



**Openbaar Lichaam
Sociale Werkvoorziening
Drechtsteden**

GPD

04.11.2019

0016



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

Dordrecht, 10 oktober 2019
Ons kenmerk: 191010/JT/cha
Onderwerp: Zienswijze primaire begroting 2020 en jaarstukken 2018

Betreft: uw brief d.d. 28 mei 2019
Uw kenmerk: 2289849

Geacht College en Gemeenteraad,

Dank voor de door u ingebrachte zienswijzen op de (concept) jaarrekening 2018 en de (concept) primaire begroting 2020.

In uw reactie vraagt u of Drechtwerk aandacht wil besteden aan het monitoren van de financiële prognoses. Daar is binnen Drechtwerk ook nu al aandacht voor, maar het grote tijdsverloop tussen de vastgestelde begroting en de uitvoering daarvan, in combinatie met niet voorziene (Rijks)invloeden, maakt dat lastig. Laat onverlet dat er alles aan wordt gedaan om de resultaten aan te laten sluiten bij de begroting.

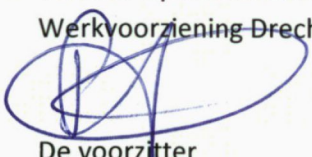
Het restitueren van tussentijdse positieve resultaten is binnen het Bestuur onderwerp van gesprek. De vereiste zienswijzen en de daaraan verbonden termijn maken het echter lastig om op korte termijn begrotingswijzingen voor te stellen.


De ingediende zienswijzen overziend was er voor het Algemeen Bestuur geen reden de begroting aan te passen. Op 5 juli 2019 heeft het Algemeen bestuur beide stukken definitief gemaakt en vastgesteld.

Bijgaand treft u de door het Algemeen Bestuur Drechtwerk vastgestelde versie van de begroting 2020 en de jaarrekening 2018.

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 2018
- Begroting 2020



AB-5b

Drechtwerk Jaarstukken 2018

Datum: 20 juni 2019

Inhoudsopgave

1. Jaarverslag 2018.....	4
1.1 Verslag directie.....	5
1.3.1 DWGroen BV.....	8
1.3.3 WerXaam.....	10
1.3.4 DrechtstedenActief.....	11
1.4 De organisatie.....	13
1.5 Bestuur, Management en Ondernemingsraad.....	14
1.6 Bericht van de Ondernemingsraad.....	15
1.7 Personeel & Organisatie.....	16
1.7.1 Arbeidsvoorwaarden.....	16
1.7.2 Verzuim.....	16
1.7.3 Groepsvervoer.....	17
1.7.4 Personenvervoer.....	17
1.7.5 Schuldhulpverlening.....	18
1.7.6 Ongewenste omgangsvormen.....	18
1.7.7 Salarisadministratie.....	19
1.7.8 BHV/KAM.....	19
1.7.9 Opleidingen BHV.....	19
1.8 Programmaverantwoording.....	20
1.8.1 Financiële verantwoording Programma Drechtwerk.....	21
1.9 De Paragrafen.....	24
1.9.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	24
1.9.2 Onderhoud kapitaalgoederen.....	26
1.9.3 Financiering.....	26
1.9.4 Gemeenten.....	29
1.9.5 Verbonden partijen.....	30
1.9.6 Paragraaf Bedrijfsvoering.....	32
2. Jaarrekening 2018.....	33
2.1 Balans per 31 december.....	34
2.2 Overzicht Baten en Lasten.....	36
2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	37
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018.....	40
2.4.1 VASTE ACTIVA.....	40
2.4.2 VLOTTENDE ACTIVA.....	41
2.4.3 VASTE PASSIVA.....	43
2.4.4 VLOTTENDE PASSIVA.....	45

2.5 Toelichting op het overzicht van Baten en Lasten	47
2.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen.....	54
2.7 Controle verklaring van de onafhankelijk accountant	56
3. Overige informatie 2018	57
3.1 Sociale gegevens	58
3.2 Afkortingen	62

1.Jaarverslag 2018

1.1 Verslag directie

Voorwoord

In 2018 heeft Drechtwerk verder gewerkt aan het invullen van de toekomstvisie zoals die in de zomer van 2017 is opgesteld. Deze visie, die is ingegeven door het besluit van het bestuur om Drechtwerk niet eindig te laten zijn, maar een actieve rol te laten spelen binnen het sociaal domein, heeft als kenmerk dat Drechtwerk haar wettelijke taken naar de SW geïndiceerde medewerkers blijft invullen.

Daarnaast zal, meer dan in het verleden, gekeken worden naar de ontwikkelmogelijkheden van deze individuele medewerkers. Drechtwerk wil in dat verband niet alleen een rol vervullen voor de oorspronkelijke SW- doelgroep. Zij stelt zich nadrukkelijk open voor samenwerking met andere organisaties die mensen bijstaan op hun weg naar reguliere arbeid.

Naast de doelstelling om een breed palet van leer- werkmogelijkheden aan te bieden aan verschillende doelgroepen, wil Drechtwerk ook op financieel gebied goed presteren. Daarmee wordt tevens geprobeerd om de gemeentelijke bijdrage aan Drechtwerk te beperken. Het hier gepresenteerde jaarresultaat ten opzichte van de (twee jaar geleden opgestelde) begroting, laat zien dat daar stappen in zijn gemaakt.

Voor het grootste deel zijn de twee bedrijfsonderdelen van Drechtwerk debet aan dit meevallende resultaat. Nadat in 2017 besloten is het groenbedrijf voor Drechtwerk te behouden, is ingezet om meer opdrachten bij aangesloten gemeenten binnen te halen. Dat is in 2018 gelukt met als gevolg dat ver weg gelegen werken konden worden afgesloten en DWGroen BV voor het eerst een positief bedrijfsresultaat heeft kunnen neerzetten. Omdat de productie en de toegevoegde waarde bij DrechtstedenActief het afgelopen jaar hoger was dan voorheen, heeft ook dit bedrijfsonderdeel een beter resultaat geleverd dan op grond van de begroting kon worden verwacht.

Het gunstige resultaat in 2017 van FrisFacilitair BV, waarvan Drechtwerk nog steeds 47% van de aandelen in bezit heeft, heeft geleid tot een dividenduitkering van € 98.000. Deze is in de loop van 2018 uitgekeerd. Conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 4 juli heeft Drechtwerk zich in het afgelopen jaar voorbereid op verdere samenwerking met de Sociale Dienst Drechtsteden (SDD). Om die reden had zij eerder al haar DrechtwerkDiversiteit BV ter beschikking gesteld voor de in te richten gemeenschappelijke Baanbrekend Detacheren BV Die BV is in de loop van 2018 voor wat betreft het P-gedeelte ingericht.

In 2019 zal de SW-kamer vanuit Drechtwerk worden gevuld. Om de toekomstige samenwerking met de SDD verder te stroomlijnen, heeft Drechtwerk haar twee werkbedrijven in één bedrijf, Drechtwerk BV, ondergebracht. De samenwerking met de SDD heeft in 2018 verder vorm gekregen in de oprichting van Perspct. In dit project werken SDD en Drechtwerk (en aanvankelijk ook PI Dordrecht) samen om de drie doelgroepen te begeleiden bij uitstroom naar regulier werk. In december 2018 heeft Staatssecretaris Van Ark het officiële startsein gegeven voor dit experiment. In 2019 zal dit worden geëvalueerd en wordt er, bij goed resultaat, een businessplan uitgewerkt om deze activiteit een vaste plaats te geven als eerste samenwerkingsresultaat tussen de SDD en Drechtwerk.

Bedrijfsresultaten

De jaarrekening 2018 laat t.o.v. de laatste bestuursrapportage een verdere verlaging van de gemeentelijk bijdragen zien. Het uiteindelijke jaarrekeningresultaat (t.o.v. de 2^{de} Burap) geeft een verlaging van de gemeentelijke bijdrage van ruim € 955.000.

Hieronder worden op hoofdlijnen de grootste afwijkingen ten opzichte van de 2de vastgestelde bestuursrapportage in beeld gebracht. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat alle posten incidenteel van karakter zijn, in het prognose traject voor het opstellen van de begroting 2020 wordt het resultaat van deze jaarrekening alleen meegenomen waar het een doorwerkend effect betreft.

Positieve ontwikkelingen voor Drechtwerk t.o.v. 2de Burap op hoofdlijn:

Stijging van de totale (netto) opbrengsten	€ 370.000
Minder kosten niet gesubsidieerde medewerkers	€ 22.000
Minder kapitaalslasten (rente & afschrijving)	€ 55.000
Minder energiekosten	€ 31.000
Minder onderhoudskosten	€ 21.000
Minder kantoorkosten	€ 33.000
Meer overige kosten	€ 64.000
Minder negatief Subsidieresultaat	€ 52.000
Effect positieve resultaat DWGroen BV	€ 247.000
Definitieve winstuitkering (dividend) FrisFacilitair BV	€ 98.000
Afname voorziening t.b.v. verlofstuwmeer (afname)	€ 75.000
Vrijval voorziening Wet Werk & Zekerheid	€ 15.000
Overig incidentele baten (diversen kleine posten)	€ 54.000
Hogere incidentele lasten (o.a. voorziening lening)	€ 54.000

Totaal positief: € 955.000

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 2018 net als het voorgaand jaar op te nemen op de balans van WerXaam BV en integraal worden doorberekend aan de opdrachtgevers voor de periode van de detacheringsovereenkomsten.

In het jaar 2017 heeft dit geleid tot een eenmalig significante verrekening, voor het jaar 2018 is het slechts een balansmutatie. In hoofdstuk 2.5 zijn de gedetailleerdere financiële overzichten conform begroting opgenomen.

Voorstel

Het bestuur wordt gevraagd de voorliggende jaarrekening 2018 vast te stellen en het resultaat na dekkingsmiddelen aan de gemeenten uit te keren als vermindering op de verliesbijdrage zoals begroot in 2018.

J.J.M. Thielen
Algemeen Directeur

1.2 Bedrijfsvoering

In 2018 is, net als het jaar er voor, veel aandacht geweest voor het optimaliseren van de bedrijfsvoering. Daarbij is energie besteed aan het verhogen van de omzet bij het groenbedrijf en het laten groeien van de toegevoegde waarde bij DrechtstedenActief.

