV gewijzigd. De activiteiten die Drechtwerk BV verricht en feitelijk per 1 januari 2013 zijn gestart, zijn onder andere:

- Het uitoefenen van een hoveniersbedrijf.
- Het aanbieden van arbeidsontwikkeling en passend werk aan medewerkers in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening.
- Het aanbieden van re-integratie- en andere vergelijkbare trajecten als erkend leer-, werk- en ontwikkelbedrijf.

Drechtwerk BV was gedurende 2020 statutair gevestigd aan de Snelliusstraat 10 te Dordrecht en in ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 56347685. Het Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden (Drechtwerk) is 100% aandeelhouder van Drechtwerk BV.

DWG is per 1 januari 2019 samen gegaan met DrechtstedenActief. Daarbij is gekozen om verder te gaan onder de gezamenlijke naam Drechtwerk BV. DrechtstedenActief heeft per 1 januari 2019 haar naam gewijzigd naar DrechtwerkActief (DWA).

Drechtwerk BV heeft per ultimo 2020 een Eigen Vermogen van € 4.474.980 negatief. Het resultaat over 2019 bedraagt € 2.820.579 negatief.

FrisFacilitair BV

FrisFacilitair BV is gevestigd aan de Pascalstraat 70 te Dordrecht. Drechtwerk is sinds 1 januari 2016 voor 47% aandeelhouder van FrisFacilitair BV. De activiteiten die FrisFacilitair BV verricht zijn:

- Het aanbieden van professionele schoonmaak-, wasserij-, schilder- en onderhoudsdiensten.
- Het aanbieden van arbeidsontwikkeling en passend werk aan medewerkers in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening.
- Het aanbieden van re-integratie- en andere vergelijkbare trajecten als erkend leer-, werk- en ontwikkelbedrijf.

Baanbrekend Detacheren BV

Op 3 oktober 2018 zijn de statuten van Baanbrekend Detacheren BV opgesteld. De activiteiten die Baanbrekend Detacheren BV verricht en feitelijk per 10 december 2012 zijn gestart, zijn onder andere:

- Het detacheren van inwoners van onder andere, maar niet beperkt tot, de gemeenten aangesloten bij de gemeenschappelijke regeling Drechtsteden en de gemeenschappelijke regeling Sociale Werkvoorziening Drechtwerk met afstand tot de arbeidsmarkt als bedoeld in de Participatiewet.

Baanbrekend Detacheren BV was gedurende 2019 statutair gevestigd aan de Spuiboulevard 298 te Dordrecht en in ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 56637519. Het Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden (Drechtwerk) is 50% aandeelhouder van Baanbrekend Detacheren BV.

1.9.6 Bedrijfsvoering

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540
BDO Paraaf: 

In 2020 is de lijn die is ingezet in 2019 doorgezet. Dat houdt in dat de professionalisering van het bedrijfsbureau en de afdeling logistiek is doorgezet. Daarnaast is er veel aandacht besteed aan het up to date brengen van de ICT systemen die bij de bedrijfsonderdelen worden gebruikt en de relatie van deze systemen met die van de holding. Naast het onder brengen van specifieke onderdelen in de cloud, is ook aandacht gegeven aan (het ontbreken van) superusers in bepaalde bedrijfsonderdelen.

Omdat Drechtwerk Actief zich meer heeft gericht op ontwikkelvaardigheden, is het nodig om ook andere werksoorten binnen te halen. Daarop is het accountmanagement aangesproken. Er wordt nu meer dan voorheen gestreefd naar afwisselend werk, opdrachtgevers uit de omgeving en een grotere continuïteit in opdrachten. Zeker in de periode voordat corona haar rol eiste, heeft deze inzet vruchten afgeworpen.

Door corona is de bedrijfsvoering behoorlijk verstoord geraakt. De productiehallen zijn enige tijd gesloten geweest, er moesten veiligheidsmaatregelen worden getroffen, extra loop- en werktrajecten worden ontwikkeld en worden voorzien in meerdere kantines.

Daardoor hebben de (productie) werkzaamheden, maar ook lesprogramma's averij opgelopen.

Los van corona was Drechtwerk toe aan een nieuw en actueel Arbo beleid. Samen met de ondernemingsraad is dit in 2020 tot stand gebracht. Naast het formuleren van het beleid is er ook een

dynamische agenda opgesteld waarmee het nakomen van de verschillende arbo activiteiten kan worden gemonitord.

In overleg met de OR is het KAM beleid (kwaliteit, arbobeleid en milieu) ondergebracht bij de algemeen directeur. In de loop van '21 zal dit worden geëvalueerd. Samen met het aantrekken van een nieuwe arbodienst heeft dit er mogelijk voor gezorgd dat Drechtwerk een relatief laag ziekteverzuim heeft.

In 2019 zijn Drechtwerk Actief en Drechtwerk Groen ondergebracht in Drechtwerk b.v. De twee bedrijfsonderdelen hebben in 2020 de samenwerking geïntensiveerd. Gedurende de periode dat er weinig werk voor Groen buiten was en de bedrijfsruimte van Perspct niet werd gebruikt, hebben medewerkers van Groen daar zinvolle arbeid kunnen verrichten.

Met Libbey, het glasbedrijf in Gorinchem zijn nieuwe meerjarenafspraken gemaakt over de inzet van medewerkers van Drechtwerk tegen betere condities dan voorheen.

In de loop van 2020 hebben de SDD en Drechtwerk besloten het individueel detacheren weer onder verantwoordelijkheid van Drechtwerk te brengen. De voorbereidingen zijn zover ingezet dat dit traject naar verwachting in het tweede kwartaal van '21 kan worden afgerond.

2. Jaarrekening 2020

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540



Paraaf:

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'S' followed by a horizontal line.

2.1 Balans per 31 december

ACTIVA		2020	2019
Bedragen * € 1.000			
Vaste activa			
Materiële vaste activa met economisch nut	22.535		23.529
Financiële vaste activa			
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	27		27
Leningen aan deelnemingen	1.810		2.088
Leningen u/g	1.132		808
	2.969		2.923
Totaal vaste activa		25.069	26.452
Vlottende activa			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Vorderingen op openbare lichamen	3.046		1.231
Overige vorderingen	460		530
	3.506		1.761
Liquide middelen			
Kas-, bank- en giroaldi	9		9
Overlopende activa			
Overige nog te ontvangen bedragen	379		731
	379		731
Totaal vlottende activa		4.329	2.501
		29.398	28.953

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
 BDO Audit & Assurance B.V.
 Datum: 1 juli 2021
 Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
 Behorende bij briefnummer: RA540

BDO

Paraaf:



PASSIVA	2020	2019
Bedragen * € 1.000		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	46	148
Nog te bestemmen resultaat	3.150	893
Totaal eigen vermogen	3.196	1.041
Vorzieningen		
Bestaande risico's op te verwachten verplichtingen of verliezen	332	302
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar over langer		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	23.374	24.394
Totaal vaste passiva	26.902	25.737
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Overige schulden	2.294	3.006
	2.294	3.006
Overlopende passiva		
Overige nog te betalen bedragen	202	210
	202	210
Totaal vlottende passiva	2.496	3.216
	29.398	28.953

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540

BDO

Paraaf:



2.2 Overzicht Baten en Lasten

Programma (bedragen * € 1.000)	Oorspronkelijke Begroting 2020			Laatste Bestuurlijke Vaststelling 2020			Jaarrekening 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerde baten en lasten per programma:									
Begeleide participatie	38.755	-36.421	2.334	39.691	-39.350	341	38.773	-39.899	-1.126
Overhead	3.945	-644	3.301	3.945	-644	3.301	4.533	-643	3.890
Rente	451	-125	326	432	-120	312	430	-120	310
Algemene dekkings- middelen per programma:									
Gemeentelijke bijdrage	-	-5.961	-5.961	-	-3.954	-3.954	-	-5.963	-5.963
Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten	43.151	-43.151	-	44.068	-44.068	-	43.736	-46.625	-2.889
Mutatie reserves:									
Drechtwerk	-	-	-	-	-	-	-	-261	-261
Gerealiseerd resultaat	43.151	-43.151	-	44.068	-44.068	-	43.736	-46.886	-3.150

In de laatste bestuurlijke vaststelling zijn de mutaties verwerkt naar aanleiding van de 2^e Burap. Afwijkingen worden gepresenteerd ten opzichte van de laatste bestuurlijke vaststelling.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540

BDO

Paraaf:



2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen waarop de financiële verslaggeving is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan de voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In overeenstemming met de BBV zijn de 100%-deelneming in Drechtwerk BV, WerXaam BV en de 47% deelneming in FrisFacilitair BV en de 50% in Baanbrekend Detacheren BV tegen historische kostprijs opgenomen in de jaarrekening.

Tenzij anders vermeld, zijn de bedragen in duizenden euro's weergegeven.

Algemene grondslagen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgingprijs c.q. historische kostprijs. De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden of waar nodig is tegen een lagere marktwaarde.

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 het resultaat opgenomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

COVID-19

De Corona-crisis zal naar verwachting in basis de continuïteit van de organisatie(s) niet raken, voor de effecten hiervan verwijzen wij naar de paragraaf gebeurtenissen na balans datum. Bij de schattingen en waarderingen is geen rekening gehouden met de mogelijke effecten van het Coronavirus.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

De waardering van de materiële vaste activa geschiedt tegen de verkrijgingprijs verminderd met lineair berekende afschrijvingen, die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur. Met uitzondering van terreinen, vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met een voorziening voor oninbaarheid. Deelnemingen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere nettovermogenswaarde. Drechtwerk is op 31 december 2019 voor 100% aandeelhouder van Drechtwerk BV, WerXaam BV en voor 47% van FrisFacilitair BV en de 50% in de Baanbrekend Detacheren BV, allen gevestigd te Dordrecht.

Vlottende activa

Vorraden

Eventuele voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen, gebaseerd op de gemiddelde kostprijs of lagere marktwaarde, en eventueel verminderd met een voorziening voor incourantheid.

Waarderingsverschillen tussen standaard verrekenprijs en kostprijs of lagere marktwaarde worden als bedrijfsresultaat verantwoord.

Halffabricaten, eindproducten en onder handen werken worden gewaardeerd tegen de kostprijs of lagere marktwaarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

De overige voorraden worden gewaardeerd tegen de historische inkoopprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van reële inningskansen. De vorderingen op openbare lichamen worden niet voorzien.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen**Algemene reserve**

De algemene reserve omvat de cumulatieve exploitatieoverschotten van Drechtwerk.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve wordt door het bestuur gevormd uit het beschikbare resultaat ter besteding aan die uitgaven of doelen die ook specifiek door het bestuur benoemd zijn. Waardering vindt plaats tegen de nominale waarde.

Nog te bestemmen exploitatieresultaat

Een nadelig exploitatieresultaat komt volledig voor rekening van de Gemeenten die deelnemen aan de Gemeenschappelijke Regeling c.q. kan worden onttrokken aan de algemene reserve. Daarmee wordt bedoeld dat de deelnemende gemeenten garant staan voor de verliezen van Drechtwerk. Het positief resultaat, voor zover dit hoger is dan de gemeentelijke bijdrage, direct leiden tot een tegoed van de deelnemende gemeenten.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde of een zo realistisch mogelijke raming van verwachte kosten.

Schulden op lange termijn

De leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het betreft de restantschulden met een looptijd langer dan een jaar. De bedragen die binnen een jaar vervallen, worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Flottende passiva

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het betreft schulden die binnen één jaar vervallen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Hieronder zijn begrepen de verplichtingen die voortvloeien uit contracten met een looptijd van langer dan een jaar.

Resultatenrekening**Kengetallen in fte**

Een aantal kengetallen wordt afgeleid van de zogenaamde fte (full time equivalents). Daarmee wordt bedoeld dienstbetrekkingen omgerekend naar een werkweek van 36 uur.

Netto-omzet

De netto-omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen, en onder aftrek van kortingen.

Grond- en hulpstoffenverbruik en uitbesteed werk

De eventuele kosten van grond- en hulpstoffenverbruik worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen. Bij uitbesteed werk gaat het om de aan derden betaalde bedragen. Zowel het materiaalverbruik als het uitbesteed werk is in de bedongen verkoopprijzen begrepen.

Overige bedrijfsopbrengsten

In deze rubriek zijn behalve de huuropbrengsten en specifieke subsidies voor scholing en bedrijfsvervoer tevens opbrengsten begrepen van doorbelastingen van managementkosten en overige diensten aan DWG.

Afschrijvingen vaste activa

Materiële vaste activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden geactiveerd. Materiële vaste activa wordt afgeschreven op basis van het te verwachten economisch nut. Waar nodig wordt dit vastgesteld in een aparte tabel voor afschrijvingen materiële vaste activa. Dit conform de financiële verordening Drechtwerk. De gehanteerde termijnen zijn 5, 10, 15, 25 en 40 jaar.

Rentelasten

De rentelasten omvatten de rentelasten over de langlopende schulden en over kredieten in rekening-courant.

Overige bedrijfskosten

Hierin zijn onder meer begrepen de vervoerskosten en de overige personeelskosten.

Lonen en salarissen

Hieronder worden de salariskosten van de Wsw-medewerkers en de niet-Wsw-medewerkers verantwoord. Het betreft de brutobedragen van de uitbetaalde salarissen, vermeerderd met eventuele toeslagen. Op de brutobedragen worden loonsubsidies in het kader van de Wet Vermindering Afdrachten (WVA), alsmede ontvangsten WAO-uitkeringen, in mindering gebracht.

Sociale lasten

De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten en het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening.

Rijksbijdrage WSW

De rijksbijdrage zoals gealloceerd binnen de Participatiewet ten behoeve van de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW).

Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdragen zijn gebaseerd op de Gemeenschappelijke Regeling. De gemeentelijke bijdrage is met ingang van 2020 een voorschot op het verwachte exploitatietekort. Een hoger tekort leidt tot een aanvullende bijdrage, een lager tekort zal leiden tot (gedeeltelijke) restitutie van de gemeentelijke bijdrage.

Incidentele baten en lasten

In afwijking op het Besluit Begroting en Verantwoording, omtrent positionering van incidentele baten en lasten waarbij de aard van de post(en) geen structureel karakter mogen hebben, plaatst Drechtwerk een aantal posten, waaronder salariskosten boventalligen, wel onder de incidentele baten en lasten in de jaarrekening. In de Burap's (rapportage aan het Bestuur) en de interne rapportage worden deze posten als uitzondering op het reguliere bedrijfsresultaat gezien.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december

2.4.1 VASTE ACTIVA

Bedragen in € * 1.000

Materiële vaste activa met economisch nut	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Boekwaarde per 1 januari	23.529	25.005
Investerings	148	288
Desinvesteringen	-	-795
Afschrijvingen	-1.142	-969
Boekwaarde per 31 december	22.535	23.529

Rubriek	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings	Des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	29	-	-	-2	-	-	27
Bedrijfsgebouwen	23.092	-	-	-1.059	-	-	22.033
Machines, apparaten en installaties	351	-	-	-51	-	-	300
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Overige, w.o. ICT en inventarissen	57	148	-	-30	-	-	175
Totaal	23.529	148	-	-1.142	-	-	22.535

De afschrijving op de materiële vaste activa is gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In de financieringsparagraaf (zie hoofdstuk 1.9.3) wordt ingegaan op de investeringen 2020.

Financiële vaste activa

Investerings

Drechtwerk was gedurende 2020 de 100% aandeelhouder van de besloten vennootschappen, Drechtwerk BV, en WerXaam BV. Daarnaast hield Drechtwerk een 47% belang in FrisFacilitair BV en 50% in de Baanbrekend Detacheren BV.

Leningen

Op de lening van Drechtwerk B.V. is gedurende 2020 € 60.000 afgelost. Het saldo per 31 december 2020 bedraagt € 2.869.270.

Op de lening van Confed heeft in 2020 geen aflossing plaatsgevonden. De stand per 31 december '20 is dus ongewijzigd en bedraagt nog steeds € 1.131.800,-.

Aan de overige verplichtingen heeft Confed lopende het jaar wel voldaan.

Er is in '20 geen dotatie aan de voorziening gedaan voor het mogelijk niet inbaar blijken te zijn van de lening. Dit is in overleg met de accountant gedaan, nadat hij, bij controle van de jaarrekening, het standpunt heeft ingenomen dat de lening van Drechtwerk materieel wel kan worden afgelost, maar dat de positie van de bank dit verhindert. De door de debiteur opgestelde contracten maken dat er in de opvatting van de accountant op dit moment geen sprake is van niet willen, maar van niet mogen aflossen als gevolg van het achtergesteld zijn van de lening. Dit perspectief maakt het volgens de accountant onnodig om de eerder getroffen voorziening te handhaven of uit te breiden. De eerder gevormde voorziening is hierdoor vrij komen te vallen.

De totale leningenportefeuille komt daarmee op totaal € 4.001.070.

De GR Drechtwerk staat garant voor de financiële resultaten van de BV's waarin zij een 100% belang houdt. Om die reden zijn de vorderingen die voortvloeien uit de verstrekte leningen afgewaardeerd met de verliezen die de BV's tot en met 2020 hebben gerealiseerd.

Het onderstaand verloopoverzicht toont de investeringen gedurende het jaar alsmede de aanpassingen van de voorziening als gevolg van ontwikkeling van de resultaten van de deelnemingen gedurende het boekjaar.

Kapitaalverstrekking deelnemingen	Investering				Voorziening			Boekwaarde
	Boekwaarde 1-1-2020	Investering 2020	Aflossing 2020	Totaal investering	Voorziening 1-1-2020	Benodigd 31-12-2020	Mutatie 2020	Boekwaarde 31-12-2020
FrisFacilitair	9	-	-	9	-	-	-	9
DWA	-	623	-	623	-	-623	-623	-
WerXaam	18	-	-	18	-	-	-	18
Totaal	27	623	-	650	-	-	-	27
Leningen aan deelnemingen	Boekwaarde 1-1-2020	Investering 2020	Aflossing 2020	Aanschaf waarde	Voorziening 1-1-2020	Benodigd 31-12-2020	Mutatie 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Drechtwerk BV	2.929	-	-60	2.869	-842	-1.059	-217	1.810
Totaal	2.930	-	-60	2.870	-842	-1.059	-217	1.810
Totaal	2.957	623	-60	3.520	-842	-1.059	-217	1.837

Boekwaarde
31-12-2020

Boekwaarde
31-12-2019

Leningen u/g

Lening Confed	1.132	1.132
Af: Voorziening aflossing op lening	-	-324
Boekwaarde per 31 december	1.132	808

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540

BDO Paraaf: 

2.4.2 VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	3.046	5.421
Af: Voorziening voor oninbaarheid	-3.416	-4.189
Overige vorderingen	3.876	530
Boekwaarde per 31 december	3.506	1.761

Overige vorderingen

Debiteuren	3.442	156
Overige vorderingen	434	374
Totaal	3.876	530

De vorderingen op debiteuren kunnen qua ouderdom als volgt worden gespecificeerd:

1 t/m 30 dagen	1.181	61
31 t/m 60 dagen	302	79
61 t/m 90 dagen	323	5
> 90 dagen	1.636	11
Totaal	3.442	156
Af: Voorziening voor oninbaarheid	-	-
Stand per 31 december	3.442	156

Liquide middelen

Kas	9	9
Stand per 31 december	9	9

Schatkistbankieren

Met ingang van 2016 beschikt Drechwerk voor een deel van de tijd over tegoeden bij BNG. Deze tegoeden worden conform de voorschriften uit hoofde van de Wet financiering decentrale overheden (verplicht Schatkistbankieren) afgestort bij de centrale overheid. Het tegoed op balansdatum is opgenomen onder de overlopende activa.

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	164	117
Verstrekte Bankgaranties	30	30
Omzetbelasting	8	-
Nog te ontvangen bedragen	177	584
Stand per 31 december	379	731

2.4.3 VASTE PASSIVA

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Eigen Vermogen		
Bestemmingsreserves		
Stand per 1 januari	148	185
Mutatie	-102	-37
Stand per 31 december	46	148
Nog te bestemmen resultaat		
Resultaat over boekjaar	3.150	893
Totaal eigen vermogen	3.196	1.041

Staat van reserves;

Eigen Vermogen	Stand 01-01-2020	Toevoeging / vorming	Bestemming / Vrijval	Terugbetaling aan	Saldo 31-12-2020
Bestemmingsreserve	148	159	-261	-	46
Nog te bestemmen resultaat	893	3.150	-159	-734	3.150
Totaal	1.041	3.309	-420	-734	3.196

Boekwaarde 31-12-2020

Boekwaarde 31-12-2019

Voorzieningen

Bestaande risico's op te verwachten verplichtingen of verliezen

Voorziening meerjaren onderhoudsplan	291	245
Voorziening sloop opstal	38	-
Voorziening WW-verplichting	3	57
Totaal	332	302

Voorziening Meerjaren Onderhoudsplan

Stand per 1 januari	245	381
Dotatie	65	101
Vermindering	-19	-237
Stand per 31 december	291	245

Voorziening eigen risico WW-verplichtingen

Drechtwerk is voor enkele ontslagen ambtenaren eigen risicodrager voor de WW-uitkering. Het UWV verhaalt de bruto WW en werkgeverslasten bij de werkgever. De voorziening wordt gevormd op basis van de geraamde lasten uitgaande van de maximale wettelijke rechten, verminderd met verwachte eerdere nieuwe dienstverbanden en eventuele andere terug verdiensten. De omvang van de voorziening eigen risico WW-uitkeringen wordt jaarlijks herijkt en is voor 2019 gewaardeerd op € 57.000 en laat zich als volgt in beeld brengen:

Boekwaarde 31-12-2020

Boekwaarde 31-12-2019

Voorziening eigen risico WW-Uitkeringen

Stand per 1 januari	57	295
Dotatie/Ontrekking	-54	-238
Stand per 31 december	3	57

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540

BDO Paraaf: 

Boekwaarde 31-12-2020

Boekwaarde 31-12-2019

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Stand per 1 januari	24.394	25.400
Af/bij: mutatie gedurende het boekjaar	-1.020	-1.006
Stand langlopende leningen per 31 december	23.374	24.394

De rente op langlopende leningen bedraagt in 2020 € 430.000 (2019: € 451.000). In de financieringsparagraaf is het verloop en de stand van de leningenportefeuille nader toegelicht.

2.4.4 VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Crediteuren	1.158	1.259
Overige schulden	1.136	1.747
Totaal	2.294	3.006

De crediteuren en te ontvangen credit facturen betreffen facturen met een vervaldatum in 2020. De crediteuren bestaan met name uit WerXaam, vervoerskosten en accountantskosten.

Boekwaarde 31-12-2020

Boekwaarde 31-12-2019

Overige schulden

Loon- en premieheffingen	946	1.263
Stand rekening-courant BNG	60	47
Pensioenpremies	3	18
Omzetbelasting	-	40
Diverse overige schulden	127	379
Totaal	1.136	1.747

Overlopende passiva

Nog te betalen posten	202	210
Stand per 31 december	202	210

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540

BDO

Paraaf:



Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Jegens derden is Drehtwerk de volgende verplichtingen aangegaan die leiden tot verplichtingen die verder strekken dan alleen het boekjaar 2020:

Overzicht niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen				
Bedragen in euro's	1 jaar	tussen 1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar	Totaal
Dijnsen, onderhoudscontract	114.530	229.060	-	343.590
Erfpacht	41.072	164.288	575.008	780.368
Xtandit/Xerox, all-in huurovereenkomst	23.940	23.940	-	47.880
ADXpert, verzuimbegeleiding	148.992	-	-	148.992
Schilten Schoonmaak	14.686	-	-	14.686
Zivver, ICT beveiliging	8.568	1.428	-	9.996
Pantheon, HRM applicatie	42.480	84.960	-	127.440
Selecta, koffieapparaten	14.256	14.256	-	28.512
Pantheon, HRM applicatie Daywise	13.482	26.964	-	40.446
Pantheon, HRM maatwerk	3.458	6.916	-	10.374
Pantheon, HRM additionele ondersteuning	7.201	14.402	-	21.603
Totaal	432.665	566.214	575.008	1.573.887

2.4.5 Gebeurtenissen na balans datum

Impact corona-virus

De uitbraak van COVID-19 (Corona), eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal gehad en is nog steeds gaande. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 hebben wij gekeken en kijken wij wat er, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, wat er gedaan is in 2020 en nog wat er moet gebeuren.

De belangrijkste (financiële) gevolgen voor Drehtwerk waren in de bestuur rapportages gedurende het jaar 2020 meegenomen. De extra middelen die zijn vrij gekomen vanuit het Rijk voor de SW bedrijven hebben, in combinatie met de in deze jaarrekening verantwoorde (financiële) effecten t.o.v. de bestuur rapportage voor een groot deel er aan bij gedragen dat het jaar 2020 afsluit met het gepresenteerde financiële resultaat, groot € 1.141.000,- minder (verlies) bijdrage voor de gemeenten t.o.v. de bestuurlijk vastgestelde 2^e Burap 2020.

Ook zijn er geen noemenswaardig, nadelige, effecten gebleken op uitstaande vorderingen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540

BDO Paraaf: 

2.5 Toelichting op het overzicht van Baten en Lasten

De programmarekening Drechtwerk wordt toegelicht op basis van de cijferpresentaties van de Burap (4 en 8 maandelijks aan het Bestuur) en de interne rapportage aan het management van Drechtwerk.

In de toelichting op de programmabegroting van Drechtwerk worden de gerealiseerde cijfers over 2020 vergeleken met de (gewijzigde) begrote cijfers over 2020 (zie hoofdstuk 1.8.1 Financiële verantwoording Programma Drechtwerk).

Bedragen * € 1.000 (waar het geen kengetallen betreft)	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Opbrengsten			
Omzet Detacheringen SW personeel	5.509	4.814	6.300
Omzet detachering regulier personeel	3.043	3.249	3.184
Kosten (onder aanbestede deta)	209	209	736
Toegevoegde waarde	8.343	7.854	8.749
Overige opbrengsten			
Bijdrage individueel vervoer	251	258	283
Huuropbrengsten gebouwen	538	535	639
Doorbelaste energiekosten	-	-	62
SDD	1.972	1.972	1.949
Overige (bijzondere) inkomsten	49	47	149
Totaal	2.810	2.812	3.082
Doorbelasting Overhead aan BV's	683	683	695
Totaal opbrengsten	11.836	11.349	12.525
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers			
Salarissen ambtelijk medewerkers	788	792	915
Salarissen gecontracteerde medewerkers	3.906	3.892	3.868
Medewerkers niet in loondienst	360	334	328
Totaal kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	5.054	5.018	5.111
Af: Salariskosten boventallig personeel	-77	-64	-195
Totaal	4.977	4.954	4.916

De kosten voor salarissen boventallig personeel worden bij de buitengewone baten en lasten als incidentele lasten gepresenteerd.

Salarissen ambtelijk medewerkers

Bruto salarissen	603	606	700
Sociale lasten	99	100	117
Pensioenlasten	86	86	98
Totaal	788	792	915

Bedragen * € 1.000 (waar het geen kengetallen betreft)	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
---	-------------------	-------------------	-------------------

Kengetallen:

Verhouding sociale lasten/salarissen in % :

30,75% 30,75% 30,62%

Gemiddelden per FTE:

Ambtelijk medewerkers

9,9 9,9 12,0

Gecontracteerde medewerkers

51,2 53,5 51,8

Salarissen en sociale lasten per FTE (bedragen in €)

Ambtelijke medewerkers

79.470 79.947 76.433

Gecontracteerde medewerkers

76.262 75.307 74.732

Overige personele kosten

Vervoerskosten

554 526 548

Studiekosten

56 50 42

Werkkleding

9 8 11

Kerstpakketten

50 52 52

Overige kosten

54 76 47

Totaal

723 712 700

Afschrijvingen vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa

1.142 1.157 969

Totaal

1.142 1.157 969

Rentekosten

Rente langlopende leningen

430 432 451

Ontvangen rente deelnemingen

-120 -120 -121

Totaal

310 312 330

In de Treasuryparagraaf wordt uitgebreid ingegaan op de ontwikkeling van de rente en de besteding van middelen.

Onderhoudskosten

Terreinen

34 28 70

Gebouwen

115 81 60

Dotatie voorziening sloop ivm erfpacht oplevering

38 38 -

Dotatie voorziening meerjarenonderhoudsplan

65 65 101

Installaties

33 106 102

Machines

5 5 1

Inventarissen

8 11 9

Aanschaffingen < € 1.000

15 9 8

Vervoermiddelen

0 - -

Schoonmaakkosten

56 67 27

Totaal

369 410 378

De onderhoudskosten van gebouwen, installaties en machines betreft correctief onderhoud, dat wil zeggen gebaseerd op incidentele reparaties, die van jaar tot jaar kunnen fluctueren.