De verbetering van de samenwerking met de Sociale Dienst Drechtsteden heeft evenzeer haar beslag gekregen in dit verslagjaar. Zo is er een multidisciplinair team ingericht om het detacheren van SW medewerkers te verbeteren, is er samen gewerkt aan de oprichting en inrichting van een nieuwe gemeenschappelijke detacherings BV en hebben we vorm gegeven aan het project Perspct, waarbij mensen uit verschillende doelgroepen naar regulier werk worden geleid.

Om Drechtwerk voor te bereiden op verdere samengang met de SDD zijn de twee werkbedrijven van Drechtwerk ondergebracht in een BV, Drechtwerk BV. Daarna worden stappen gezet om zowel financieel, als fiscaal deze BV optimaal in te passen in het geheel van de organisatie. Dit houdt onder ander in dat er afspraken gemaakt worden tussen de BV en het moederbedrijf over huur van (delen van) het pand, de wijze waarop het moederbedrijf personeel ter beschikking stelt en hoe de resultaten van de afzonderlijke bedrijfsonderdelen fiscaal gunstig kunnen worden ingepast in het resultaat van de GR Drechtwerk. In 2019 zal dit proces worden afgerond.

Met het oog op het vertrek van enkele sleutelfunctionarissen binnen Drechtwerk is in het derde kwartaal gestart met een onderzoek naar de meest wenselijke ICT omgeving voor Drechtwerk. Tevens zijn we er in geslaagd de komende vacature hoofd salarisadministratie in te vullen.

Na een tumultueuze start aan het begin van het verslagjaar, heeft de ondernemingsraad van Drechtwerk na haar verkiezingen afgelopen zomer een gedeeltelijk nieuwe samenstelling. Onder leiding van de nieuwe voorzitter en na toevoeging van een ambtelijk secretaris heeft Drechtwerk weer een goed functionerende OR die bereid en in staat is om waar nodig de directie te adviseren en bij te staan bij de ontwikkelingen.

Ook in dit verslagjaar heeft Drechtwerk aandacht gehad voor het expireren van afspraken met bedrijven met het oog op de noodzaak tot Europese aanbesteding. Dat heeft er toe geleid dat, mede op advies van de accountant, enkele afspraken zijn herzien.

1.3 Werkbedrijven

1.3.1 DWGroen BV

Het behaalde exploitatieresultaat is substantieel positiever dan de in de 2^{de} Burap afgegeven verwachting. Er werd gerekend met een verwacht eindejaar resultaat van € 11.000 (positief). Dat is nu op € 258.000 uitgekomen.

Mede door inspanningen van de deelnemende gemeenten zijn wij er van januari t/m maart in geslaagd qua werkzaamheden en gerealiseerd resultaat, deze periode beter af te sluiten dan in de jaren hiervoor. De basis voor een goed eindresultaat was hiermee gelegd. Wat ons betreft kan de spreuk "Help Jan Splinter door de winter" worden vervangen door "samen met DWGroen BV, zonder beperking, ieder seizoen".

Het weer heeft zeker bijgedragen aan het uiteindelijk resultaat. Minder groei betekent minder benodigde inzet op het gebied van maaiwerk. Wel betekende de langdurige droogte en warmte meer inzet op: water geven, zwerfvuilruimen, legen van afvalbakken en een groter aantal weekendbeurten. De gerealiseerde omzet vanuit de Drechtsteden lag ruim € 400K hoger dan in 2017. De vernieuwde samenwerking met de gemeente Zwijndrecht heeft hieraan voor een belangrijk deel bijgedragen. Daarnaast werd bij bijna alle gemeenten een plus in de omzet gerealiseerd. De omzet voor het Parkschap Nationaal Park De Biesbosch en de SROI-opdracht van GKB t.b.v. onderhoudswerkzaamheden in de gemeente HI-Ambacht liepen terug t.o.v. 2017.

In februari/maart zijn we in samenwerking met BaanBrekend Drechtsteden gestart met de werving en selectie van mensen uit de Participatiewet (seizoenwerkers) om in het seizoen (mei - november) onze capaciteit uit te breiden. In mei en juni zijn in totaal 19 medewerkers gestart. Deze medewerkers doen ervaring en kennis op waardoor hun kansen op de arbeidsmarkt toenemen, daarnaast zijn ze gedurende een halfjaar uit de uitkering. Merendeel van de seizoenwerkers (16) is alleenstaand. Financieel betekent dit voor de Drechtsteden $16 \times 6\text{mnd} \times € 996,56 + 3 \times 6\text{mnd} \times € 1.423,66 = € 121.295$ minder uitkeringskosten. Los van dit economisch belang zorgt werk voor structuur in het leven, een omgeving met collega's en contacten en het gevoel "mee te doen in de maatschappij".

Ook in 2018 heeft de gerichte training van het lager kader (Voorliedentraject) door het jaar heen zijn beslag gehad. In 2019 zal dit een verder vervolg krijgen. De vakopleidingen (motorkettingzagen, bosmaaier) en BHV zijn gedurende het jaar gehouden. Ook de trainingen: veilig werken aan de weg, wet Natuurbescherming niveau 2 en 3, VCA en BVO hebben plaats gehad.

IOP-gesprekken zijn grotendeels afgerond, met soms nog een enkel gesprek dat in januari 2019 wordt gehouden. De gesprekken met de uitvoerders en leiding worden jaarlijks voor 15 maart gehouden. Het ziekteverzuim is in 2018 t.o.v. 2017 gezakt naar 7,79%. Ruim 6% betreft lang verzuim en voornamelijk langdurig zieken. Het verlofstuwmeer is t.o.v. 2017 afgebouwd.

In 2018 hebben wij ons ingespannen om het aansturend kader (meewerkend voorlieden) te versterken, hier zijn wij slechts gedeeltelijk in geslaagd. Door personeelsmutaties is er wederom een acute vraag om deze operationeel belangrijke groep te versterken. Hier zal dan ook in 2019 direct aandacht voor zijn. De bezetting gemiddeld over het jaar bezien ligt t.o.v. 2017 lager. Met name de groep SW-medewerkers is gedaald met ca. 11 fte.

Het jaar was in ieder geval een bijzonder weerjaar. Van zeer zware storm in januari, ijskoud winterweer eind februari, extreme droogte en langdurige hitte in de zomer, alles kwam voorbij in 2018. E.e.a. had tot gevolg dat wij eind februari en in juli/augustus een aantal malen onze werktijden op de extremen van het weer hebben aangepast. Hetzelfde deed de natuur, een groeisput in mei/juni, gevolgd door nauwelijks groei in juli/augustus met een fikse groeisput in september/oktober. Aan het einde van het groeiseizoen was als gevolg van het droge weer een neerslagtekort in heel Nederland. Ook in het najaar bleef de hoeveelheid neerslag achter op het gemiddelde voor die periode.

De ingezette koers, meer omzet en werk in de maanden buiten het groeiseizoen, heeft het beoogde resultaat opgeleverd. Dit was niet mogelijk geweest zonder de opdrachten van de gemeenten Drechtsteden en BAR-gemeenten. De omzetverdeling over de maanden is hierdoor evenwichtiger geworden en ons resultaat sterk verbeterd. Uiteraard spelen kostenbeheersing en efficiënte inzet van medewerkers ook een rol. Efficiëntere inzet door bestek Nieuwegein niet meer te verlengen en ook minder groepsdetacheringen, waardoor wij weer meer regie op ons werk verkregen. Door alle positieve geluiden binnen DWGroen BV van het afgelopen jaar, zijn medewerkers weer trots op hun bedrijf.

Passend werk verdeeld over de maanden van het jaar, betrokkenheid van alle partijen, inzet van medewerkers en tijdelijke krachten hebben geleid tot het positieve resultaat in 2018.

Peter van Klooster
Directeur DWGroen BV

1.3.3 WerXaam

Sinds 2006 is WerXaam, 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 Sociale Dienst Drechtsteden 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 2018 betrof dit gemiddeld 87,92 fte, met op het maximum ruim 100 fte.

In 2019 zal de payrollfunctie gedurende het jaar afnemen tot nihil in verband met de overgang van deze activiteiten naar Baanbrekend Detacheren BV.

Winst- / verliesbestemming

Niet van toepassing.

1.3.4 DrechtstedenActief

Vanaf 2015 is binnen DrechtstedenActief de koers ingezet om zich te richten op alle doelgroepen binnen de participatiewet en dus niet alleen maar op de mensen met een WSW-indicatie. Deze richting is vastgehouden tot en met 2017. De knowhow en bedrevenheid in het begeleiden van mensen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt wordt ingezet voor alle kandidaten vanuit de participatiewet. In 2018 heeft DrechtstedenActief de focus meer gelegd op het uitvoeren van leerwerktrajecten en is er voorzichtig een start gemaakt met de transformatie naar een Leerwerkbedrijf. Het begeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar regulier werk is de voornaamste doelstelling. Dit is geheel in de lijn van de missie en visie van Drechtwerk. Dagbesteding en participatieplekken zullen daar nog zeker deel van uit blijven maken. Zowel kandidaten in de dagbesteding als op participatieplekken kunnen door de juiste begeleiding leiden tot een hogere trede op de maatschappelijke ladder. Werk is een belangrijk middel om mensen te ontwikkelen richting een hoger niveau of juist om iemand stabiel te houden en niet af te laten glijden naar een (duurdere) zorginstelling.

Ultimo 2018 zijn er bij DrechtstedenActief 456 fte in dienst met een WSW-dienstverband. Ten opzichte van 2017 is dit aantal met 25 gedaald. Ook de staf (WerXaam / AP) is hier op aangepast. Een krimp van 2,1 fte van 24,4 fte in 2017 naar 22,3 fte in 2018.