Bedragen * € 1.000 (waar het geen kengetallen betreft)	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
ICT kosten			
Computerapparatuur	604	519	423
Totaal	604	519	423
Energiekosten			
Elektriciteit	91	41	110
Gas	51	56	51
Water	8	11	10
Ontvangen doorbelaste energie lasten	-65		
Brandstofkosten vervoermiddelen	0	1	-
Totaal	85	109	171
Huur en erfpacht			
Erfpacht	41	42	41
Bedrijfsmiddelen	0	-	-
Totaal	41	42	41
Belastingen & verzekeringen			
Onroerende zaakbelasting	45	45	48
Milieubelastingen, reinigingsrechten	59	56	61
Brand- en bedrijfsschadeverzekering	31	39	38
W.A.-verzekering bedrijf	44	44	44
Overige verzekeringen/ belastingen	14	13	13
Totaal	193	197	204
Kantoorkosten			
Telecommunicatie	-	-	17
Kantoorbenodigdheden	6	7	6
Porti	17	18	20
Kosten fotokopieën	-	-	32
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	64	51	66
Accountantskosten	91	85	79
Diverse overige kosten	-	-	-
Totaal	178	161	220
Verkoopkosten			
Reklamekosten	4	-	1
Totaal	4	-	1
Overige kosten			
Externe adviseurs	246	231	272
Kosten koffievoorziening	43	51	50
Diverse overige lasten	10	9	21
Totaal	299	291	343

Bedragen * € 1.000 (waar het geen kengetallen betreft)	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Externe adviseurs			
Toelichting:			
Arbodienst	171	200	192
Diverse kosten externe adviseurs	75	31	80
Totaal	246	231	272
Diverse kosten externe adviseurs			
Directie	18	21	30
Informatisering w.o. Voice-IT	-	-	48
P&O beheerkosten	57	10	1
Diverse overige afdelingen	-	-	1
Totaal	75	31	80
Totaal algemene kosten	3.225	3.198	3.079
Operationeel resultaat	2.911	2.485	3.831
Subsidieresultaat			
Salarissen Wsw-medewerkers	31.349	31.426	32.793
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers	28.417	28.417	29.443
Inhouding SDD Rijksgelateerde WsW subsidie (BW)	2.247	2.247	2.208
Totaal	-5.179	-5.256	-5.558
Salarissen Wsw-medewerkers			
Bruto salarissen Wsw-medewerkers	24.825	24.886	25.653
Sociale lasten Wsw-medewerkers	4.269	4.279	4.794
Pensioenlasten Wsw-medewerkers	2.255	2.261	2.346
Totaal	31.349	31.426	32.793
Kengetallen			
Gemiddeld loon in FTE	33.890	33.757	33.282
Gemiddelde bezetting Wsw-personeel in FTE	926	931	985
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers			
Uitkering ten laste van het macrobudget	28.417	28.417	29.443
Totaal	28.417	28.417	29.443
Resultaat voor buitengewone resultaten	-2.268	-2.771	-1.727
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-2.708	-2.386	-468
Incidentele lasten	3.514	3.569	3.290
Totaal	807	1.183	2.821

Bedragen * € 1.000 (waar het geen kengetallen betreft)	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
Incidentele baten			
Dividend FrisFacilitair	-158	-158	-189
Vrijval voorziening verliezen bv	-160	-21	-
Verwachte Rijks compensatie Covid 19 SW (90 mln)	-1.235	-1.419	-
Verwachte Rijks compensatie Covid 19 SW (50 mln)	-788	-788	-
Vrijval voorziening aflossing lening	-323	-	-
Vrijval voorziening zuiveringsheffingen e.d.	-26	-	-
Vrijval WW voorziening AP	-4	-	-
SDE subsidie zonnepanelen	-6	-	-
Diverse incidentele baten	-7	-	-279
Totaal	-2.708	-2.386	-468
Incidentele lasten			
Salariskosten boventallig personeel	77	64	195
Vrijval uit de bestemmingsreserve	261	-	37
Totaal	338	64	232
Overige Incidentele lasten			
Bijdrage aan DWA	2.981	3.394	2.753
Bijdrage aan DWG	-	-	92
o.a. Due diligence kosten, MJoP	21	20	-
Prognose Covid-19 kosten tbv anderhalve meter werkomgeving	44	50	-
Implementatie optimalisatie ICT/facilitair	-	40	-
Mutatie voorziening WxSW (verlof)	38	-	-
Mutatie voorziening WxM (verlof, jubilea, ww)	13	-	-
Niet ontvangen transitie gelden UWV	18	-	-
VWD Subsidiedesk WGA 'no cure no Pay'	59	-	-
Voorziening niet afgelost leningdeel	-	-	162
WerXaam WGA Besp. Branderhorst	-	-	24
Mutatie eindstand verlof WerXaam	-	-	10
Diverse incidentele lasten	2	-	16
Totaal	3.176	3.504	3.058
Resultaat voor dekkingsmiddelen	-3.074	-3.954	-4.549
Bijdrage Gemeenten			
De bijdrage gemeenten laten zich als volgt in beeld brengen			
Bijdrage op basis van de basis begroting	5.963	3.954	5.405
Bijdrage deelnemende gemeenten verliessaldo	5.963	3.954	5.405
Resultaat voor bestemming reserves	2.889	-	856
Ottrekking reserves			
Vrijval Algemene Reserve	-	-	-
Vrijval uit de bestemmingsreserve	261	-	37
Totaal ottrekking reserves	261	-	37
Resultaat na dekkingsmiddelen	3.150	-	893
Resultaat t.o.v. prognose 2de burap 2020	1.141		

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540

BDO Paraaf: 

2.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Algemeen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de GR Drechtwerk van toepassing zijnde regelgeving voor leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking en voor toezichthoudende topfunctionarissen.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor de GR Drechtwerk is € 201.000,- bij een volledig dienstverband. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10 % van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Drechtwerk heeft vastgesteld dat de leden van het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur en de algemeen directeur in aanmerking komen voor toepassing van de WNT.

Gegevens 2020	
Naam topfunctionaris	Functie
Leden Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur	
Peter Heijkoop - Dordrecht	Voorzitter Algemeen bestuur tevens Dagelijks bestuur
Peter Verheij - Alblasterdam	Lid Algemeen bestuur en Dagelijks bestuur
Pieter Paans -.Papendrecht	Lid Algemeen Bestuur
Andre Flach - H.I. Ambacht	Lid Algemeen Bestuur
Tycho Jansen - Zwijndrecht	Lid Algemeen Bestuur
Hanny Visser - Schlieker - Sliedrecht	Lid Algemeen Bestuur (tot april 2020)
Piet Vat - Sliedrecht	Lid Algemeen Bestuur (vanaf april 2020)

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	[J.J.M Thielen]
Functiegegevens⁵	Algemeen directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,667
Dienstbetrekking ⁸	Nee (tot 1/7), Ja (vanaf 1-7)
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.530
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.377
<i>Subtotaal</i>	€ 115.907
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 134.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	€ 115.907
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.

Gegevens 2019 ⁴	
bedragen x € 1	[J.J.M Thielen]
Functiegegevens⁵	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,667
Dienstbetrekking ⁸	nee
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 119.385
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	€ 119.385
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	129.333
Bezoldiging	€ 119.385

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540



Paraaf:

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'S' and 'M'.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

RA540

Aan: het algemeen bestuur van Gemeenschappelijke regeling Openbaar Lichaam Sociale werkvoorziening Drechtsteden

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Gemeenschappelijke regeling Openbaar Lichaam Sociale werkvoorziening Drechtsteden te Dordrecht gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
De jaarrekening bestaande uit: 1. het overzicht van baten en lasten over 2020 (pagina 41); 2. de balans per 31 december 2020 (pagina 39 en pagina 40); 3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving (pagina 42 tot en met pagina 44) en andere toelichtingen (pagina 45 tot en met pagina 59); 4. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (pagina 41).	Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken op pagina 39 tot en met pagina 59 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van Gemeenschappelijke regeling Openbaar Lichaam Sociale werkvoorziening Drechtsteden op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 29 oktober 2020.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 29 oktober 2020 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Gemeenschappelijke regeling Openbaar Lichaam Sociale werkvoorziening Drechtsteden zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 437.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 100.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen (pagina 25 tot en met pagina 37);

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat op 26 oktober 2020 door het algemeen bestuur is vastgesteld.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 oktober 2020, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's
 - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - ▷ dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

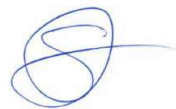
Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rotterdam, 1 juli 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden



C.M. Steehouwer MSc RA

3. Overige informatie 2020

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540



Paraaf:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized 'S' or 'C' followed by a horizontal stroke.

3.1 Sociale gegevens

Herindicaties

Bovengrens	0
Ondergrens	3
Ernstig	41
Matig	79
	123

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540

BDO Paraaf: 

In 2020 zijn herindicaties van actieve medewerkers uitgevoerd door het UWV Werkbedrijf. Hiervan hebben 79 medewerkers de indicatie 'matig' gekregen en 41 medewerkers kregen de indicatie 'ernstig'.

Er zijn 3 medewerkers die de indicering 'ondergrens' hebben gekregen, 3 medewerkers waren van de oude doelgroep (voor 1998). Zij hadden nog een geldige indicatie, echter door verslechtering van hun situatie zijn er ondergrensdossiers bij het UWV aangevraagd en zijn zij 'ondergrens' geworden. Daarom zijn deze medewerkers wel meegenomen in de tellingen hierboven, maar komen niet voort uit reguliere aanvragen herindicatie.

Soort handicap

Licht	Matig	Ernstig	Ondergrens	Bovengrens	Totaal
0	958	158	4	9	1129

Bezetting 2020 Ultimostand in personen Wsw naar geslacht

Mannen	752
Vrouwen	377
	1129

Mannen	66,61%
Vrouwen	33,39%

Het totaal aantal medewerkers is gedaald van 1203 in 2019, naar 1129 in 2020. Het percentage mannen is met 0,14 % (achter de komma) iets gedaald en bij de vrouwen iets gestegen 0,14% (achter de komma). Door de afronding van het percentage komen we op dezelfde percentages als vorig jaar uit. 67% mannen en 33% vrouwen.

Door de Participatiewet komen er geen nieuwe medewerkers meer in dienst, met uitzondering van medewerkers die terug komen, op basis van hun terugkeergarantie Begeleid Werken, naar Drechtwerk en door naadloze overname, van een andere SW bedrijf, door Drechtwerk.

Bezetting 2020 Ultimostand in personen AP/WX naar geslacht

Mannen	37
Vrouwen	26
	63

Mannen	58,73%
Vrouwen	41,27%

De bezetting binnen het ambtelijk- en WerXaam personeel is iets gedaald, in 2019 waren er 66 personen in dienst. In 2020 zijn er 63 personen in dienst. In vergelijking met 2019 is het percentage mannen gedaald van 64% naar 59 % en het percentage vrouwen gestegen van 36% naar 41 %.

Bezetting 2020 Ultimostand in personen DWG naar geslacht

Mannen	37
Vrouwen	26
	63

Mannen	58,73%
Vrouwen	41,27%

De bezetting binnen het ambtelijk- en WerXaam personeel is iets gedaald, in 2019 waren er 66 personen in dienst. In 2020 zijn er 63 personen in dienst. In vergelijking met 2019 is het percentage mannen gedaald van 64% naar 59 % en het percentage vrouwen gestegen van 36% naar 41 %.

Bezetting 2020 Ultimostand in personen DWG naar geslacht

Mannen	22
Vrouwen	9
	31

Mannen	70,97%
Vrouwen	29,03%

Het totaal aantal medewerkers binnen DWG is gelijk gebleven. Het percentage mannen is afgenomen en bij de vrouwen gestegen. In 2019 waren er 74% mannen en 26% vrouwen.

Man / vrouw verdeling bij in- en uitstroom Wsw

Instroom	Aantal	WSW bestand	Begeleid Werken
Man	6	3	3
Vrouw	5	3	2
	11	6	5

Uitstroom	Aantal	WSW bestand	Begeleid Werken
Man	54	51	3
Vrouw	29	28	1
	83	79	4

2 medewerkers zijn teruggekomen, op basis van hun terugkeergarantie, na een dienstverband op basis van Begeleid Werken. De instroom in Begeleid Werken, zijnde 5 medewerkers, komen voort uit een SW dienstverband. 4 medewerkers zijn d.m.v. naadloze overplaatsing ingestroomd. In totaal zijn er in 2020 11 medewerkers ingestroomd, 5 medewerkers meer dan in 2019.

In totaal zijn er in 2020 83 medewerkers uitgestroomd. In 2019 waren dit 107 medewerkers.

Man / vrouw verdeling bij in- en uitstroom AP/WX

Instroom	Aantal	Ambtenaren bestand	WerXaam Bestand
Man	3	0	3
Vrouw	2	0	2
	5	0	5

Uitstroom	Aantal	Ambtenaren Bestand	WerXaam bestand
Man	6	1	5
Vrouw	0	0	0
	6	1	5

5 medewerkers zijn nieuw in dienst gekomen. Vanaf 2006 worden er door de oprichting van WerXaam BV geen ambtenaren meer aangesteld.

Uitstroom

1 Ambtenaar is uit dienst gegaan in verband met pensionering. Binnen WerXaam BV zijn er 5 medewerkers uit dienst gegaan, 4 medewerkers in verband met de pensioengerechtigde leeftijd en 1 WerXamer is om andere redenen uitgestroomd.

Man / vrouw verdeling bij in- en uitstroom BV's in personen

Instroom	Aantal	Uitstroom	Aantal
Man	41	Man	2
Vrouw	18	Vrouw	3
	59		5



De instroom binnen de BV is gestegen van 22 in 2019 naar 59 in 2020. De medewerkers hebben tijdelijke dienstverbanden. De toename komt vooral doordat WerXaam SamenWerken (Beschut Werken) is opgezet. In die BV zijn 56 personen in 2020 in dienst genomen. De overige 3 medewerkers zijn in Groen BV in dienst gekomen.

De uitstroom binnen de BV's betreft 2 medewerkers van WerXaam SamenWerken (Beschut Werken) en 3 medewerkers van GroenBV.