Naast de groep medewerkers met een WSW-contract werd er in 2018 een passende plek geboden aan 103 mensen uit een andere doelgroep:

Participatieplekken:	38 personen
Baanbrekend Drechtsteden:	27 personen (mensen die tussen 2 banen in zitten)
Dagbesteding:	20 personen
Beschut Werkers:	18 personen

Het aantal participatieplekken, kandidaten vanuit Baanbrekend Drechtsteden en Dagbesteders is ongeveer gelijk gebleven. Er zijn wel 18 personen ingestroomd via Beschut Werken. Dit aantal zal de komende jaren groeien.

Tevens zijn er (leerwerk)trajecten uitgevoerd voor 51 personen.

Leerwerktraject heftruck:	15 personen
Taalwerkstages:	18 personen
Re-integratie:	11 personen
Werken aan Werk:	7 personen (project SDD)

In het kader van de transformatie naar een Leerwerkbedrijf en samenwerking met de Sociale Dienst Drechtsteden is er eind 2018 gestart met een pilot waarin Sociale Dienst Drechtsteden, Penitentiaire Inrichting en Drechtwerk samenwerken om zo mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt vanuit de Drechtsteden van deze drie partijen een leerwerktraject aan te bieden met als doel door te stromen naar een betaalde baan. Het Project genaamd "Perspect" zal in 2019 groeien om zo een groot aantal mensen te kunnen bedienen. De kracht zit in de samenwerking tussen de drie partijen.

Om de samenwerking met de SDD nog meer vorm te geven is er een MDT (Multi Disciplinair Team) gestart waarin DSA en de SDD eens per maand samen om tafel zitten om ontwikkeling en doorstroom te bespreken op operationeel en strategisch niveau. Door deze gezamenlijke aanpak kunnen medewerkers sneller en duurzamer geplaatst/herplaatst worden op een detachingsplek. Sneller omdat er met de juiste personen om tafel efficiënt geschakeld kan worden. Duurzamer omdat er in een aantal gevallen eerst gericht ontwikkeld wordt waardoor terugval minder wordt.

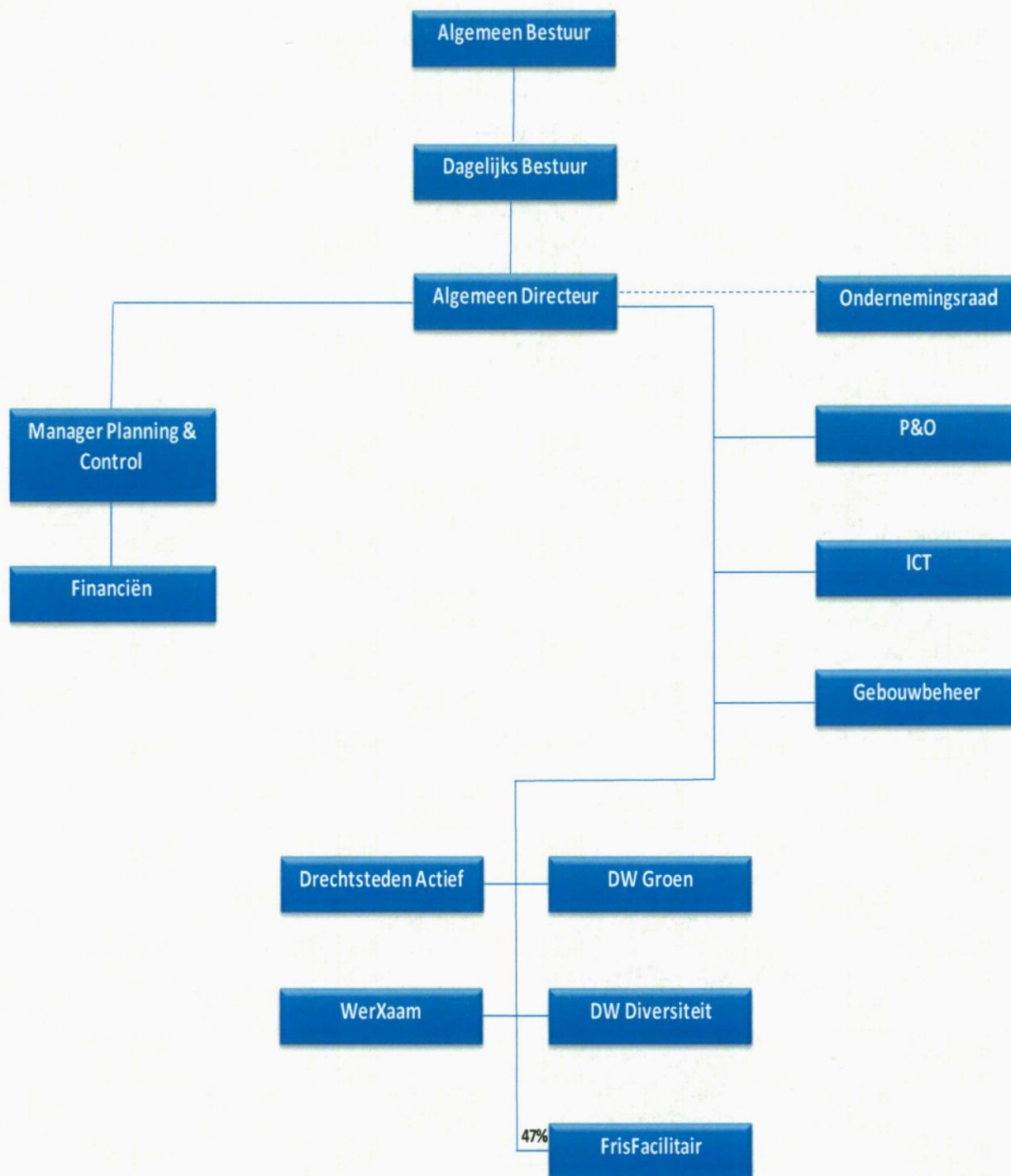
In 2018 is er een training geweest voor het middenkader waarin het herkennen van psychische beperkingen en het omgaan met deze medewerkers centraal stond. Ieder jaar wordt er een training/scholing gegeven door professionals om de kennis up-to-date te houden.

Het ziekteverzuim is binnen DrechtstedenActief al een aantal jaar redelijk stabiel maar er is wel een lichte stijging te zien van een half procent afgelopen jaar. In 2017 kwamen we gemiddeld uit op 11,98% en in 2018 was het gemiddelde 12,55%. Dit is onder de benchmark van wat er landelijk in SW-land wordt gescoord. Als je bedenkt dat het binnen DrechtstedenActief om de "zwakste" groep gaat, is dit dus een goede score. Daarbij komt dat DrechtstedenActief het bedrijf is dat medewerkers die bij andere Drechtwerk-onderdelen niet meer mee kunnen komen een plek biedt. Vaak gaat het hier om medewerkers met een verzuimdossier.

In 2019 zal de samenwerking met de SDD nog nauwer worden en zal DrechtstedenActief worden omgevormd tot een Leerwerkbedrijf dat verder zal gaan onder de naam DrechtwerkActief. Samen met het Groenbedrijf vormen zij dan één BV: Drechtwerk BV.

Richard van Velzen
Directeur DrechtstedenActief

1.4 De organisatie



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 R. Kreukniet - Gemeente Zwijndrecht (t/m 4 april 2018)
- de heer T. Jansen - Gemeente Zwijndrecht (m.i.v. 4 juli 2018)
- mevrouw J.R. Reuwer - Gemeente Papendrecht (t/m 4 april 2018)
- de heer P. Paans - Gemeente Papendrecht (m.i.v. 4 juli 2018)
- mevrouw H. Visser - Gemeente Sliedrecht
- de heer P. Verheij* - Gemeente Alblisserdam
- de heer A. Verberk - klankbord lid (t/m/ 4 juli 2018)

* Tevens lid Dagelijks Bestuur

Directie

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

MT

- de heer J.M. van Batenburg - Manager Financiën & Control
- mevrouw J. Kooy - Manager P&O
- de heer P. van Klooster - Directeur DWGroen BV
- de heer R. van Velzen - Directeur DrechtstedenActief

Ondernemingsraad

Dagelijks Bestuur:

- de heer L. van Houwelingen voorzitter (tot juli 2018)
- mevrouw N. van Alten voorzitter (vanaf oktober 2018)
- mevrouw D. Versloot secretaris (vanaf oktober 2018)
- de heer M. van den Bos secretaris (tot juli 2018) en (vanaf oktober 2018) plaatsvervangend voorzitter

Leden:

- de heer A. Baas
- de heer P. van Genderen
- de heer W. Visser
- de heer F. Beijl (vanaf oktober 2018)
- de heer R. Esman
- de heer B. Kruithof (vanaf oktober 2018)
- de heer F. van Dalen (vanaf oktober 2018)
- de heer R. Heblj (vanaf oktober 2018)
- de heer P. van Amerongen (tot juli 2018)
- de heer T. de Waard (tot september 2018)
- de heer C. Spaan (tot september 2018)

Ambtelijk secretaris:

- de heer L. van den Berg

1.6 Bericht van de Ondernemingsraad

Bericht van de Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad heeft een bewogen jaar achter de rug. Er zijn diverse instemmingsverzoeken en adviesaanvragen gedaan door de directie. In september zijn er verkiezingen gehouden en is er een nieuwe Ondernemingsraad gekozen die in oktober op training is geweest. Tijdens de tweedaagse training is afgesproken dat we vroeg bij besluiten willen worden betrokken. Hierdoor kan worden meegedacht en meer invloed worden uitgeoefend. Ook wil de Ondernemingsraad de communicatie met de achterban verbeteren. Hiermee zijn we in maart begonnen door periodiek de nieuwsbrief De Raadgever, te laten verschijnen. We houden op deze manier medewerkers op hoogte van wat er ter tafel komt bij de raad, welke standpunten we innemen en hoe we de directie adviseren.

Advies en instemming

Er zijn in 2018 diverse advies- en instemmingsverzoeken door de directie bij de Ondernemingsraad ingediend. Na kritische toetsing heeft de Ondernemingsraad positief geadviseerd of instemming verleend. Onderstaand de belangrijkste:

- Vorming Drechtwerk BV;
- Evaluatie Arbo Triple One;
- Opheffen afdeling 410;
- Alcohol- en drugsbeleid;
- Aanpassingen i.v.m. wijziging ARBO wet.

Gemeenschappelijke BV voor DrechtwerkActief en DWGroen BV

De directie heeft advies gevraagd over het nieuwe organisatiemodel dat nodig is om beter te kunnen aansluiten bij de missie en visie. Bovendien kan op deze manier efficiënter worden gewerkt.

De Ondernemingsraad heeft positief geadviseerd onder de voorwaarde dat de wijziging geen gevolgen heeft voor de positie van het personeel en benadrukt dat het voltallige personeel wordt geïnformeerd over deze ontwikkeling.

Evaluatie Arbo Triple One

In november was er een evaluatiegesprek met ATO, de directie en de OR. Hierbij zijn de procedure bij ziekmelden, de afhandeling van klachten en het arbeidsomstandigheden spreekuur aan de orde geweest. Bij de OR waren signalen binnengekomen dat medewerkers zich soms geïntimideerd voelen als ze zich ziekmelden. Dit wordt betreurd en is vanzelfsprekend niet de bedoeling. ATO heeft uitleg gegeven over de procedure bij ziekmeldingen en toegezegd aandacht te zullen besteden aan ingediende klachten.

Opheffen afdeling 410

In september heeft de directie advies gevraagd over het opheffen van afdeling 410. Deze maatregel was nodig om tot een evenwichtiger samenstelling van de productieafdelingen te komen. De Ondernemingsraad heeft aangedrongen op een zorgvuldige begeleiding van betrokkenen. Ook is aandacht gevraagd voor medewerkers die een prikkelarme werkomgeving nodig hebben. Onder andere onder deze voorwaarde heeft de Ondernemingsraad positief geadviseerd.

Alcohol- en drugsbeleid

Het is om veiligheidsredenen niet toegestaan bij Drechtwerk werkzaamheden te verrichten, wanneer een medewerker onder invloed is van alcohol of drugs. Als hiervoor toch signalen zijn, kan een test worden afgenomen. Er is beleid vastgesteld om deze test uit te voeren en wie daarvoor mag worden ingezet.

Aanpassingen i.v.m. wijziging Arbowet

Door de nieuwe Arbeidsomstandighedenwet was het noodzakelijk het contract met Arbo Triple One aan te passen. Er zijn protocollen voor het Arbeidsomstandigheden spreekuur en de Second Opinion bij een andere bedrijfsarts opgesteld. Op verzoek van de Ondernemingsraad is in het protocol voor het speciale spreekuur opgenomen dat dit consult ook op een externe locatie kan plaatsvinden.

1.7 Personeel & Organisatie

1.7.1 Arbeidsvoorwaarden

Salarisontwikkeling WSW

Net als in 2017, zijn in 2018 de salarissen van SW-medewerkers verhoogd als gevolg van een in 2015 bereikt cao-akkoord. De lonen gebaseerd op het wettelijke minimumloon (WML) zijn met 1,84% gestegen. De lonen hierboven met 2,2%. De gemeenten hebben van het Rijk een vergoeding voor deze loon-prijscompensatie voor de SW ontvangen.

Wijziging lonen ambtelijk- en WerXaam personeel

De cao voor het ambtelijke en WerXaam personeel heeft een looptijd tot 1 januari 2019. Hierin is geen verhoging voor de lonen in 2018 opgenomen, wel een verhoging van het IKB met 0,25 % per 1 juli.

Verzelfstandiging: van ambtenaar naar medewerker van WerXaam BV

Al enige tijd verzelfstandigt Drechtwerk bedrijfsonderdelen. Bedrijfsactiviteiten die eerst binnen de Gemeenschappelijke Regeling werden uitgevoerd, worden in een afgesplitste juridische entiteit gepositioneerd. Zo is de assemblage van elektronische componenten ondergebracht in een afzonderlijke BV, waarvoor in 2016 een nieuwe eigenaar is gevonden. In verband daarmee zijn in 2018 2 ambtelijke medewerkers, die nadien bij AssemblyPartnerBV zijn gaan werken, uit dienst gegaan bij de GR en in dienst getreden bij de personeels-BV van Drechtwerk, WerXaam BV. Vanuit die BV worden zij gedetacheerd. De materiële arbeidsvoorwaarden zijn voor hen niet veranderd.

Een zelfde verschuiving heeft plaatsgevonden voor het ambtelijke personeel (11 personen) dat werkzaam is bij DrechtstedenActief. In verband met de verzelfstandiging van dat bedrijfsonderdeel per 1 januari 2019, zijn ook zij in 2018 uit dienst gegaan bij Drechtwerk en in 2019 in dienst getreden van WerXaam BV, met behoud van hun materiële rechtspositie.

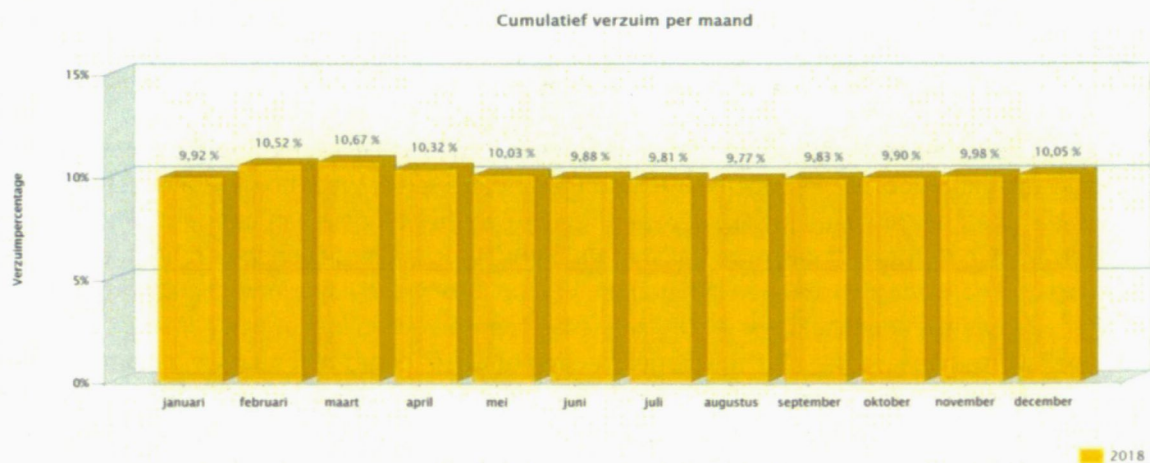
1.7.2 Verzuim

2018 is afgesloten met een verzuimpercentage van 10,2%.

Het verzuim onder de SW-doelgroep is 10,7%, onder de ambtenaren en WerXamers 4,7%. De stijging van het verzuimpercentage is met name veroorzaakt door een stijging van de meldingsfrequentie, van 1,35 in 2017 naar 1,50 in 2018. De meldingsfrequentie is nog steeds significant lager dan de stijging in het landelijke gemiddelde. Daar zien we een stijging van 1,81 naar 1,85.

Helaas betekent dit dat het in 2018 niet gelukt is om onder de 10% te blijven, zoals in voorgaande jaren. Drechtwerk hoort op dit vlak wel bij de best presterende SW-organisaties. De reden hiervan is het feit dat het verzuim in de branche is gestegen. Zo zien we dat Drechtwerk onder de SW-bedrijven met 1000-1500 medewerker het beste scoort. Uit de benchmark blijkt dat het verzuimpercentage van SW-bedrijven gemiddeld 14% is.

Drechtwerk heeft ervoor gekozen niet deel te nemen aan de aanbesteding, georganiseerd door Cedris met betrekking tot arbodienstverlening. Met de huidige arbodienstverlener zijn wij een contract aangegaan voor de duur van 1 jaar.



1.7.3 Groepsvervoer

Per 1 mei 2017 biedt Drechtwerk geen groepsvervoer meer aan. Een groep medewerkers die van het groepsvervoer gebruik maakte was in staat om met ingang van deze datum, zonder enige vorm van training, zelfstandig te gaan reizen. Een andere groep is intensief begeleid door medewerkers van Arriva, het thuisfront en door collega's van Drechtwerk, waardoor zij in staat zijn gebleken om ook zelfstandig te reizen. Drechtwerk is enorm trots op deze groep medewerkers die hard gewerkt heeft aan hun zelfredzaamheid.

Arriva heeft de VoorElkaarPas gelanceerd waar 119 medewerkers gebruik van maken. Deze pas maakt het voordelig om met het openbaar vervoer te reizen binnen de regio waarin de betreffende medewerker woont.

Door een intensieve samenwerking tussen de gemeente Dordrecht, Arriva en Drechtwerk is de verplaatsing van de bushalte op de Kamerlingh Onnesweg tot stand gekomen. Hierdoor is een veilige situatie gecreëerd voor de medewerkers en hoeven zij geen drukke weg over te steken.

Met de nieuwe vervoerder in de Drechtsteden, QBuzz, hebben wij in 2018 contact gezocht om soortgelijke afspraken te maken zoals die met Arriva zijn gemaakt. Helaas bieden zij geen VoorElkaarPas aan maar is er wel een alternatief voor in de plaats gekomen. De omzetting van passen heeft de nodige voeten in de aarde gehad maar is uiteindelijk gerealiseerd. De intentie is om zoveel mogelijk medewerkers met het OV te laten reizen.

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 de uitvoering van de ritten voor zowel Drechtwerk als het overige vervoer dat wordt toegekend vanuit de WMO, heeft een aanbesteding plaatsgevonden. De opdracht is hierbij gegund aan Munckhof en de combinatie DVG (taxibedrijven Haars en Stam) en zij verzorgen vanaf 1 januari 2017 het georganiseerd vervoer onder de naam Drechtopper.

Momenteel zijn er 115 SW medewerkers die gebruik maken van het personenvervoer. Ten opzichte van 2017 is dit een daling van 5. In totaliteit zien we een stijging van het aantal gebruikers. Dit wordt veroorzaakt door de groei van medewerkers met een Beschut Werk indicatie, 11 personen in 2018.

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.