Leeftijdsofbouw Wsw in personen

< 25 jaar	26 t/m 35	36 t/m 45	46 t/m 55	Vanaf 56	Totaal
4	93	193	371	468	1129

Leeftijdsofbouw Ambtelijk-/WX personeel in personen

< 25 jaar	26 t/m 35	36 t/m 45	46 t/m 55	Vanaf 56	Totaal
0	2	9	28	24	63

Leeftijdsofbouw BV's in personen

< 25 jaar	26 t/m 35	36 t/m 45	46 t/m 55	Vanaf 56	Totaal
44	13	16	40	53	166

Uitstroom Wsw naar reden in personen

In personen	2019	2020
Doorstroom	2	1
Overleden	13	11
VUT / pensioen	30	29
Langdurig arbeidsongeschikt	9	21
Begeleid werken	2	5
Ontslag van rechtswege	0	0
Disciplinair ontslag	0	0
Ontslag wegens passeren ondergrens Wsw	0	0
Verhuizing	0	0
Overige	45	14

Ontslag in proeftijd	0	0
Terugplaatsing DW na BW	3	2
Overplaatsing andere SW / gemeente	3	0
Totaal	107	83

Overige is onderverdeeld in: 1 maal overige persoonlijke omstandigheden en 13 maal wederzijds goedvinden.

Bezetting 2020 (Ultimostanden) in fte's

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
Wsw	963,46	959,46	949,24	946,46	942,54	935,54	929,82	926,81	917,24	915,79	909,90	904,53
Beg werken	82,54	82,63	84,63	84,63	84,63	84,63	85,45	83,65	83,65	83,76	83,72	83,72
AP	10,22	10,22	10,22	10,22	10,22	10,55	9,55	9,55	9,55	9,55	9,55	9,55
WerXaam	51,65	51,65	51,65	50,65	49,65	50,76	50,43	51,10	51,43	52,16	52,26	51,37
BV's	27,45	27,45	28,45	28,45	28,45	27,91	27,91	27,91	27,91	28,56	28,56	28,56
Stage onbetaald	32,00	32,00	32,00	30,00	28,00	28,00	20,00	15,00	28,00	28,00	29,00	27,00
Stage betaald	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.2 Afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AKA	Arbeidsmarktgekwalficeerd Assistent
AP	Ambtelijk Personeel
BSHV	Bureau Schuld Hulp Verlening (Sociale Dienst Drechtsteden)
BVO	Basis Veiligheid Openbare Ruimten
DB	Dagelijks Bestuur
DWA	DrechtwerkActief
DWG	DrechtwerkGroen
GR	Gemeenschappelijke Regeling
KAM	Kwaliteit Arbo & Milieu
OR	Ondernemingsraad
SDD	Sociale Dienst Drechtsteden
SHV	Schuld Hulp Verlening (Drechtwerk)
SW	Sociale Werkvoorziening
VCA	Veiligheid, gezondheid en milieu Checklist Aannemers
WSNP	Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen
Wsw	Wet Sociale Werkvoorziening
WX	WerXaam BV

Colofon

Dit jaarverslag is tot stand gekomen onder verantwoordelijkheid van de Directie van Drechtwerk.



Kamerlingh Onnesweg 1
3316 GK Dordrecht

Postbus 528
3300 AM Dordrecht

T 078 – 652 59 11

E info@drechtwerk.nl

I www.drechtwerk.nl

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2021
Naam: C.M. Steehouwer MSc RA
Behorende bij briefnummer: RA540



Paraaf:



***Ontwerp Begroting 2022
en
Meerjarenraming
2023 - 2025***

Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden

Postbus 528

3300 AM Dordrecht

Kamerlingh Onnesweg 1

3316 GK Dordrecht

Telefoon 078 – 6525911

Fax 078 – 6181800

Email: info@drechtwerk.nl

Website: www.drechtwerk.nl

juni 2021

Inhoudsopgave

1.	Voorwoord begroting 2022 en meerjarenraming	4
1.1	Beleidsbegroting 2022	7
1.2	Programmaplan	7
1.3	De organisatie	8
1.4	Overhead	9
1.5	Vennootschapsbelasting (VPB)	9
2	De Paragrafen	10
2.1	Weerstandsvormogen en risicobeheersing	10
2.1.1	Risicobeheersing	10
2.1.2	Financiële kengetallen	12
2.2	Onderhoud kapitaalgoederen	13
2.3	Financiering	14
2.3.1	Berekening rente-omslag	14
2.3.2	Financieringsbehoefte en Leningenportefeuille	15
2.4	Bedrijfsvoering	16
2.5	Verbonden Partijen(de B.V.'s)	17
2.5.1	WerXaam B.V.	17
2.5.2	Drechtwerk BV	18
2.5.3	Baanbrekend Detacheren BV	19
2.5.4	Frisfacilitair BV	19
4.	Toelichting resultatenrekening 2022 en raming 2023 - 2025	20
4.1	Aantal SW-medewerkers in Fte's	20
4.2	Omzet	20
4.3	Doorbelaste kosten	20
4.4	Salarissen niet-subsidiabel	20
4.5	Overige personeelskosten	20
4.6	Algemene kosten	20
4.7	Subsidieresultaat	21
4.8	Deelnemingen	21
4.9	Incidentele baten & lasten	21

4.9.1	Incidentele Baten.....	21
4.9.2	Incidentele Lasten.....	21
5	Programmabegroting 2021 (financiële begroting)	22
5.1	Toelichting op de geconsolideerde programmabegroting Drechtwerk	23
5.2	Meerjarenraming 2022 – 2025.....	29
5.3	Geprognoseerde (meer jaren) Balans	33
5.3.1	Overzicht EMU – saldo	34

1. Voorwoord begroting 2022 en meerjarenraming

Voor u ligt de begroting 2022.

In 2017 heeft Drechtwerk haar koers verlegd en besloten de organisatie niet verder af te bouwen, maar te kijken of er een toekomstgericht scenario kon worden ontwikkeld waarbij, gebruik makend van de bestaande infrastructuur, Drechtwerk zich kon ontwikkelen tot een vaste waarde binnen het sociaal domein.

Die ingezette koers leidde tot verbetering van de bedrijfsvoering. En is er sinds 2018 een intensivering gaande van de samenwerking met de Sociale Dienst Drechtsteden (SDD).

Om Drechtwerk gereed te maken voor samenwerking is in 2019 de Drechtwerk b.v. ingericht. De bedrijven DWA en DWGroen blijven onder hun eigen naam actief, maar vormen samen het werkbedrijf van Drechtwerk.

De SDD en Drechtwerk hebben met deze koers ook verder vorm gegeven aan een traject om mensen uit de P-wet (WBB) deel te laten nemen aan een leer- werktraject, waarbij uitstroom naar werk centraal staat. Dit traject, in middels bekend als Perspct, is in de afgelopen jaren uitgebouwd en werkt onder de inhoudelijke verantwoordelijkheid van de SDD. Drechtwerk zorgt dat er voor dat er voldoende fysiek werk is voor de kandidaten. Omdat Perspct succesvol is, zal de capaciteit verder worden opgeschaald. Na een doorlooptijd van drie tot zes maanden zijn de kandidaten gereed om uit te stromen. De verwachting is dat zo'n 200 kandidaten per jaar die stap zullen zetten.

Tegelijkertijd met de groei van Perspct, zal Drechtwerk voor haar oorspronkelijke SW – medewerkers en nieuwe instromers voor beschut werk, ook een ontwikkeltraject aanbieden. Dit leer- werktraject (pre-Perspct) geeft deze medewerkers de mogelijkheid werkvaardigheden op te doen zodat zij op termijn via Perspct kunnen uitstromen naar regulier werk c.q. worden gedetacheerd buiten Drechtwerk.

In maart 2020 werd Drechtwerk getroffen door de maatregelen rond corona. Dat heeft ertoe geleid dat het bedrijf voor enkele maanden gedeeltelijk gesloten moest worden. In die tijd zijn de werkplekken opnieuw ingericht, waarbij de verschillende afdelingen beter herkenbaar werden.

Als gevolg van de corona maatregelen zijn een aantal activiteiten op een lager pitje komen te staan. Het ontwikkelen van leerlijnen, het structureel inzetten van uitstroomtrajecten is, ook omdat Perspct gesloten was, minder goed van de grond gekomen. In de komende jaren zal daar meer energie en aandacht naar uit gaan. Dat zal ook de nodige investeringen met zich meebrengen.

In 2021 is voorzien dat het werk rond de individueel gedetacheerden zal worden ondergebracht bij Drechtwerk. Naar verwachting leidt dit tot een betere aansluiting tussen wat de medewerkers te bieden hebben en wat er in de markt aan werk gevonden kan worden. Drechtwerk verwacht dat de teruglopende inkomsten van deze individuele detacheringen hiermee worden omgeboogen.

De hierboven geschetste ontwikkelingen geven aan dat Drechtwerk in een paar jaar tijd een andere route is ingeslagen. Er wordt nu intensiever gebruik gemaakt van de mogelijkheid om andere doelgroepen bij Drechtwerk in te laten stromen en via begeleiding te helpen aan trajecten naar werk. Daarmee komt een belangrijke doelstelling, het optimaal benutten van de bestaande infrastructuur van Drechtwerk, dichterbij. Dit zal ook gevolgen hebben voor de toekomstige begroting van Drechtwerk, dat zal op het moment van de update worden verwerkt in de begroting(en). Deze zal vanaf 2022 niet alleen gebaseerd zijn op het kleiner wordend aantal mensen met een sw indicatie, maar ook door de bijdrage van de andere doelgroepen.

Meerjarenraming 2022 – 2025

Om deze groepen te bereiken zal Drechtwerk de komende tijd haar blik meer naar buiten gaan richten. Dat houdt in samenwerking met andere leer en ontwikkelbedrijven, het opzetten van een actief stakeholdersbeleid en het aanhalen van contacten met het bedrijfsleven die voor Drechtwerk van meerwaarde kunnen zijn.

In 2022 zal ook de bestuurlijke samenwerking met de SDD moeten worden afgerond.

Onderstaand ziet u het vergelijk met de in meerjaren begroting 2021 -2024 gepresenteerde verwachting op de jaar(schijf) 2022 versus de nu voorliggende begroting 2022 - 2025.

Verschil jaarschijven 2022 (* € 1.000)	MJB '22-25 2022	MJB '21-24 2022	Verschil
Omzet	€ 8.678	€ 8.769	€ -91
Orderkosten	€ -	€ -	€ -
Toegevoegde waarde	€ 8.678	€ 8.769	€ -91
Overige opbrengsten	€ 2.889	€ 2.970	€ -81
Doorbelasting overhead aan BV's	€ 683	€ 681	€ 2
Totaal opbrengsten	€ 12.250	€ 12.420	€ -170
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	€ 5.512	€ 5.320	€ 192
Overige personeelskosten	€ 755	€ 726	€ 29
Algemene kosten	€ 6.292	€ 3.296	€ 2.996
Operationeel resultaat	€ -309	€ 3.078	€ -3.387
Salarissen Wsw-medewerkers	€ 29.877	€ 30.434	€ -557
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers	€ 24.752	€ 24.583	€ 169
Subsidieresultaat	€ 5.125	€ 5.851	€ -726
Incidentele baten en lasten	€ -	€ 3.072	€ -3.072
Resultaat voor gemeentelijke bijdragen	€ -5.434	€ -5.845	€ 411
Gemeentelijke bijdragen	€ 5.434	€ 5.845	€ -411
Resultaat voor bestemming	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve			€ -
Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

Verklaring op hoofdlijnen

De belangrijkste oorzaken van de verlaging van de gemeentelijke bijdrage ten opzichte van de in februari 2020 opgestelde meerjaren basis begroting zijn:

1. Lichte daling van de detachering opbrengsten (1,3%)	-€ 91K
2. Daling van de overige opbrengsten;	
- minder bijdrage individueel vervoer	€ 15K
- correctie doorbelaste energie kosten	€ 62K
- lagere huur opbrengsten	€ 55K
- minder dekkingsbijdrage SDD	€ 11K
- lagere overige bijzondere inkomsten	<u>€ 38K</u>
	-€ 181K
3. Opwaartse bijstelling salarissen regulier personeel	-€ 193K
3. Minder negatief subsidieresultaat SW	€ 726K
4. Lagere incidentele lasten o.a.;	€ 164K
- vervallen boven formatief personeel	
- minder negatief exploitatie resultaat DWA	
5. Overig kosten stijging	<u>-€ 14K</u>
Totaal lagere gemeentelijke bijdragen:	€ 411K

De begroting 2022 en de doorkijk tot 2025 kent nog een aantal onbekende factoren:

- Eventuele compensaties vanuit het Rijk op de loon- en prijsontwikkeling.
- De effecten van de samenwerking met de SDD

Uitgaand van wat op dit moment bekend is en kan worden ingeschat, leidt deze begroting tot een verlaging van de gemeentelijke bijdragen van € 412.000 ten opzichte van de in 2020 gepresenteerde meerjarenbegroting.

Jacques Thielen
Algemeen Directeur

1.1 Beleidsbegroting 2022

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (hierna te noemen BBV) wordt voorgeschreven dat de begroting bestaat uit twee delen, te weten de beleidsbegroting en de financiële begroting. Daarbij is nader gedefinieerd dat de beleidsbegroting bestaat uit het programmaplan en de paragrafen.

Zoals uit de financiële begroting zal blijken, is een aantal paragrafen binnen Drechtwerk niet aan de orde, te weten de paragraaf lokale heffingen, de paragraaf betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen voor zover het wegen, riolering, water en groen betreft en de paragraaf betreffende het grondbeleid. De overige paragrafen zijn bij Drechtwerk wel van toepassing.

Vernieuwing BBV

De wijzigingen in het BBV vanaf het begrotingsjaar 2018 die van toepassing zijn op de gemeenschappelijke regelingen zullen in deze (staand beleid) begroting worden meegenomen en zijn daarmee in overeenstemming met de nieuwe regels uit het wijzigingsbesluit.

Deze wijzigingen betreffen onder andere: uniforme basis set van financiële kengetallen, verbeterde informatie over verbonden partijen, overhead, aanpassingen in het stelsel van baten en lasten, uniforme indeling in taakvelden zoals voor Drechtwerk – taakveld 611 Sociale werkvoorziening – onder het Sociaal Domein ect.