1.7.5 Schuldhulpverlening

Bij 112 medewerkers werden de vaste lasten, zowel maandelijks als niet-maandelijks, betaald via looninhouding. Bij 76 medewerkers werden enkele schulden betaald. Sommige hiervan hadden meerdere schulden. In totaal zijn er 336 schulden behandeld. Daarnaast zijn ook leningen betaald. Voor 2018 werd aan 12 bestaande leningen betaald via looninhouding. In 2018 is er geen nieuwe lening bijgekomen en zijn er 2 bestaande leningen afbetaald. In 2018 was er één medewerker in de WSNP, waarbij onze afdeling de betalingen overmaakte naar de boedelrekening.

Bij 61 medewerkers werd er loonbeslag opgelegd. Bij 25 medewerkers werd er éénmalig loonbeslag opgelegd. Bij de overige medewerkers werden twee of meer loonbeslagen opgelegd. In totaal zijn 123 loonbeslagen verwerkt door Schuldhulpverlening. Deze werden volgens de wettelijke norm ingehouden op het netto salaris. Daarnaast werden 2 bestaande cessies (leningen die te allen tijde afbetaald worden ongeacht de financiële consequenties) betaald via looninhouding.

In 2018 kregen 10 medewerkers hun loon per week uitbetaald. Waarvan er één halverwege 2018 overstapte op maandloon.

In totaal had de afdeling schuldhulpverlening in 2018 241 cliënten. In 2018 kreeg de afdeling er 29 nieuwe cliënten bij. Van de totale cliënten zijn in 2018 11 uit dienst gegaan.

In verband met de betaling van vaste lasten via looninhouding is regelmatig contact met externe instanties. Bij twee medewerkers heeft de afdeling schuldhulpverlening met behulp van externe instanties een huisuitzetting weten te voorkomen. 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

2018 onderscheidde zich van andere jaren doordat het aantal bij vertrouwenspersonen gedane meldingen aanzienlijk lager lag. Gemiddeld schommelt het aantal sinds jaar en dag tussen 25 tot 30 casussen. In het afgelopen jaar deden echter slechts 7 medewerkers een beroep op een vertrouwenspersoon. Vooralsnog is niet duidelijk wat hiervan de oorzaak is. Twee meldingen resulteerden in behandeling door de Klachtencommissie; één klacht werd gegrond, de andere ongegrond verklaard.

In het kader van de zichtbaarheid van vertrouwenspersonen, hebben deze tijdens werkoverleggen een presentatie gegeven over ongewenste omgangsvormen.

1.7.7 Salarisadministratie

Dit jaar zijn er weer voor alle dienstverbanden cao wijzigingen geweest.

De salarisadministratie is betrokken geweest bij de invoering van Daywise als vervanger voor Emplaza. Met deze tool kan de werkleiding workflows opstarten zodat personeelsmutaties door worden gevoerd. Daarnaast geeft het de leidinggevende inzage in basisgegevens van medewerkers. Daywise zal in de toekomst verder uitgebreid worden met workflows en informatievoorziening.

De samenwerking met de Sociale Dienst Drechtsteden, waarvoor wij uitkeringsgerechtigden verlonen, zal vanuit WerXaam BV worden beëindigd. In 2019 wordt dit georganiseerd vanuit Baanbrekend Detacheren BV. Het meedenken voor wat betreft de inrichting van de BV en de aanschaf van software was interessant maar heeft ook de nodige tijd gekost. De contracten voor de lopende dienstverbanden zullen in WerXaamIntermediair worden beëindigd na afloop van het contract, de SDD zet het dienstverband dan mogelijk voort in de BV BaanbrekendDetachteren. Naar verwachting zal dit eind 2019 volledig zijn afgewikkeld.

1.7.8 BHV/KAM

Het aantal BHV-inzetten is iets toegenomen t.o.v. 2017. De BHV heeft in 2018 87 inzetten gehad. In 2017 waren dit er 77. De BHV heeft 9 keer de hulp van de ambulance ingeroepen, hiervan zijn in 7 gevallen de medewerkers vervoerd naar het ziekenhuis. In een aantal gevallen is de medewerker na overleg met de professionele hulpverleners doorverwezen naar de huisarts. Net als in 2017 heeft de BHV in 2018 geen grootschalige inzetten gehad. De wekelijkse veiligheidsronden door de productieafdelingen van DrechtwerkActief, door de preventiemedewerkers en het hoofd BHV, zijn gecontinueerd. Groot voordeel hiervan is dat niet alleen de BHV maar ook leidinggevenden zich bewust worden van veiligheid en arbeidsomstandigheden op de afdelingen.

Bedrijfsongeval gemeld bij de SZW (Sociale Zaken en Werkgelegenheid)

Er heeft zich in 2017 een bedrijfsongeval voorgedaan met blijvend letsel. Dit ongeval is destijds gemeld bij de SZW (voormalig arbeidsinspectie). Deze is op de hoofdlocatie van Drechtwerk geweest en heeft de situatie bekeken en onderzoek verricht. Hiervan is in 2018 door inspectie SWZ een eindrapport opgemaakt.

1.7.9 Opleidingen BHV

Ieder jaar volgt een groot aantal medewerkers zijn of haar herhalingscursus van de BHV of de EHBO. Voor de externe bhv'ers en EHBO'ers is dat de jaarlijkse herhaling en voor de bhv'ers op het terrein van Drechtwerk zijn dat naast deze jaarlijkse verplichting nog 6 extra trainingen. Belangrijke onderdelen 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 staat. In 2018 is op dit vlak o.a. het volgende gebeurd:

- Bij Drechtwerk hebben in 2018 circa 7 medewerkers hun herhaling ploegleiderstraining gevolgd, 70 medewerkers hun BHV-training (incl. AED-instructie) en 45 medewerkers hun EHBO-training. Het gaat hier om volledige trainingen of herhalingen.
- 20 medewerkers volgden 6 maal de extra trainingen voor de BHV.

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 Verslaglegging (BBV).

Bedragen x € 1.000	Rapportage cijfers 2018	Verplaatsing mutatie bestemmings-reserve	Toelichting op de resultaten-rekening 2018
Totaal opbrengsten	10.600	-	10.600
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	-5.224	-	-5.224
Overige personeelskosten	-875	-	-875
Algemene kosten	-3.457	-	-3.457
Operationeel resultaat	1.044	-	1.044
Subsidieresultaat WSW	-5.553	-	-5.553
Incidentele baten en lasten	371	-	371
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-
Resultaat voor gemeentelijke bijdragen en mutatie reserve	-4.138	-	-4.138
Gemeentelijke bijdragen	5.093	-	5.093
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	955	-	955
Additionele bijdrage gemeenten	-	-	-
Jaarresultaat 2018	955	-	955

1.8.1 Financiële verantwoording Programma Drechtwerk

2018 was in financiële zin qua bedrijfsvoering een positief jaar. Hierdoor is het einde jaar resultaat t.o.v. de begroting na wijziging positiever uitgekomen met € 955.000.

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	Realisatie Jaarrekening	Raming begrotingsjaar na wijziging (2de Burap)	Oorspronkelijke Begroting voor wijziging
Baten	41.032	40.292	39.364
Lasten	45.170	45.385	45.816
Saldo	4.138	5.093	6.452
Algemene dekkingsmiddelen			
- bijdrage deelnemende gemeenten	-5.093	-5.093	-6.452
	-955	-	-
Reserves			
- Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-
Saldo	-955	-	-

In de toelichting op de jaarcijfers worden op basis van de programmarekening 2018 de baten en vervolgens de lasten verklaard ten opzichte van de laatst vastgesteld bestuurlijke rapportage (Burap) 2018.

Baten

Bedrag x € 1.000	Realisatie Jaarrekening	Raming begrotingsjaar na wijziging (2de Burap)	Vershil
Omzet	9.395	9.109	286
Overige opbrengsten	2.418	2.401	17
Doorbelaste overhead	270	276	-6
Subsidie WSW	28.278	28.325	-47
Incidentele baten	671	181	490
	41.032	40.292	740

Omzet:

De omzet van Drechtwerk steeg met € 286.000 t.o.v. de prognose. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door een hogere netto opbrengst van Drechtsteden Actief.

Subsidie Wsw:

De subsidie WSW kwam in 2018 voor een bedrag van € 47.000 lager uit dan geprognostiseerd bij de 2^{de} Burap.

Incidentele baten:

De hogere overige opbrengsten van € 490.000 werden met name veroorzaakt door:

- Vrijval van de voorziening verliezen BV's door een € 247.000 beter eindejaar resultaat van DWGroen BV
- Definitieve dividend uitkering FrisFacilitair BV over het jaar 2017 € 98.000
- Afname verlofdagen voorziening WerXaam BV € 76.000
- Transitievergoeding € 30.000
- Vrijval reservering hoger beroepzaak € 23.000

Lasten

De lasten laten zich als volgt in beeld brengen:

Bedrag x € 1.000	Realisatie Jaarrekening	Raming begrotingsjaar na wijziging (2de Burap)	Verskil
Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	1.483	1.556	-74
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	5.224	5.246	-22
Overige personeelskosten	875	875	-1
Algemene kosten	3.457	3.532	-75
Salarissen WSW-medewerkers	33.831	33.929	-98
Incidentele lasten	300	246	54
Totaal	45.170	45.385	-215

Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk:

Het verbruik van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk is lager uitgevallen waardoor een voordeel is ontstaan van € 74.000.

Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers:

De personeelskosten niet-gesubsidieerde medewerkers zijn lager uitgekomen dan verwacht.

Algemene kosten:

De algemene kosten kwamen € 75.000 lager uit dan verwacht, en met name veroorzaakt door:

- Lagere kantoorkosten voor een bedrag van € 33.000.
- Lagere energiekosten voor in totaal € 31.000.
- Meer ontvangen rente deelnemingen € 7.000

Salarissen Wsw-medewerkers:

De salarissen WSW-medewerkers zijn € 98.000 lager uit gevallen dan verwacht in de 2^{de} Burap.

Incidentele lasten:

De incidentele lasten zijn € 54.000 hoger dan begroot, dit wordt onder meer veroorzaakt door:

- Anders ingezette methodiek op loonwaarde meting € 100.000
- Lagere salariskosten boventallig personeel € 33.000
- Hogere dotatie ww-voorziening € 10.000
- Treffen voorziening uitstaande lening € 162.000
- Overige incidentele lasten € 16.000

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.