1.2 Programmaplan

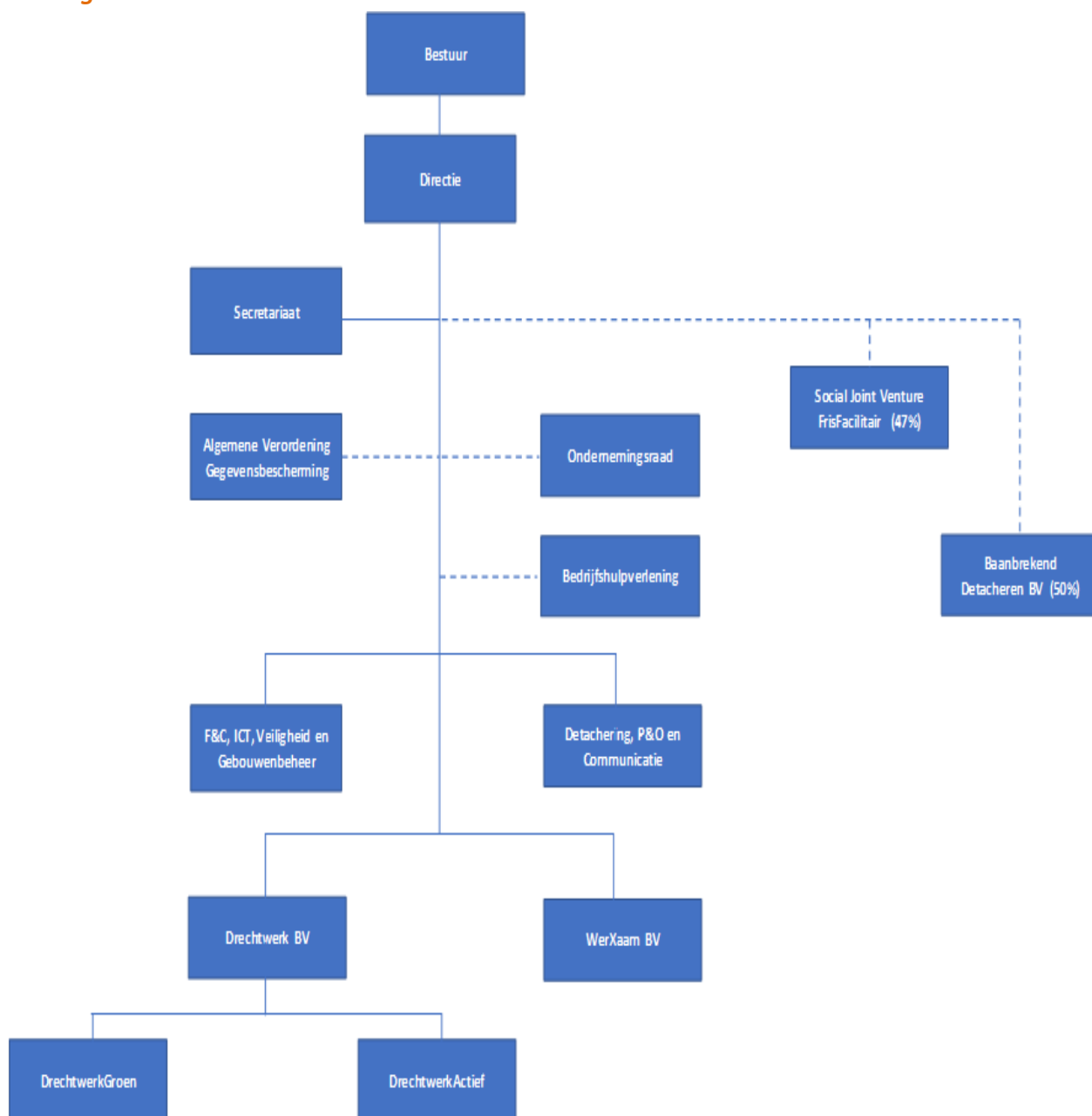
De OLSW Drechtwerk is opgericht voor de uitvoering van de WSW. Met de invoering van de Participatiewet (2015) is de uitvoering van deze verplichting een afgeleide van de Participatiewet. Drechtwerk is het samenwerkingsorgaan voor de gemeenten Alblasserdam, Dordrecht, Hendrik Ido Ambacht, Papendrecht, Sliedrecht en Zwijndrecht. De opdracht aan Drechtwerk is om de uitvoering van de SW en de werkzaamheden die hiermee verband houden uit te voeren binnen de door het bestuur vastgestelde begroting en eventuele wijzigingen daarop. Daarnaast kan Drechtwerk, vanuit haar rol en positie binnen de Drechtsteden, gevraagd worden de kennis en infrastructuur in te zetten ten behoeve van andere doelgroepen. De laatste zal de komende jaren van toenemend belang worden.

Drechtwerk biedt met haar entiteiten, werk aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en die een relatief lage loonwaarde hebben. Dat doet ze met een grote groep WSW-medewerkers, maar ook met mensen uit de brede doelgroep van de Participatiewet en vanuit de Zorg (arbeidsmatige dagbesteding en werk).

Daarnaast bevordert Drechtwerk zo veel mogelijk het plaatsen van mensen uit deze doelgroepen in reguliere bedrijven en sociale ondernemingen. Dit doet Drechtwerk onder andere in samenwerking met Assembly Partner, via een Social Joint Venture met FrisFacilitair en met behulp van de eigen Drechtwerk BV.

Het individueel uitplaatsen vindt via samenwerking met Baanbrekend Drechtsteden, de werkgeversbenadering van de Drechtsteden door de Sociale Dienst Drechtsteden plaats. Daarnaast zijn er verschillende plaatselijke initiatieven in de regio rond werk, participatie en zorg waar ook medewerkers naartoe worden geleid.

1.3 De organisatie



1.4 Overhead

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is gedefinieerd welke lasten en baten onderdeel uitmaken van het verplichte programma overhead.

De overhead van Drechtwerk bestaat voor het grootste gedeelte uit de lasten/baten vanuit de zogenaamde PIJOFACH-taken (personele zaken, financiële zaken, ICT).

Tot slot is een groot deel van de (eigen) personeelskosten en de daaraan verbonden algemene kosten tot de overhead te rekenen. Hiertoe behoren bijvoorbeeld de centrale taken voor directie, secretariaat, financiën en P&O.

Omschrijving x € 1.000	Actualisatie 2021			Begroting 2022			Begroting saldo		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	2023	2024	2025
Algemeen beheer	1026	-216	810	1032	-213	819	830	840	848
Planning & Control	576	-83	493	580	-82	498	503	509	514
Financiële dienstverlening	555	-125	430	559	-123	436	441	447	451
Informatisering	854	-125	729	856	-123	733	737	739	742
Huisvesting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Salarisadministratie	297	-91	206	300	-90	210	213	217	220
Personeel & Organisatie	927	-185	742	933	-181	752	761	771	778
Totalen	4235	-825	3410	4260	-812	3448	3485	3523	3553

1.5 Vennootschapsbelasting (VPB)

Sinds 1 januari 2016 vallen onderdelen van Drechtwerk onder de VPB- plicht. Het betreft hier de Drechtwerk BV en Werxaam BV. Beide worden conform richtlijnen en wetgeving en in samenspraak met de Belastingdienst (het horizontaaltoezicht) jaarlijks afgewikkeld.

Voor de jaarlijkse aangifte vennootschapsbelasting maakt Drechtwerk gebruik van de externe advisering van een accountantskantoor.

2 De Paragrafen

Binnen de (7 verplichte) paragrafen vanuit het BBV zijn er voor de organisatie Drechtwerk twee niet van toepassing. Dit betreffen de paragrafen Lokale heffingen en Grondbeleid. Deze zijn daarom niet opgenomen in deze voorliggende meerjarenbegroting 2021.

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen kan gedefinieerd worden als 'het vermogen van Drechtwerk om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde haar taken te kunnen voortzetten'. Het weerstandsvermogen wordt in de regel gevormd uit de algemene reserve en bestemmingsreserves en stille reserves.

Reserves

Eigen Vermogen	Stand 01-01-2020	Toevoeging / vorming	Bestemming / Vrijval	Terugbetaling aan gemeenten	Saldo 31-12-2020
Bestemmingsreserve	148	159	-261	-	46
Nog te bestemmen resultaat	893	3.150	-159	-734	3.150
Totaal	1.041	3.309	-420	-734	3.196

(* staat van jaarrekening 2020 * € 1.000)

Op dit moment beschikt Drechtwerk niet over een Algemene Reserve omdat de deelnemende gemeenten voor 100 % garant staan voor de tekorten van Drechtwerk. Een positief of negatief resultaat wordt jaarlijks afgerekend met de gemeenten. Op dit moment is er een bestemmings-reserve welk naar verwachting bij vaststelling van de jaarrekening nihil zal zijn.

Bestemmingsreserve Wet Werk en Zekerheid

In het AB van 9 juli 2015 is besloten om deze bestemmingsreserve in te stellen. De verwachting is dat als gevolg van de nieuwe Wet Werk en Zekerheid vanaf 2015 een (structureel) nadeel zal ontstaan voor te betalen transitievergoedingen. Met name als gevolg van ontslag na ziekte dat in de SW bovengemiddeld voorkomt.

2.1.1 Risicobeheersing

Drechtwerk heeft geen weerstandsvermogen. Het bestuur heeft er bewust voor gekozen om geen weerstandsvermogen te creëren bij de GR, vanuit het perspectief dat de deelnemende gemeenten als eigenaren volledig risicodragend zijn. Navolgend worden de belangrijkste latente risico's geduid:

- Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt gewerkt met bekende (verwachte & exacte) ontwikkelingen op gebieden als aanpassingen van WML, loonprijsontwikkelingen, bekende Cao afspraken waar van toepassing. Vaststaande gegevens over landelijke ontwikkelingen, gepubliceerd in de meest recente mei- en septembercirculaires van het Rijk zijn hierin verwerkt. Elke wijziging of aanpassing heeft dus direct effect op de hier gepresenteerde (meerjaren-)

begroting. Een afwijking van 1% op de lonen voor SW heeft een effect van € 299.000 en op overig personeel een effect van € 53.000.

- Rijkssubsidie SW (vanaf 1-1-2008 gemeentelijke subsidie SW): de subsidie SW is de belangrijkste inkomstenbron van Drechtwerk. Wijziging in de bekostigingssystematiek kan gevolgen hebben voor de omvang van de subsidie SW, d.w.z. dat het ministerie de hoogte van de subsidie per SE bepaalt. Elke euro verandering in de subsidie veroorzaakt een gelijke mutatie in het tekort zowel positief als negatief. (in deze begroting zijn de meest recente budgetten verwerkt, septembercirculaire 2020 als wel een verwachte (minimale) LPO Rijkscompensatie).
- Bij de invoering van de participatiewet is de door het Rijk begrote bezuiniging op de rijksbijdrage als uitgangspunt genomen. Voor de verdeling van de subsidiegelden wordt rekening gehouden met een zogenaamde blijf kansberekening. De werkelijke uitstroom van Drechtwerk versus de uitstroom vanuit het actuariael model waar vanuit het Rijk werkt, kan grote afwijkingen hebben hetgeen kan leiden tot aanzienlijke tekorten op de subsidie inkomsten ten opzichte van de salarisbetalingen zoals inmiddels gepresenteerd.
- Ziekteverzuim: de realiteit (jaarrekening 2020) geeft een ziekteverzuim van zo'n 11,62%. Indien het ziekteverzuim 1% hoger uitvalt betekent dit een snel een extra tekort van € 53.000,- door minder detacheerbare uren SW. Dit naast het vervangingsvraagstuk bij langer uitblijven van herstel op essentiële posities.
- Kamerlingh Onnesweg 1: onvoorziene benodigde maatregelen om te voldoen aan wet- en regelgeving kunnen impact hebben op het exploitatieresultaat.
- Uitstaande geldlening aan Assembly Partner B.V. op 1 januari 2020 groot € 1.132.000. Bij faillissement is het risico tot het niet volledig innen van de uitstaande lening reëel, afgegeven borgstelling zal dit risico beperken.

Omschrijving risico	Incidenteel	Structureel
cao/loonontwikkeling (1%) SW personeel		299
cao/loonontwikkeling (1%) overig personeel		53
Rijkssubsidie SW 1% daling	265	
Bezuiniging rijksbijdrage (participatiewet)	PM	
Ziekteverzuim (1% omhoog)	53	
Uitstaande geldleningen	1.132	
(* € 1000,-) totaal	1.450	352

Het weerstandsvermogen is niet voldoende om de hierboven genoemde risico's te dekken als ze zich voordoen. Eventuele kosten van de risico's komen dan ten laste van de jaarrekening en daarmee uiteindelijk ten laste van de deelnemende gemeenten.

De hieronder schematisch (financiële) opsomming zal, indien het risico zich voordoet, per individuele gemeente, op basis van de methodiek in gemeentelijke bijdrage van de Gemeenschappelijke regeling en dus geënt op het aantal personen woonachting in betreffende gemeente met een SW indicatie en ter werk gesteld bij of via Drechtwerk.

Per gemeente	Incidenteel	Structureel
Alblasserdam	82	20
Dordrecht	883	214
Hendrik Ido Ambacht	58	14
Papendrecht	90	22
Sliedrecht	147	36
Zwijndrecht	191	46
(* € 1000,-) totaal	1.450	352

2.1.2 Financiële kengetallen

Kengetallen:	2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuldquote	48%	46%	43%	40%	38%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	44%	41%	39%	36%	34%
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%	0%
Grond Exploitatie (n.v.t. voor GR Drechtwerk)	-	-	-	-	-
Structurele exploitatieruimte (zie toelichting)	-	-	-	-	-
Belastingcapaciteit (n.v.t. voor GR Drechtwerk)	-	-	-	-	-

Netto schuldquote

De netto schuldquote is de netto schuld als aandeel van de inkomsten. Het geeft aan of Drechtwerk investeringsruimte heeft. Het zegt daarnaast iets over de flexibiliteit van de begroting: veel schulden en kapitaallasten leiden tot een inflexibele begroting. Een netto schuldquote lager dan 100% wordt gezien als voldoende.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin Drechtwerk in staat is aan haar financiële verplichtingen op langere termijn te voldoen. Het geeft de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen weer. Er is geen harde norm voor dit kengetal maar een percentage van 30% tot 80% wordt doorgaans als matig tot voldoende gezien. Een lagere ratio geeft aan dat er relatief veel vreemd vermogen is.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft een indicatie van de verhouding van de in exploitatie genomen gronden ten opzichte van de totale baten. Voor Drechtwerk is dit kengetal niet van toepassing.

Structurele exploitatie ruimte

De structurele exploitatieruimte geeft weer hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is, en geeft het aan of Drechtwerk in staat is om structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Een kengetal groter dan 0 duidt op structurele ruimte. Bij Drechtwerk is het begroting resultaat voor onttrekking nihil, hierdoor geeft de berekening geen uitkomst.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit maakt inzichtelijk welke mogelijkheden Drechtwerk heeft voor het genereren van hogere baten. Voor Drechtwerk is dit kengetal niet van toepassing.

2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Onder kapitaalgoederen wordt verstaan: de in eigendom verkregen terreinen, gebouwen en installaties en onderhoud e.d. voor gehuurde/gepachte objecten. Hieronder vallen de volgende locaties:

- Het onderkomen Bakestein in Zwijndrecht.
- Het onderkomen de Lockhorst in Sliedrecht.
- De hoofdlocatie van Drechtwerk aan de Kamerlingh Onnesweg 1 te Dordrecht.

De locaties zijn in goede conditie, worden regelmatig geïnspecteerd door externe organisaties (brand- en bedrijfsschadeverzekeraar) en/of door Drechtwerk ingehuurde installatiebedrijven. De eerste locatie wordt gehuurd. Voor wat betreft de hoofdlocatie voert Drechtwerk haar onderhoudsbeleid met regulier onderhoud via de jaarlijkse exploitatie en is opgenomen in de begroting onder de kosten voor “Onderhoud”.

Meerjaren onderhoudsvoorziening

Voor het groot onderhoud heeft Drechtwerk sinds haar eigenaarschap van de locatie aan de Kamerlingh Onnesweg, (sinds 2016) een meerjaren onderhoudsvoorziening gevormd. De meerjaren onderhoudsbegroting wordt jaarlijks geactualiseerd in de jarenplaning. Er vindt een jaarlijkse dotatie plaats t.b.v. deze voorziening, deze is eveneens opgenomen in de exploitatie van het lopend jaar. Het plan voorziet in een jaarlijkse storting in een te vormen onderhoudsvoorziening om de fluctuaties in kosten van (groot) onderhoud op te vangen. De meeste recente update van deze voorziening, bij de opmaak van de jaarrekening 2020, geeft een verwachte jaarlijks benodigde dotatie vanaf 2020 aan de voorziening van groot € 65k, deze is meerjarig ook opgenomen.

Drechtwerk heeft in de loop van het jaar 2020 een meerjarig beheerplan voor haar gebouwen opgesteld. De gebouwen van Drechtwerk zijn gebouwd op in erfpacht uitgegeven gronden. De erfpachtovereenkomst loopt in 2039 af.

De looptijd van het beheersplan raakt op sommige onderdelen de einddatum van het erfpachtcontract. Om te voorkomen dat Drechtwerk investeringen in haar opstallen doet die een langere afschrijftermijn hebben dan de looptijd van het erfpachtcontract, zal het bestuur lopend het jaar 2021 een standpunt worden gevraagd over het al dan niet wenselijk zijn van het verlengen van de erfpachtafspraken, en dus investeren in de gebouwen of het slopen van deze opstallen.

2.3 Financiering

Bij financiering gaat het om de vraag hoe Drechtwerk zo adequaat mogelijk omgaat met de financieringsbehoefte en hoe daarin zo goed mogelijk kan worden voorzien.

In het Treasurystatuut is rekening gehouden met de relevante bepalingen van de wettelijke kaders (de Wet Fido, de Gemeentewet, de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Algemene Wet Bestuursrecht). De toekomstige renterisico's worden middels de kasgeldlimiet en de renterisiconormering in kaart gebracht. Binnen de kaders van het statuut wordt het te voeren beleid voor 2020 aangegeven.

Het belang van een adequate beheersing van de geldstromen wordt steeds groter. Een (periodieke en voortschrijdende) analyse van de bestaande liquiditeitspositie, alsook een goed (meerjarig) inzicht in de ontwikkeling hiervan zijn dan ook van groot belang. Hiermee kunnen we tijdig anticiperen en de juiste maatregelen treffen. Dit ook in het licht van het Schatkistbankieren (SKB).

2.3.1 Berekening rente-omslag

In deze Meerjarenbegroting 2022-2025 nemen we, conform de nieuwe regelgeving BBV, een overzicht op (taakveld 0.5), waarmee transparant inzicht wordt geboden in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening aan investeringen (projecten) en het taakveld (programma). De rentetoerekening aan het taakveld moet worden toegerekend met behulp van een rente-omslagpercentage.

De omslagrente wordt bij de begroting berekend door de werkelijk aan het taakveld toe te rekenen rente (in Euro's) te delen door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa die integraal zijn gefinancierd. De omslagrente moet vervolgens op consistente en eenduidige wijze worden toegerekend aan de individuele activa. Het is niet toegestaan om per investering of taakveld (doelstelling) te differentiëren in het toe te rekenen rentepercentage.

Indien de werkelijke rentelasten (in Euro's) die over een jaar aan het taakveld hadden moeten worden doorbelast, afwijken van de rentelasten (in Euro's) die op basis van de voor gecalculerde renteomslag aan de taakvelden zijn toegerekend, dan kan het Bestuur van Drechtwerk besluiten tot correctie. Correctie wordt verplicht gesteld indien deze afwijking groter is dan 25%.

Omslagrente toerekenen aan activa

Drechtwerk past als GR de feitelijk toerekening van de omslagrente niet toe, ondanks de wettelijke verplichting, aangezien dit in de situatie van Drechtwerk slechts een administratieve handeling is, immers Drechtwerk rekent niets door aan "derden" daarmee betalen de gemeenten de omslagrente als wel ontvangen de omslagrente via de exploitatie.

Rentetoerekening aan reserves en voorzieningen

Alhoewel in het BBV de mogelijkheid vooralsnog blijft bestaan om een rentevergoeding (of een vergoeding voor de inflatie) over het eigen vermogen en de voorzieningen te berekenen en deze door te belasten aan de taakvelden, adviseert de Commissie BBV vanwege het verlangde inzicht, de

Meerjarenraming 2022 – 2025

eenvoud en transparantie deze systematiek niet (meer) toe te passen. Drechtwerk volgt de aanbeveling vanuit de commissie BBV om geen rente toe te rekenen.

	Renteschema voor jaar:	2022	2023	2024	2025
A1	Externe rentelasten lange financiering	386.939	366.596	346.379	325.915
A2	Prognose rente nieuwe lange financiering	-	-	-	-
A3	Prognose rente op korte financiering	-	-	-	-
A4	rentebaten verstrekte leningen (-/-)	117.045	115.473	113.675	111.660
B	overige rentebaten extern (-/-)	-	-	-	-
Totaal door te berekenen externe rente		269.894	251.123	232.704	214.255
C1	Rentedoorberekening Grondexploitatie (NVT)	nvt	nvt	nvt	nvt
C2	Rente projectfinanciering aan taakveld toe te rekenen	nvt	nvt	nvt	nvt
Saldo door te rekenen rente extern		-	-	-	-
D1	Rente over eigen vermogen (NVT)	nvt	nvt	nvt	nvt
D2	Rente over voorzieningen (Contante waarde) (NVT)	nvt	nvt	nvt	nvt
		-	-	-	-
De aan taakvelden toe te rekenen rente		269.894	251.123	232.704	214.255
E	Werkelijk aan taakveld toegerekende rente	-	-	-	-
F	Renteresultaat op taakveld Treasury	269.894	251.123	232.704	214.255
G	Totaal van de activa per 1 januari (boekwaarde)	22.546.557	21.558.109	20.577.646	19.611.260
	In beginsel te hanteren omslag % (F/G)	1	1	1	1
Rente-omslag afgerond (maximaal 0,5 %)		1,50%	1,50%	1,50%	1,50%

2.3.2 Financieringsbehoefte en Leningenportefeuille

Vertrekpunt bij de analyse van de liquiditeitspositie en financieringsbehoefte is de bestaande leningenportefeuille. Gelet op de liquiditeitsbegroting wordt er voor 2022 geen nieuwe financieringsbehoefte voorzien.

De leningenportefeuille 2022 laat het volgende beeld zien:

(* € 1000,-)	Verstrekker	Soort lening	Nominaal bedrag	Laatste aflossing	Stand per 1-1-2022	Afloss.	Stand per 31-12-2022
Lening	BNG 40.0094578	Lineair	€ 700	2022	€ 26	€ 26	€ -
Lening	BNG 40.0097704	Lineair	€ 3.000	2028	€ 780	€ 120	€ 660
Lening	BNG 40.109859	Annuitair	€ 23.600	2039	€ 18.534	€ 894	€ 17.640
Lening	BNG 40.109860	Fixed	€ 3.000	2039	€ 3.000	€ -	€ 3.000
Totaal leningenportefeuille			€ 30.300		€ 22.340	€ 1.040	€ 21.300

2.4 Bedrijfsvoering

De voorgaande jaren heeft Drechtwerk zich ingespannen om de kosten voor de deelnemende gemeenten zo gering mogelijk te laten zijn. De gemeentelijke bijdragen zijn de afgelopen jaren, mede als gevolg van deze inspanning, kleiner geworden. Ook in de toekomst zal veel er op gericht zijn om de kosten die Drechtwerk met zich meebrengt zo dicht mogelijk bij de opbrengsten te houden. In vorige edities van de (meer)jaren begroting is aangegeven dat het lastig is solide uitspraken te doen over een begroting die is opgebouwd uit cijfers die twee jaar voordat die begroting daadwerkelijk aan snee is, zijn opgesteld. Ook bij de presentatie van deze begroting is dat het geval. Belangrijke factoren waar we nu nog geen zicht op hebben zijn de effecten van het Rijksbeleid, de ontwikkeling van prijzen en lonen en de inflatie. Daarnaast weten we niet wat het post-coronatijdperk voor sociale werkbedrijven in petto heeft en of de effecten daarvan ook merkbaar zijn in het begrotingsjaar 2022.

Een aantal elementen uit de toekomstige bedrijfsvoering is echter al zichtbaar en laat zijn schaduw reeds zien. Zo zal Drechtwerk in '21 het individueel detacheren weer gaan verzorgen, de effecten hiervan zullen bij de update van de begroting 2022 worden meegenomen in de begroting. Er wordt door Drechtwerk op gestuurd om de tekorten die deze werkzaamheden veroorzaakten, te minimaliseren en mogelijk tot een positief resultaat te brengen.

Drechtwerk zal de samenwerking tussen de twee bedrijfsonderdelen van de b.v. verder vorm geven. Hierdoor kan mogelijk bespaard worden op overhead en kan er meer gebruik gemaakt worden van elkaars medewerkers.

De komende tijd zal Drechtwerk zich, meer dan voorheen richten op haar (directe) omgeving. Er zal meer samenwerking worden gezocht met het onderwijs, andere stakeholders in het sociaal domein en collega – ontwikkelbedrijven. Daarbij kan gedacht worden aan het samen optrekken in de richting van werk, of het overnemen van bepaalde activiteiten.

Nadat de beperkende effecten van de coronapandemie weg zijn, kan Drechtwerk meer dan nu, weer werk maken van uitstroom en doorstroom van medewerkers. Dat geldt niet alleen voor mensen uit de oorspronkelijke doelgroep, de mensen met een sw – indicatie, maar ook, en in toenemende mate, voor mensen uit andere doelgroepen waarvoor Drechtwerk hulp kan bieden op weg naar werk in de markt.

In 2021 zal de GR Drechtsteden worden ontbonden. Er zal een GR SDD worden gevormd. De samenwerking tussen Drechtwerk en de nieuwe GR SDD zal in 2022 niet alleen op het operationele vlak meer inhoud moeten krijgen, qua governance zal in dat jaar ook het traject rond de governance moeten worden afgerond. Het bestuur van Drechtwerk dat aantreedt na de verkiezingen van 2022 kan dan over een afgerond en adequaat geheel beschikken om deze bestuurlijke route af te ronden.

2.5 Verbonden Partijen(de B.V.'s)

We spreken van een verbonden partij wanneer de gekozen vorm van samenwerking leidt tot een rechtspersoon, waarin Drechtwerk een bestuurlijk én een financieel belang heeft.

Bestuurlijk belang is zeggenschap, ofwel via vertegenwoordiging in het bestuur ofwel via stemrecht.

Financieel belang is het ter beschikking stellen van een bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, ofwel, waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Hieronder vallen ook de ontvangst van baten uit beleggingsdeelnemingen, leningen of werkkapitaal verstrekken, garant staan en/of grond bezit dat in de verbonden partij is ingebracht.

2.5.1 WerXaam B.V. (DW-Groen, DW-Actief)

Vestigingsplaats:	Dordrecht
Betrokkenen:	Deelnemende gemeenten Alblasserdam, Dordrecht, Zwijndrecht, Hendrik-Ido Ambacht, Papendrecht en Sliedrecht
Doel:	Sinds 2006 is WerXaam als personeel BV van Drechtwerk het antwoord op de benodigde marktconformiteit van arbeidsvoorwaarden en flexibiliteit van arbeid van niet-SW-personeel.
Bestuurlijk belang:	In het Algemeen – en Dagelijks bestuur zitten politieke ambtsdragers namens de deelnemende gemeenten. Drechtwerk bekleedt in overheidsland een bijzondere positie. Enerzijds is Drechtwerk een publieke rechtspersoon in de vorm van een gemeenschappelijke regeling, die de Wet Sociale Werkvoorziening uitvoert in opdracht van gemeenten. Anderzijds opereert Drechtwerk - als aanbieder van diensten en producten - te midden van private markten en ondernemingen. Op deze markten wordt flexibiliteit gevraagd, ook op het gebied van aanstelling en ontslag. Deze flexibiliteit kan echter niet altijd gegeven worden als het ambtelijk personeel betreft.
Financieel belang:	Geen financieel belang
Risicobeheer:	Om te voorkomen dat een derde rechtspositievorm in de Drechtwerkorganisatie tot arbeidsvoorwaardelijke verschillen leidt, wordt in de arbeidsvoorwaardenregeling van de personeels-bv zoveel mogelijk aangesloten bij de bestaande ambtelijke rechtspositie. Er bestaat geen financieel risico. De kosten worden rechtstreeks doorbelast aan de Sociale Dienst Drechtsteden. Deze vervult hierin een centrumfunctie namens de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodrager. Het exploitatieresultaat voor 2022 wordt gesteld op € 0.