Omschrijving x € 1.000	Realiteit 2018		
	Lasten	Baten	Saldo
Algemeen beheer	1.010	222	788
Planning & Control	532	52	480
Financiële dienstverlening	531	112	419
Informatisering	849	125	723
Huisvesting	-	-	-
Salarisadministratie	288	88	200
Personeel & Organisatie	900	175	725
Totalen per taakveld	4.111	775	3.336
Toevoegingen en onttrekkingen			-
Reserves	-	-	-
Saldo taakvelden	4.111	775	3.336

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 frauderisico-analyse. 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 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 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 blijf kansberekening. Hierbij wordt middels een actueel model de verwachte daling van de SW-doelgroep geprognoseerd. Het niet realiseren van deze uitstroom kan leiden tot aanzienlijke tekorten op de subsidie inkomsten tegenover de salarisbetalingen.
- Loonkosten SW. 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 € 340.000.
- Ziekteverzuim. Het ziekteverzuim over 2018 bedraagt 10,7% (WsW). Indien het ziekteverzuim 1% hoger uitvalt betekent dit een extra tekort van 0.3 miljoen (50% van de 30.000 verloren uren x € 20).
- 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 2019 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. Eventuele nog hogere kosten in het kader van de transitie zullen dan ten laste van de jaarrekening, en daarmee indirect ten laste van de deelnemende gemeenten komen.
- De uitstaande geldlening aan AssemblyPartner BV op 31 december 2017 groot € 1.132.000. Bij faillissement is het risico tot het niet volledig innen van de uitstaande lening reëel. Bij het opstellen van de risico inventarisatie is de liquiditeitspositie een blijvend aandacht punt. De laatste aflossing zal zijn in het jaar 2023.

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 2018 beschikte de GR Drechtwerk over de volgende bestemmingsreserves:

Bestemmingsreserves	Stand per 1-1-2018	Toevoeging/vorming voorziening	Bestemming 2018	Verminderingen 2018	Stand per 31-12-2018
Bedrag * € 1.000					
Transitiereserve	349	-	-	-210	139
Reserve Wet Werk en Zekerheid	61	-	-	-15	46
Totaal	410	-	-	-225	185

Transitiereserve

In december 2018 is met het besluit van het Algemeen Bestuur van 19 december 2018 een onttrekking van € 226.000 goedgekeurd. Daadwerkelijk is € 210.000 onttrokken aan deze reserve.

Wet Werk & Zekerheid

Met het besluit van 19 december 2018 is door het Algemeen Bestuur een onttrekking van € 15.000 goedgekeurd, deze is in de jaarrekening conform verwerkt.

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:	2018	2017
Netto schuldquote	55%	56%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	51%	52%
Solvabiliteitsratio	4%	5%
Structurele exploitatieruimte	139%	7%

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.
- Het onderkomen de Lockhorst in Sliedrecht.
- Het onderkomen aan de Snelliusstraat (Kamerlingh Onnesweg) te Dordrecht.
- Het kassencomplex te 's-Gravendeel.

De vijf locaties zijn in goede conditie en worden regelmatig geïnspecteerd door externe organisaties (brand- en bedrijfsschadeverzekeraar) en/of door Drechtwerk ingehuurd installatiebedrijven. Het kassencomplex te 's-Gravendeel wordt per 1 januari 2020 verkocht.

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 Drechtwerk geüpdatet en vastgesteld.

In het Treasurystatuut worden de renterisico's door middel van de kasgeldlimiet- en de renterisiconormering in kaart gebracht. Daarnaast wordt geëvalueerd in welke mate de vastgestelde doelstellingen in de begroting over 2018 binnen de kaders van het Treasurystatuut gerealiseerd zijn.

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

- | | | |
|---|----------------------------------|--------|
| • Een deelneming in DWGroen BV | met een aandelenkapitaal groot € | 100 |
| • Een deelneming in DrechtwerkDiversiteit 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 |

Voorts is aan DWGroen BV de volgende lening verstrekt:

- | | | |
|-----------------------------|----------------------|-------------|
| • Een lening aan DWGroen BV | met een hoofdsom van | € 2.989.270 |
|-----------------------------|----------------------|-------------|

Lening u/g

Aan de voormalige deelneming AssemblyPartner BV is voor overname een lening verstrekt. Deze lening wordt over een periode van 10 jaar terugbetaald. De hoofdsom van de lening bedraagt per 31-12-2018 € 1.132.000. Er is een voorziening getroffen van € 162.000 voor de mogelijk oninbaarheid van de aflossing 2018 op deze lening.

Renterisicobeheer

In de verslagperiode is geen gebruik gemaakt van derivaten.

Kasgeldnormering

De gerealiseerde lasten over 2018 zijn als volgt toe te lichten. Het totaal van de gerealiseerde bedrijfslasten bedroeg € 45.1708.000.

Kasgeldnorm: het vastgestelde percentage van 8,2% over het begrotingstotaal na wijziging van € 45,4 miljoen resulteert in een kasgeldlimiet van € 3.722.000.

Het verloop laat zich als volgt in beeld brengen:

Periode	Netto vlottende schuld (+) of overschot	Kasgeldlimiet	Ruimte (+) of Overschrijding (-)
Kwartaal 1	717	3.722	3.005
Kwartaal 2	-575	3.722	4.297
Kwartaal 3	867	3.722	2.855
Kwartaal 4	-855	3.722	4.577
Gemiddelde	38	3.722	3.684

De netto vlottende schuld is over 2018 opgelopen. Het gemiddelde over 2018 kent daarom een overschrijding.

Renterisico normering

De vaste schuld per 1 januari 2018 bedraagt € 26,5 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% over de begroting. Er geldt een minimum van € 2,5 miljoen.

De bepaling van het renterisico per 1 januari 2018 is als volgt:

Stap	Variabelen Renterisico(Norm)	2018	2019	2020	2021
(1)	Renteherzieningen	-	-	-	-
(2)	Aflossingen	1.057	851	865	879
(3)	Renterisico (1+2)	1.057	851	865	879
(4)	Renterisiconorm	9.077			
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	8.020			
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm				
Berekening	renterisiconorm				
(4a)	Begrotingtotaal na wijziging jaar T	45.385			
(4b)	Percentage regeling	20%			
(4) = (4a x 4b/100)	Renterisiconorm (van alleen jaar T)	9.077			

Valutarisico en koersrisicobeheer

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

Ondernemingsfinanciering

In 2018 zijn geen kredieten gevoteerd.

Leningenportefeuille 2018

De leningenportefeuille geeft ultimo december 2018 het volgende beeld (bedragen in duizenden euro's):

Verstrekker	Soort lening	Nominaal bedrag	Jaar laatste aflossing	Rente %	Stand per 1-1-2018	Aflossing	Stand per 31-12-2018
Lening BNG 40.0094578	Lineair	700	2022	5,49%	166	35	131
Lening BNG 40.0097704	Lineair	3.000	2028	4,33%	1.260	120	1.140
Lening BNG 40.0099318	Lineair	900	2018	4,38%	64	64	0
Lening BNG 40.109859	Annuitair	23.600	2039	1,64%	21.966	837	21.129
Lening BNG 40.109860	Bullit	3.000	2039	1,96%	3.000	0	3.000
Totaal Leningenportefeuille		31.200			26.456	1.056	25.400
Bedragen in € * 1.000							

Deze leningen hebben een gewogen gemiddeld rentepercentage van 1,82% (2017: 1,84%).

De rentekosten op de bestaande leningen bedroegen € 473.000, dit is 1,04% van het begrotingstotaal.

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. Drechtwerk 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 2018

Begrotingstotaal na wijziging: € 45.385.000

Wettelijke drempelpercentage: 0,75%

Drempelbedrag: € 340.388

2) Kwartaaluitkomsten benutting drempelbedrag 2018:

(x 1.000)	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Gemiddelde stand liquide middelen	-717	575	-867	855
Drempelbedrag	340	340	340	340
Ruimte	-1.057	235	-1.207	515

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.

1.9.4 Gemeenten

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.

Definitieve gemeentelijke (verlies) bijdrage per deelnemende gemeente voor het jaar 2018, voor resultaatbestemming:

Gemeente	Aantal	prognose		verschil
	personen per gemeente 1-1-2017	n.a.v. 2de Burap	Jaarrekening	Jaarrekening 2de Burap
Alblasserdam	59	265	215	-50
Dordrecht	708	3183	2586	-597
Hendrik Ido Ambacht	39	175	142	-33
Papendrecht	79	355	289	-67
Sliedrecht	105	472	383	-89
Zwijndrecht	143	643	522	-121
Totaal gemeenten	<u>1133</u>	<u>5.093</u>	<u>4.138</u>	<u>-955</u>

1.9.5 Verbonden partijen

WerXaam BV

Sinds 2006 is WerXaam 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 Sociale Dienst Drechtsteden 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.

WerXaam BV heeft per ultimo 2018 een Eigen Vermogen van € 18.000 en een Vreemd Vermogen van € 0. Het resultaat over 2018 is € 0.

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.

DWGroen BV

Op 24 oktober 2012 zijn de statuten van de BV opgesteld.

De activiteiten die DWGroen BV verricht zijn:

- 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.

DWGroen BV is gevestigd aan de Pieter Zeemanweg 20 te Dordrecht.

Drechtwerk is 100% aandeelhouder van DWGroen BV. Het Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden staat garant voor de verliezen van DWGroen BV.

DWGroen BV heeft per ultimo 2018 een Eigen Vermogen van € 2.185.305 negatief en een Vreemd Vermogen van € 2.989.270. Het resultaat over 2018 bedraagt € 258.454.

DrechtwerkDiversiteit BV

De werkzaamheden in Diversiteit zijn per 31-12-2016 gestaakt. In 2018 is, evenals in 2017, zijn er geen bedrijfsactiviteiten meer geweest.

Op 10 december 2012 zijn de statuten van de BV opgesteld.

De activiteiten die DrechtwerkDiversiteit BV verricht zijn:

- Het aanbieden van professionele horecadiensten.
- 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.