2.5.2 Drechtwerk BV

Vestigingsplaats:	Dordrecht
Betrokkenen:	Deelnemende gemeenten Alblasserdam, Dordrecht, Zwijndrecht, Hendrik-Ido Ambacht, Papendrecht en Sliedrecht
Doel:	Op 24 oktober 2012 zijn de statuten van de BV opgesteld en hebben een wijziging ondergaan op 21 december 2018. De activiteiten, die BV verricht, zijn op hoofdlijn: • Arbeidsgehandicapten, die zijn geïndiceerd voor de Wsw, aangepaste arbeid bieden die aansluit bij de capaciteiten en mogelijkheden van de betreffende medewerkers met een Wsw-indicatie • Zorg dragen voor de arbeidsontwikkeling van de medewerkers met een Wsw-indicatie door het bieden van een adequate diversiteit aan werksoorten • Het bewerkstelligen van doorstroom van medewerkers binnen de diversiteit van werksoorten en zo mogelijk uitstroom naar een reguliere werkgever • Het verlenen van diensten aan gemeenten en , incidenteel, aan derden op het gebied van andere gesubsidieerde arbeidsvoorzieningen dan hiervoor bedoeld • Het bedrijfsmatig bieden van werk aan andere doelgroepen op het gebied van al dan niet gesubsidieerde arbeid en/of het bemiddelen van andere doelgroepen naar werk (inclusief detachering). Alsmede het bieden van andersoortige activiteiten voor dagbesteding en participatieplekken waarin doelgroepen vooral activiteiten worden geboden gericht op sociale participatie • Het uitoefenen van een hoveniersbedrijf in de breedste zin van het woord
Bestuurlijk belang:	In het Algemeen – en Dagelijks bestuur zitten politieke ambtsdragers namens de deelnemende gemeenten.
Financieel belang:	Drechtwerk BV is een 100% dochter van Drechtwerk.
Ontwikkelingen:	Drechtwerk BV streeft naar een natuurlijk partnership met de in Drechtwerk verenigde gemeenten en andere aanbieders binnen dit gebied.
Risicobeheer:	Drechtwerk is 100% aandeelhouder van Drechtwerk BV. Het Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden staat dan ook garant voor de verliezen van Drechtwerk BV. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodragers. Voor eventuele toekomstige verliezen wordt jaarlijks de zogenaamde voorziening “verliezen Bv’s” gekwantificeerd, die de verstrekte financiering door Drechtwerk volledig afdekt of anderszins volledig afgedekt. Het exploitatieresultaat voor 2022 wordt gesteld op € 0. (na kapitaal/agio storting)

2.5.3 Baanbrekend Detacheren BV

Vestigingsplaats:	Dordrecht
Betrokkenen:	Deelnemende gemeenten Alblasserdam, Dordrecht, Zwijndrecht, Hendrik-Ido Ambacht, Papendrecht en Sliedrecht
Doel:	Op 10 december 2012 zijn de statuten van de BV opgesteld en hebben een algehele wijziging ondergaan op 4 juli 2018. De activiteiten, die BV verricht, zijn op hoofdlijn: • Het detacheren van inwoners van onder andere, maar niet beperkt tot, de gemeenten aangesloten bij de gemeenschappelijke regeling Drechtsteden en de gemeenschappelijke regeling Sociale Werkvoorziening Drechtwerk met afstand tot de arbeidsmarkt als bedoeld in de Participatiewet • het samenwerken met, het zich op andere wijze interesseren bij, en het geven van adviezen en het verlenen van diensten aan Aandeelhouders en ondernemingen; • het verrichten van alle handelingen op financieel, commercieel en industrieel gebied; • het verrichten van al hetgeen met het bovenstaande in de ruimste zin verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn.
Bestuurlijk belang:	In het Algemeen – en Dagelijks bestuur zitten politieke ambtsdragers namens de deelnemende gemeenten.
Financieel belang:	Baanbrekend Detacheren BV is in gezamenlijk eigendom van de GR Drechtsteden en de GR Drechtwerk (50% aandeelhouder ieder).
Risicobeheer:	Beide genoemde GR'en staan garant voor de verliezen van Baanbrekend Detacheren BV. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodragers.

2.5.4 Frisfacilitair BV

Vestigingsplaats:	Dordrecht
RSIN:	809408995
Betrokkenen:	ACI Mens & Ontwikkeling B.V. Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden, Drechtwerk.
Doel:	Het aanbieden van professionele schoonmaak- en wasserijdiensten; Het aanbieden van arbeidsontwikkeling en passend werk aan medewerkers in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening; Het aanbieden van re-integratie- en andere vergelijkbare trajecten als erkend leer-, werk- en ontwikkelbedrijf. Ter beschikking stellen van arbeidskrachten. Scholings- en trainingsactiviteiten.
Financieel belang:	Frisfacilitair bv is voor 47% eigendom van Drechtwerk. Vanuit het exploitatieresultaat over het jaar 2022 wordt verwacht voor Drechtwerk een dividend uitkering te ontvangen gesteld op € 100.000.

De jaarrekening over boekjaar 2020 is gedeponereerd op 09-04-2021.

4. Toelichting resultatenrekening 2022 en raming 2023 - 2025

4.1 Aantal SW-medewerkers in Fte's

Uitgangspunt van de begroting 2022 en meerjarenraming is dat er vanaf 1 januari 2015 geen nieuwe instroom is van SW-personeel. Het aantal SW-medewerkers (excl. Begeleid Werken) is vanaf 2022 t/m 2025 als volgt geprognoseerd:

	<u>Aanvang</u>	<u>Einde</u>	<u>Gemiddeld</u>
2022	858	833	840
2023	833	809	815
2024	809	783	790
2025	783	749	760

Omdat er alleen nog uitstroom is en geen “goedkope” instroom, en de lager ingeschaalde tijdelijke contracten van afgelopen jaren inmiddels zijn uitgestroomd, zal het gemiddelde loon van de SW door cao - ontwikkelingen blijven stijgen. Dit in tegenstelling tot eerdere berekeningen waarbij de instroom tegen het minimum ook een positief effect had op het gemiddelde SW-loon. Zoals in het voorwoord is aangegeven, zullen de vervolgbegrotingen in de toekomst worden voorzien van nieuwe doelgroepen en het effect daarvan op de begroting van Drechtwerk.

4.2 Omzet

Bij het opstellen van de begroting en meerjarenraming is rekening gehouden met de effecten in de omzet, daar de daling van het aantal fte WSW-personeel jaarlijks afneemt. De verwachting t.o.v. de omzet is dan ook dat vooralsnog de daling van de afname sec geënt is op SW en nog niet gecompenseerd gaat worden met een nieuwe instroom vanuit de Participatie-populatie.

4.3 Doorbelaste kosten

De overige doorbelaste kosten zijn geactualiseerd en doorgezet in de meerjarenraming.

4.4 Salarissen niet-subsidiabel

Er is bij deze beleidsarme begroting rekening gehouden met 1% cao-verhoging en/of verhoging voor werkgeverspremies sociale lasten en pensioen. Het risico hiervan is geduid in de risicoparagraaf. Bij de begeleiding van SW- en overige personeel is uitgegaan van een workload van 50 fte per afdelingshoofd.

4.5 Overige personeelskosten

Bij de berekening van 2022 en verder is rekening gehouden (t.o.v. 2021) met mogelijke afname van personeel. Er is geen rekening gehouden met een indexering van deze kosten.

4.6 Algemene kosten

Tenzij expliciet aangegeven zijn de algemene kosten gebaseerd op de jaarrekening 2020 in combinatie met de update van de begroting 2021.

4.7 Subsidieresultaat

Vanwege onbekendheid met de mogelijke cao-ontwikkelingen voor de WSW is in voorliggende begroting beperkt rekening gehouden met loonstijgingen (1,6%). Alleen wijzigingen uit 2020, zijn verwerkt. Het gemiddeld loon per fte SW bedraagt daarmee in 2022 over onze medewerkers € 35.584,- en ligt € 759 hoger dan voorgaande meerjaren begroting. Ook is, in afstemming met de accountant, bij de prognoses van de loonontwikkelingen rekening gehouden met de LiV (Het lage inkomensvoordeel).

Sinds 2015 loopt de subsidiebijdrage via het gemeentelijke participatiebudget. De subsidie is macro gefixeerd op de in 2014 bepaalde (aflopende) budgetten. De hoogte van de bedragen per SE en de verdeling over de gemeenten is daarbij afhankelijk van het landelijk aantal WSW-ers (hoe minder WSW-ers, hoe hoger het bedrag per SE en visa versa) en het aantal WSW-ers per gemeente ten opzichte van het landelijk totaal. De laatst bekende budgetten zijn gepresenteerd in de septembercirculaire 2020. In de meicirculaire 2021 zullen de meest actuele budgetten voor de gemeenten worden gepresenteerd deze zullen bij de update van de begroting 2022 worden meegenomen.

4.8 Deelnemingen

In 2022 heeft Drechtwerk GR de Drechtwerk BV (DWGroen en DWActief), participeert voor 47% in FrisFacilitair BV en participeert voor 50% in Baanbrekend Detacheren BV.

4.9 Incidentele baten & lasten

In voorafgaande jaren nam de GR Drechtwerk onder de incidentele baten en lasten de verwachte bijdrage aan de tekorten in de exploitatie van Drechtwerk BV (Actief en Groen) mee als last en de ontvangst van Dividend van FrisFacilitair BV als bate. In afstemming met de Provincie en de accountant zijn deze posten, op basis van geldende wet en regelgeving verschoven van incidenteel naar structureel.

4.9.1 Incidentele Baten

Door verschuiving van de incidentele baten naar structurele inkomsten zijn de incidentele baten begroot op nihil.

4.9.2 Incidentele Lasten

Door verschuiving van de incidentele lasten naar structurele uitgaven zijn de incidentele lasten begroot op nihil.

5 Programmabegroting 2021 (financiële begroting)

Programma (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2020			(up-date) Begroting 2021			(basis) Begroting 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerde baten en lasten per programma:									
- Begeleide Participatie	39.034	40.160	-1.126	38.348	37.114	1.234	37.724	36.062	1.662
- Overhead	4.533	643	3.890	4260	812	3.448	4324	824	3.500
- Rente	430	120	310	452	122	330	389	117	272
Programma Drechtwerk	43.997	40.922	3.074	43.060	38.048	5.012	42.437	37.003	5.434
Algemene dekkings- middelen per programma:									
- Gemeentelijke Bijdrage gemeenten		5.963	5.963		5.011	5.011		5.434	5.434
Totaal saldo baten & lasten	43.997	46.886	-2.889	43.060	43.060	0	42.437	42.437	0
Onttrekking aan bestemmingsreserve:									
- Drechtwerk			-261						
Resultaat na bestemming	43.997	46.886	-3.150	43.060	43.060	0	42.437	42.437	0

5.1 Toelichting op de geconsolideerde programmabegroting Drechtwerk

In duizenden euro's (waar het geen kengetallen betreft)	(concept) Jaarrekening 2020	(update) begroting 2021	(basis) begroting 2022
Incidentele lasten			
Opbrengsten			
Omzet Detacheringen SW personeel	5.509	4.945	5.323
Omzet Detacheringen regulierpersoneel	3.043	3.480	3.355
Kosten onder aanbestede detachering	209		
Toegevoegde waarde totaal	8.343	8.425	8.678
Bijdrage individueel vervoer	251	258	246
Huuropbrengsten gebouwen	538	535	535
Doorbelaste energie lasten		65	
Dekkingsbijdrage SDD voormalige DWP	1.972	1.961	1.961
Dividend opbrengsten Frisfasalitaal			100
Overige bijzondere inkomsten	49	47	47
Totaal overige opbrengsten	2.810	2.866	2.889
Doorbelasting overhead aan BV's	683	683	683
Totaal opbrengsten	11.836	11.974	12.250
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers			
Salarissen ambtelijk medewerkers	788	807	803
Salarissen gecontracteerde medewerkers	3.906	4.377	4.510
Medewerkers niet in loondienst	360	200	200
Totaal kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	5.054	5.384	5.513
Af: Salariskosten boventallig personeel	-77		
Totaal	4.977	5.384	5.513
De kosten voor salarissen boventallig personeel worden bij de buitengewone baten en lasten als incidentele lasten gepresenteerd.			
Kengetallen:			
Gemiddelden per fte:			
Ambtelijke medewerkers Gem. aantal	9,9	9,6	9,6
Gecontracteerde medewerkers Gem. aantal	51,2	57,9	59,3
Salarissen en sociale lasten per fte (bedragen in €)			
Ambtelijke medewerkers	79.470	84.402	84.036
Gecontracteerde medewerkers	76.262	76.879	78.548

Meerjarenraming 2022 – 2025

In duizenden euro's (waar het geen kengetallen betreft)	(concept) Jaarrekening 2020	(update) begroting 2021	(basis) begroting 2022
Overige personele kosten			
Vervoerskosten	554	526	538
Studiekosten	56	104	106
Werkkleding	9	11	9
Kerstpakketten	50	52	49
Overige kosten	54	76	52
Totaal overige personele kosten	723	769	755
Algemene kosten			
Afschrijvingen materiële vaste activa	984	1.037	1.001
Afschrijving pand ivm einde erfpacht 2039	158	158	158
Afschrijvingen vaste activa	1.142	1.195	1.159
Rente langlopende leningen	430	408	389
Ontvangen rente deelnemingen	-120	-119	-117
Rentekosten	310	289	272
In de Treasuryparagraaf wordt uitgebreid ingegaan op de ontwikkeling van de rente en de besteding van middelen.			
Terreinen	34	28	28
Gebouwen	115	81	81
Voorziening sloop ivm erfpacht oplevering	38	38	38
Meerjarenonderhoudsplan (voorziening)	65	65	85
Installaties	33	106	80
Machines (productie)	5	5	2
Inventarissen	8	11	9
Aanschaffingen < € 1.000	15	10	10
Vervoermiddelen			1
Schoonmaakkosten	56	67	56
Onderhoudskosten	369	411	390
Onderhoudskosten van gebouwen, installaties en machines betreft correctief onderhoud, dat wil zeggen gebaseerd op incidentele reparaties, die van jaar tot jaar kunnen fluctueren.			
Computerapparatuur	604	574	574
Ict kosten	604	574	574