DrechtwerkDiversiteit BV is statutair gevestigd aan de Leerparkpromenade 100 te Dordrecht. Drechtwerk is 100% aandeelhouder van Drechtwerk Diversiteit BV. Het Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden staat garant voor de verliezen van DrechtwerkDiversiteit BV.

DrechtwerkDiversiteit BV heeft per ultimo 2018 Eigen Vermogen van € 100 en een Vreemd Vermogen van € 0. Geen resultaat over boekjaar 2018.

In oktober 2018 is de BV omgezet naar de gezamenlijke BV Baanbrekend Detacheren.

1.9.6 Paragraaf Bedrijfsvoering

In 2018 is, net als het jaar er voor, veel aandacht geweest voor het optimaliseren van de bedrijfsvoering. Daarbij is energie besteed aan het verhogen van de omzet bij het groenbedrijf en het laten groeien van de toegevoegde waarde bij DrechtstedenActief.

De verbetering van de samenwerking met de Sociale Dienst Drechtsteden heeft evenzeer haar beslag gekregen in dit verslagjaar. Zo is er een multidisciplinair team ingericht om het detacheren van SW medewerkers te verbeteren, is er samen gewerkt aan de oprichting en inrichting van een nieuwe gemeenschappelijke detachering BV en hebben we vorm gegeven aan het project Perspct, waarbij mensen uit verschillende doelgroepen naar regulier werk worden geleid.

Om Drechtwerk voor te bereiden op verdere samengang met de SDD zijn de twee werkbedrijven van Drechtwerk ondergebracht in een BV, Drechtwerk BV. Daarna worden stappen gezet om zowel financieel, als fiscaal deze BV optimaal in te passen in het geheel van de organisatie. Dit houdt onder ander in dat er afspraken gemaakt worden tussen de BV en het moederbedrijf over huur van (delen van) het pand, de wijze waarop het moederbedrijf personeel ter beschikking stelt en hoe de resultaten van de afzonderlijke bedrijfsonderdelen fiscaal gunstig kunnen worden ingepast in het resultaat van de GR Drechtwerk. In 2019 zal dit proces worden afgerond.

Met het oog op het vertrek van enkele sleutelfunctionarissen binnen Drechtwerk is in het derde kwartaal gestart met een onderzoek naar de meest wenselijke ICT omgeving voor Drechtwerk. Tevens zijn we er in geslaagd de komende vacature hoofd salarisadministratie in te vullen.

Na een tumultueuze start aan het begin van het verslagjaar, heeft de ondernemingsraad van Drechtwerk na haar verkiezingen afgelopen zomer een gedeeltelijk nieuwe samenstelling. Onder leiding van de nieuwe voorzitter en na toevoeging van een ambtelijk secretaris heeft Drechtwerk weer een goed functionerende OR die bereid en in staat is om waar nodig de directie te adviseren en bij te staan bij de ontwikkelingen.

Ook in dit verslagjaar heeft Drechtwerk aandacht gehad voor het expireren van afspraken met bedrijven met het oog op de noodzaak tot Europese aanbesteding. Dat heeft er toe geleid dat, mede op advies van de accountant, enkele afspraken zijn herzien.

2. Jaarrekening 2018

2.1 Balans per 31 december

ACTIVA	2018	2017
Bedragen * € 1.000		
Vaste activa		
Materiële vaste activa met economisch nut	25.004	25.958
Financiële vaste activa		
- Kapitaalverstrekking deelnemingen	27	27
- Leningen aan deelnemingen	804	791
- Leningen u/g	1.132	1.132
	<u>1.963</u>	<u>1.950</u>
Totaal vaste activa	26.967	27.908
Vlottende activa		
Voorraden		
- Grond- en hulpstoffen	69	95
- Gereed product en handelsgoederen	3	25
- Onderhanden werk	-	2
	<u>72</u>	<u>122</u>
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Vorderingen op openbare lichamen	2.045	1.227
- Overige vorderingen	1.393	1.486
	<u>3.438</u>	<u>2.713</u>
Liquide middelen		
- Kas-, bank- en giroaldi	433	9
Overlopende activa		
- Nederlandse openbare lichamen	-	935
- Overige nog te ontvangen bedragen	455	210
	<u>455</u>	<u>1.145</u>
Totaal vlottende activa	4.399	3.989
	<u><u>31.366</u></u>	<u><u>31.897</u></u>

PASSIVA	2018	2017
Bedragen * € 1.000		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
- Algemene reserve	-	-
- Bestemmingsreserve	185	410
- Nog te bestemmen resultaat	955	839
Totaal eigen vermogen	1.140	1.249
Voorzieningen		
- Bestaande risico's op te verwachten verplichtingen of verliezen	838	645
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar over langer		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	25.400	26.471
Totaal vaste passiva	27.378	28.366
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Bank- en giroaldi	-	346
- Overige schulden	3.554	2.817
	3.554	3.163
Overlopende passiva		
- Overige nog te betalen bedragen	434	368
	434	368
Totaal vlottende passiva	3.988	3.531
	31.366	31.897

2.2 Overzicht Baten en Lasten

Programma (bedragen * € 1.000)	Oorspronkelijke Begroting 2018			Laatste Bestuurlijke Vaststelling 2018			Jaarrekening 2018		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerde baten en lasten per programma:									
- Drechtwerk	45.816	-39.364	6.452	45.385	-40.292	5.093	41.059	-40.257	802
Algemene dekkingsmiddelen per programma:									
- Gemeentelijke bijdrage		-6.452	-6.452		-5.093	-5.093		-5.093	-5.093
- Additionele bijdrage gemeenten									-
Overhead per programma:									
- Drechtwerk							4.111	-775	3.336
Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten	45.816	-45.816	-	45.385	-45.385	-	45.170	-46.125	-955
Onttrekking aan bestemmingsreserve:									
- Drechtwerk		-	-		-	-		-	-
Gerealiseerd resultaat	45.816	-45.816	-	45.385	-45.385	-	45.170	-46.125	-955

In de laatste bestuurlijke vaststelling zijn de mutaties verwerkt naar aanleiding van de 2^{de} Bestuursrapportage. Afwijkingen worden gepresenteerd ten opzichte van de laatste bestuurlijke vaststelling.

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 DWGroen BV, n WerXaam BV en de 47% deelneming in FrisFacilitair BV en de 50% in de voormalige DrechtwerkDiversiteit 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.

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 2018 voor 100% aandeelhouder van DWGroen BV, en WerXaam BV en voor 47% van FrisFacilitair BV en de 50% in de voormalige DrechtwerkDiversiteit BV, allen gevestigd te Dordrecht.

Flottende activa

Voorraden

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

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 incurantheid.

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 equivalent). 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 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 DWGroen BV.

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 ontvangen 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 2018 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 2018

2.4.1 VASTE ACTIVA

Bedragen in € * 1.000

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Materiële vaste activa met economisch nut		
Boekwaarde per 1 januari	25.958	26.866
Investerings	-	85
Desinvesteringen	-	-27
Afschrijvingen	-954	-966
Boekwaarde per 31 december	25.004	25.958

Rubriek	Boekwaarde 31-12-2017	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2018
Gronden en terreinen	744	-	-	-2	-	-	742
Bedrijfsgebouwen	24.869	-	-	-874	-	-	23.995
Machines, apparaten en installaties	201	-	-	-27	-	-	174
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Overige, w.o. ICT en inventarissen	144	-	-	-51	-	-	94
Totaal	25.958	-	-	-954	-	-	25.004

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 2018.

Financiële vaste activa

Investerings

Drechtwerk was gedurende 2018 de 100% aandeelhouder van de besloten vennootschappen, DWGroen BV, en WerXaam BV. Daarnaast hield Drechtwerk een 47% belang in FrisFacilitair BV en 50% in de voormalige DrechtwerkDiversiteit BV

Leningen

Op de lening van DWGroen BV is gedurende 2018 € 30.000 afgelost. Het saldo per 31 december 2018 bedraagt € 2.989.269,57. De leningen aan de bloemenvailing Holland en FrisFacilitair BV zijn in 2018 volledig terugbetaald en staan per 31 december 2018 op € 0.

Op de lening van AssemblyPartner BV heeft in het jaar 2018 geen aflossing plaatsgevonden. De stand per 31 december 2018 is € 1.131.800,00. Er is een voorziening getroffen van € 162.000 voor de mogelijke oninbaarheid van de aflossing op de lening.

De totale leningenportefeuille komt daarmee op totaal € 4.121.069,57.

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 2018 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.

Kapitaalverstreking deelnemingen	Investing				Voorziening			Boekwaarde
	Boekwaarde 1-1-2018	Investing 2018	Aflossing 2018	Totaal investering	Voorziening 1-1-2018	Benodigd 31-12-2018	Mutatie 2018	Boekwaarde 31-12-2018
DrechtwerkFacilitair	9			9				9
DWGroen	0			0				0
DrechtwerkDiversiteit	0			0				0
WerXaam	18			18				18
Totaal	27	0	0	27	0	0	0	27
Leningen aan deelnemingen	Boekwaarde 1-1-2018	Investing 2018	Aflossing 2018	Aanschaf waarde	Voorziening 1-1-2018	Benodigd 31-12-2018	Mutatie 2018	Boekwaarde 31-12-2018
Bloemenveiling Holland	10		-10	0	0			0
DWGroen	3.019	0	-30	2.989	-2.444	-2.185	-258	804
DrechtwerkFacilitair	206		-206	0	0			0
Totaal	3.235	0	-246	2.990	-2.444	-2.185	-258	804
Totaal	3.262	0	-246	3.017	-2.444	-2.185	-258	831

Boekwaarde
31-12-2018

Boekwaarde
31-12-2017

Lening u/g

Lening AssemblyPartners	1.132	1.132
Boekwaarde per 31 december	1.132	1.132

Het saldo Lening u/g bestaat uit het saldo in rekening courant, dat bij de verkoop van AssemblyPartner BV is geconverteerd naar een lening. Er is een voorziening getroffen van € 162.000 voor de mogelijke oninbaarheid van de aflossing op de lening.