Meerjarenraming 2022 – 2025

In duizenden euro's (waar het geen kengetallen betreft)	(concept) Jaarrekening 2020	(update) begroting 2021	(basis) begroting 2022
Elektriciteit	91	101	91
Gas	51	56	50
Water	8	11	8
Ontvangen doorbelaste energie lasten	-65	-60	
Energiekosten	85	108	149
Erfpacht	41	42	41
Huur	41	42	41
Onroerende zaakbelasting	45	48	45
Milieubelastingen, reinigingsrechten	59	56	59
Brand- en bedrijfsschadeverzekering	31	39	31
W.A.-verzekering bedrijf	44	44	44
Overige verzekeringen	14	13	14
Belastingen & verzekeringen	193	200	193
Kantoorbenodigdheden	6	7	9
Porti	17	20	17
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	64	51	64
Accountantskosten	91	85	90
Diverse overige kosten (o.a. reclame kosten)	4		5
Kantoorkosten	182	163	185
Bijdrage exploitatie DW Groen			
Bijdrage exploitatie DWA			2.858
Bijdrage Drechtwerk bv			2.858
Onderhoud en dienstverlening (arbo - lct)	246	241	246
Kosten koffievoorziening	43	51	50
Innovatie ontwikkel budget			150
Diverse overige lasten	10	40	21
Overige kosten	299	332	467
Externe adviseurs			
Toelichting:			
Arbodienst	171	200	180
Diverse kosten externe adviseurs IDEM	75	41	66
Totaal	246	241	246

Meerjarenraming 2022 – 2025

In duizenden euro's (waar het geen kengetallen betreft)	(concept) Jaarrekening 2020	(update) begroting 2021	(basis) begroting 2022
--	-----------------------------------	-------------------------------	------------------------------

In de post diverse kosten externe adviseurs zijn kosten voor managementondersteuning ondergebracht inzake:

Directie	18	21	21
Informatisering w.o. Voice-IT			
P&O beheerkosten	57	20	45
Diverse overige afdelingen			
Totaal	75	41	66

Totaal algemene kosten	3.225	3.318	6.292
-------------------------------	--------------	--------------	--------------

Operationeel resultaat	2.911	2.504	-309
-------------------------------	--------------	--------------	-------------

Subsidieresultaat

Salarissen Wsw-medewerkers	31.349	30.350	29.878
WsW subsidie Rijksgelateerd	28.417	27.632	26.563
verwachte loon/prijs compensatie SW		553	425
Inhouding SDD Rijksgelateerde WsW subsidie (BW)	2.247	2.236	2.236
Subsidieresultaat	-5.179	-4.401	-5.125

Kengetallen

Gemiddeld loon in fte	33.890	34.567	35.584
Gemiddelde bezetting Wsw-personeel in fte	926	878	840
(gemiddelde daling SW tov voorgaand jaar)			4,6%
			1,5%
			3,0%

Resultaat voor buitengewone resultaat	-2.268	-1.897	-5.434
--	---------------	---------------	---------------

Incidentele baten	2.708	125	
Incidentele lasten	3.253	3.239	
Incidentele baten en lasten	545	3.114	

Meerjarenraming 2022 – 2025

In duizenden euro's (waar het geen kengetallen betreft)	(concept) Jaarrekening 2020	(update) begroting 2021	(basis) begroting 2022
--	-----------------------------------	-------------------------------	------------------------------

Incidentele baten

Dividend uitkering Frisfacalitair (jaar T-)	158	125	
Vrijval voorziening verliezen bv, resultaat Groen	160		
Rijks compensatie Covid 19 SW	2.023		
Vrijval voorziening aflossing lening	323		
Vrijval reservering zuiveringsheffing	26		
Diverse incidentele baten	17		
Totaal	2.708	125	

Incidentele lasten

Salariskosten boventallig personeel	77		
Innovatie/ontwikkelbudget		150	
Totaal	77	150	

Overige Incidentele lasten

Bijdrage aan DWActief	2.981	2.981	
Bijdrage aan DWGroen		108	
Diverse incidentele lasten (zie jaarrekening)	195		
Totaal	3.176	3.089	

Resultaat voor dekkingsmiddelen	-2.813	-5.011	-5.434
--	---------------	---------------	---------------

Bijdrage Gemeenten

De bijdrage gemeenten laten zich als volgt in beeld brengen

-In rekening te brengen (verlies) bijdrage	5.963	5.011	5.434
Bijdrage deelnemende gemeenten verliessaldo	5.963	5.011	5.434

Reeds betaalde (verlies) bijdrage

Resultaat te bestemmen	3.150		
-------------------------------	--------------	--	--

Gemeentelijke Bijdragen 2022

De gemeentelijke bijdrage in het verliessaldo van de Gemeenschappelijke regeling is geënt op het aantal personen woonachting in betreffende gemeente met een SW indicatie en ter werk gesteld bij of via Drehtwerk:

Gemeente	Aantal personen per gemeente 1-1-2022	(verlies) Bijdrage individuele gemeente 2022
Alblasserdam	48	307
Dordrecht	518	3.308
Hendrik Ido Ambacht	34	217
Papendrecht	53	338
Sliedrecht	86	549
Zwijndrecht	112	715
Totaal gemeenten	<u>851</u>	<u>5.434</u>
		(bedragen x € 1000)

5.2 Meerjarenraming 2022 – 2025

Met het opstellen van de begroting 2022 wordt (voorgeschreven wetgeving) een meerjarenraming afgegeven voor een periode van 3 jaar. Een meerjarenraming heeft naarmate verder in de tijd geraamd en tal van onzekerheden. Voor Drechtwerk, mede gezien de door gemaakte transitie en de huidige ontwikkelingen van de organisatie en haar (te verkrijgen) positie binnen het sociale domein in de Drechtsteden, is deze dan niet zomaar te maken.

De meerjarenraming zoals hieronder afgegeven is geprognosticeerd vanuit een aantal uitgangspunten die met en in de tijd weer anders kunnen zijn. De belangrijkste uitgangspunten gebruikt binnen de meerjarenraming voor Drechtwerk zijn:

- De SW subsidie voor Drechtwerk (minus inhouding door de SDD voor het onderdeel Begeleid werken) is geënt op het meerjarig beeld voor de Rijkssubsidie en overgenomen vanuit de meest recente circulaire van het Rijk (septembercirculaire 2020) en verwachte LPO Rijkscompensatie.
- De salarissen van de SW- populatie zijn doorgerekend op basis van uitstroom n.a.v. pensioen en een (behoedzame) verwachting (op basis van ervaring) van o.a. verhuizing en overlijden.
- De gemiddelde loonsom voor de SW -salarissen zijn geënt op de meest recente en bekende ontwikkelingen van het WML en lopende Cao. (zie ook het risico hiervan in de risicoparagraaf)
- Voor de salarissen van niet gesubsidieerde medewerkers wordt eenzelfde methodiek gehanteerd als genoemd bij de berekening van de SW populatie

Bij de detachering opbrengsten is in de meerjaren prognose doorgerekend met een afnemende SW populatie.

De gemiddelde FTE SW voor het jaar 2022 neemt met 4,6% af t.o.v. update 2021, in 2023 is dit percentage 3,0%, voor 2024 is dit 3,1%, voor 2025 is dit 3,9% t.o.v. het voorgaand jaar. Dit percentage van afname is ook als uitgangspunt gebruikt op de detachering omzet in combinatie met aannamen gemaakt op prijs.

Wat niet is meegenomen in de omzet maar ook haar effect heeft of zal hebben is het gegeven dat de gemiddelde leeftijd toeneemt doordat de instroom van SW in 2015 gestopt is, medewerkers worden ouder en de arbeidsproductiviteit neemt hierdoor af, ook dit heeft een rechtstreeks effect op de omzet en op de detacheringstarieven voor wat betreft de SW populatie.

Meerjarenraming 2022 – 2025

Meerjarenraming resultaten 2022 - 2025

(* € 1000,-)

	Drechtwerk					
	(voorlopige) jaarrekening 2020	update 2021	Basis 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Omzet	8.552	8.425	8.678	8.748	8.807	8.725
Orderkosten	209	-	-	-	-	-
Toegevoegde waarde	8.343	8.425	8.678	8.748	8.807	8.725
Overige opbrengsten	2.810	2.866	2.889	2.882	2.874	2.865
Doorberekening overhead aan BV's	683	683	683	683	683	683
Totaal opbrengsten	11.836	11.974	12.250	12.313	12.364	12.273
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	4.977	5.384	5.513	5.662	5.741	5.660
Overige personeelskosten	723	769	755	742	730	714
Resultaat begeleid werken				-	-	-
Algemene kosten	3.225	3.318	6.292	6.276	6.272	6.280
Operationeel resultaat	2.911	2.503	309	368	379	382
Salarissen Wsw-medewerkers	31.349	30.350	29.878	29.466	29.030	28.379
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers	28.193	25.949	24.752	23.947	23.003	22.082
Subsidieresultaat	3.156	4.401	5.125	5.519	6.028	6.297
Incidentele baten en lasten	2.568	3.114	-	-	-	-
Resultaat voor gemeentelijke bijdragen	2.815	5.011	5.434	5.887	6.408	6.680
Gemeentelijke bijdragen	5.963	5.011	5.434	5.887	6.408	6.680
Reeds betaalde (verlies) bijdrage	5.963					
Resultaat voor bestemming	3.150	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	3.150	0	0	0	0	0

Vergelijk met de meerjarenraming 2021 – 2024 (opgesteld februari 2020)

Drechtwerk heeft zich in 2020 verder voorbereid op haar toekomst als werkleerbedrijf door voor haar oorspronkelijke doelgroep ontwikkelmogelijkheden te organiseren.

Om dit succesvol te laten verlopen hebben alle leidinggevenden een assessment doorlopen om zo goed mogelijk op deze nieuwe taak voorbereid te zijn. Van de voor pre- Perspct geselecteerde medewerkers is een analyse gemaakt van hun vaardigheden en ontwikkelpotentie.

Pre- Perspct staat ook open voor nieuwe instromers die in aanmerking komen voor beschut werk.

Voor het label DWGroen blijft de “dekking” voor een groot deel afhankelijk van de omzet verkrijgen vanuit de zes gemeenten.

Als gevolg van de coronamaatregelen hebben de ontwikkelingen bij Drechtwerk op het vlak van leerwerktrajecten en ontwikkeling van medewerkers enige vertraging opgelopen. De komende jaren zal dat worden goedgemaakt. Daarnaast zal Drechtwerk meer dan de afgelopen jaren haar blik naar buiten richten via het bedrijfsleven, onderwijs en andere stakeholders. Daarnaast zal zij waar mogelijk een bijdrage leveren aan de vraag van het Regionaal Mobiliteits Team om mensen te begeleiden naar werk.

Meerjarenraming 2022 – 2025

Het negatieve subsidieresultaat als gevolg van het Rijsbeleid blijft de komende jaren een zodanige omvang dat de tekorten substantieel zullen blijven.

(*€ 1000)	Raming	Raming	Raming
Jaar	2022	2023	2024
Gemeentelijke bijdrage;			
Vanuit meerjarenraming 2021-2024	€ 5.846	€ 6.251	€ 6.910
Vanuit meerjarenraming 2022-2025	€ 5.434	€ 5.887	€ 6.408
verschil	€ 412	€ 364	€ 502

Meerjarenraming 2022 – 2025

Meerjarig beeld Rijkssubsidie Drechtsteden

Stand septembercirculaire 2020

Gemeentelijke indeling 2020

Gemeente	2022	2023	2024	2025
Begrotingstotaal landelijk	1.681.276.000	1.619.240.000	1.557.516.000	1.494.289.000
Alblasserdam	1.254.548	1.221.115	1.207.214	1.211.448
Dordrecht	17.637.417	17.145.704	16.615.770	16.051.364
Hendrik-Ido-Ambacht	836.707	830.818	826.479	814.240
Papendrecht	1.531.646	1.492.669	1.442.838	1.379.520
Sliedrecht	2.083.350	1.960.402	1.855.423	1.764.041
Zwijndrecht	3.219.466	3.120.177	2.893.397	2.714.128
Totaal SW Subsidie Drechtsteden	26.563.133	25.770.885	24.841.121	23.934.741
Inhouding SW Subsidie door SDD BW	2.236.000	2.236.000	2.236.000	2.236.000
Beschikbaar voor Drechtwerk	24.327.133	23.534.885	22.605.121	21.698.741

5.3 Geprognoseerde (meer jaren) Balans

Geprognoseerde balans						
<i>bedragen x € 1.000</i>						
	(concept)					
	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	2.025
ACTIVA	Realisatie	Begroting	Begroting	(raming)	(raming)	(raming)
Vaste activa						
Materiele vaste activa	22.535	21.758	20.605	19.459	18.312	17.238
Financiële vaste activa	2.534	1.925	1.800	1.800	1.800	1.800
Totaal vaste activa	25.069	23.683	22.405	21.259	20.112	19.038
Vlottende activa						
Vorderingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	3.941	5.000	5.100	4.902	4.700	4.814
Overlopende activa	379	400	400	450	500	550
Liquide middelen	9	100	200	297	400	499
Totaal vlottende activa	4.329	5.500	5.700	5.649	5.600	5.863
Totaal activa	29.398	29.183	28.105	26.908	25.712	24.901
PASSIVA						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve	46	46	-	-	-	-
Nog te bestemmen resultaat	3.150	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	3.196	46	-	-	-	-
Voorzieningen	332	2.930	3.033	3.136	3.239	3.339
Schulden op lange termijn						
Leningen	23.374	22.340	21.300	20.260	19.221	18.181
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	2.294	3.657	3.562	3.302	3.042	3.171
Overlopende passiva	202	210	210	210	210	210
Totaal vlottende passiva	2.496	3.867	3.772	3.512	3.252	3.381
Totaal passiva	29.398	29.183	28.105	26.908	25.712	24.901

5.3.1 Overzicht EMU – saldo

Overzicht EMU-saldo

Berekening EMU-saldo (bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (BBV, art.17c)	3.150	-	-	-	-	-
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	1.142	1.195	1.159	1.144	1.147	1.160
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	65	103	123	123	123	123
Investerings in (Im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	148	90	25	25	25	25
Berekend EMU-saldo (= A + B + C - D)	4.209	1.208	1.257	1.242	1.245	1.258

2020 betreft de cijfers vanuit de Jaarrekening 2020

2021 t/m 2025 zijn de geactualiseerde begrotingscijfers