2.4.2 VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

Voorraden

Grond- en hulpstoffen	69	95
Gereed product en handelsgoederen	3	25
Onderhanden werk	-	2
Boekwaarde per 31 december	72	122

Vorderingen met een rentetypische 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 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	2.045	1.227
Overige vorderingen	1.393	1.486
Boekwaarde per 31 december	3.438	2.713

Overige vorderingen

Debiteuren	888	824
Overige vorderingen	505	662
Totaal	1.393	1.486

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

1 t/m 30 dagen	407	278
31 t/m 60 dagen	305	300
61 t/m 90 dagen	151	131
> 90 dagen	34	137
Totaal	896	846
Af: Voorziening voor oninbaarheid	-8	-22
Stand per 31 december	888	824

Liquide middelen

Stand rekening-courant ING	-	5
Stand rekening-courant BNG	421	-
Kas	12	4
Totaal	433	9
Bedragen onderweg	-	-
Boekwaarde per 31 december	433	9

Schatkistbankieren

Met ingang van 2016 beschikt Drechtwerk 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 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2017
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	415	112
Verstrekke Bankgaranties	30	78
Schatkistbankieren	-	935
Nog te ontvangen bedragen	10	20
Stand per 31 december	455	1.145

2.4.3 VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve

Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	-	-

Bestemmingsreserves

Stand per 1 januari	410	529
Mutatie	-225	-119
Stand per 31 december	185	410

Nog te bestemmen resultaat

Resultaat over boekjaar	955	839
Totaal eigen vermogen	1.140	1.249

Eigen Vermogen	Stand 01-01-2018	Toevoeging / vorming	Bestemming / Vrijval	Terugbetaling aan gemeenten	Saldo 31-12-2018
Algemene Reserve	-				-
Bestemmingsreserve	410	-	-225	-	185
Nog te bestemmen resultaat	839	955	-	-839	955
Totaal	1.249	955	-225	-839	1.140

Hieronder zijn de mutaties gedurende het verslagjaar nader uitgewerkt.

Bestemmingsreserves	Stand per 1-1-2018	Toevoeging/vorming voorziening	Bestemming 2018	Verminderingen 2018	Stand per 31-12-2018
Bedrag * € 1.000					
Transitiereserve	349	-	-	-210	139
Reserve Wet Werk en Zekerheid	61	-	-	-15	46
Totaal	410	-	-	-225	185

Boekwaarde
31-12-2018

Boekwaarde
31-12-2017

Voorzieningen

Bestaande risico's op te verwachten verplichtingen of verliezen

Voorziening meerjaren onderhoudsplan	381	280
Voorziening WW-verplichting	295	365
Voorziening aflossing op lening	162	-
Totaal	838	645

Voorziening Meerjaren Onderhoudsplan

Stand per 1 januari	280	140
Dotatie	101	140
Totaal	381	280
Aanwending	-	-
Stand per 31 december	381	280

Voorziening eigen risico WW-verplichtingen

Drechtwerk is voor enkele ontslagen ambtenaren eigen risicodragers 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 terugverdiensden. De omvang van de voorziening eigen risico WW-uitkeringen wordt jaarlijks herijkt en is voor 2018 gewaardeerd op € 295.242 en laat zich als volgt in beeld brengen:

Voorziening eigen risico WW-Uitkeringen

Stand per 1 januari	365	452
Dotatie/Ontrekking	-70	-87
Totaal	295	365
Aanwending	-	-
Stand per 31 december	295	365

Boekwaarde 31-12-2018

Boekwaarde 31-12-2017

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar

Stand per 1 januari	26.471	27.584
Af/bij: mutatie gedurende het boekjaar	-1.072	-1.113
Stand langlopende leningen per 31 december	25.400	26.471

De rente op langlopende leningen bedraagt in 2018 € 473.000 (2017: € 498.000). 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

Rekening-courant BNG	-	346
Crediteuren	2.300	1.476
Overige schulden	1.253	1.341
Totaal	3.554	3.163

De crediteuren en te ontvangen credit facturen betreffen facturen met een vervaldatum in 2018. De crediteuren bestaan met name uit WerXaam, Stroomlijn en QBuzz.

De overige schulden ad. € 1.253 betreffen met name de afdrachten voor pensioen- en overige premies voor werkgever- en werknemer lasten, die ingehouden zijn in de salarisproductie december 2018 en afgedragen moeten worden gedurende begin 2019.

Overige schulden

Loon- en premieheffingen	1.108	1.192
Pensioenpremies	11	12
Omzetbelasting	46	42
Diverse overige schulden	88	95
Totaal	1.253	1.341

Overlopende passiva

Nog te betalen posten	253	310
Vooruitontvangen opbrengsten	181	58
Stand per 31 december	434	368

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Jegens derden is Drechtwerk de volgende verplichtingen aangegaan die leiden tot verplichtingen die verder strekken dan alleen het boekjaar 2018:

Niet uit de balans blijvende verplichtingen				
Bedragen in euro's	1 jaar	tussen 1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar	Totaal
Autolease	65.781		0	65.781
Lease magazijnhulpmiddelen	32.070	92.343	1.944	126.357
Ongediertebestrijding	6.680			6.680
HRM applicatie	75.000	150.000		225.000
ICT beveiliging	7.140	18.564		25.704
Totaal	186.671	260.907	1.944	449.522

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 2018 vergeleken met de (gewijzigde) begrote cijfers over 2018 (zie hoofdstuk 1.8.1 Financiële verantwoording Programma Drechtwerk).

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
<u>Opbrengsten</u>			
Omzet DSA	3.725	3.406	3.670
Kosten van grond- en hulpstoffenverbruik en uitbesteed werk	830	937	1.076
Toegevoegde waarde	2.895	2.469	2.594
Omzet Detacheringen Drechtwerk	5.670	5.703	6.041
Kosten (onder aanbestede deta)	653	619	621
Toegevoegde waarde	5.017	5.084	5.420
Overige opbrengsten			
Bijdrage groot bedrijfsvervoer	-	-	10
Bijdrage individueel vervoer	319	320	273
Huuropbrengsten gebouwen	63	63	77
SDD	1.934	1.933	2.182
Overige (bijzondere) inkomsten	101	85	202
Totaal	2.418	2.401	2.744
Doorbelasting Overhead aan BV's	270	276	279
Totaal opbrengsten	10.600	10.230	11.037
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers			
Salarissen ambtelijk medewerkers	1.995	2.021	2.082
Salarissen gecontracteerde medewerkers	2.896	2.911	2.965
Medewerkers niet in loondienst	340	355	417
Totaal kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	5.232	5.287	5.464
Af: Salariskosten boventallig personeel	-8	-41	-70
Totaal	5.224	5.246	5.394

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

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
Salarissen ambtelijk medewerkers			
Bruto salarissen	1.552	1.572	1.604
Sociale lasten	253	256	286
Pensioenlasten	190	193	192
Totaal	<u>1.995</u>	<u>2.021</u>	<u>2.082</u>

Kengetallen:

Verhouding sociale lasten/salarissen in % : **28,57%** **28,57%** **29,78%**

Gemiddelden per FTE:

Ambtelijk medewerkers **27,4** **27,7** **30,7**

Gecontracteerde medewerkers **39,1** **39,4** **38,7**

Salarissen en sociale lasten per FTE (bedragen in €)

Ambtelijke medewerkers **72.825** **73.096** **67.818**

Gecontracteerde medewerkers **74.078** **73.936** **76.606**

Overige personele kosten

Vervoerskosten 610 605 674

Studiekosten 73 85 75

Werkkleding 28 22 18

Kerstpakketten 52 52 54

Overige kosten 112 111 88

Totaal **875** **875** **909**

Algemene kosten

Afschrijvingen vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa 954 1.003 966

Totaal **954** **1.003** **966**

Rentekosten

Rente langlopende leningen 473 473 498

Ontvangen rente deelnemingen -126 -119 -133

Totaal **348** **354** **365**

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

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
Onderhoudskosten			
Terreinen	20	28	31
Gebouwen	72	106	54
Meerjarenonderhoudsplan	101	101	140
Installaties	104	125	105
Machines	67	46	38
Computerapparatuur	449	435	428
Inventarissen	15	12	6
Aanschaffingen < € 1.000	52	39	17
Vervoermiddelen	1	6	2
Schoonmaakkosten	61	64	56
Totaal	<u>941</u>	<u>962</u>	<u>877</u>

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

Energiekosten			
Elektriciteit	103	111	107
Gas	63	74	65
Water	9	19	12
Brandstofkosten vervoermiddelen	15	17	19
Totaal	<u>190</u>	<u>221</u>	<u>203</u>

Huur en erfpacht			
Erfpacht	41	42	42
Bedrijfsmiddelen	7	8	10
Totaal	<u>48</u>	<u>50</u>	<u>52</u>

Belastingen & verzekeringen			
Onroerende zaakbelasting	45	46	45
Milieubelastingen, reinigingsrechten	64	68	91
Brand- en bedrijfsschadeverzekering	39	36	44
W.A.-verzekering bedrijf	43	44	42
Overige verzekeringen/ belastingen	18	15	15
Totaal	<u>210</u>	<u>208</u>	<u>237</u>

Kantoorkosten			
Telecommunicatie	18	25	21
Kantoorbenodigdheden	9	11	8
Porti	21	18	20
Kosten fotokopieën	34	36	36
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	43	53	42
Accountantskosten	75	75	75
Diverse overige kosten	5	20	5
Totaal	<u>205</u>	<u>238</u>	<u>207</u>

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Overige kosten			
Reis- en verblijfkosten	2	-	1
Leasekosten	121	124	130
Schadevergoedingen	12	-	15
Voorraadverschillen	16	-	1
Externe adviseurs	278	279	380
Transportkosten	5	-	4
Kosten koffievoorziening	54	70	51
Diverse overige lasten	75	23	40
Totaal	562	496	622
Externe adviseurs			
Toelichting:			
Arbodienst	172	165	176
Diverse kosten externe adviseurs	106	114	204
Totaal	278	279	380
Diverse kosten externe adviseurs			
Directie	29	27	67
Informatisering w.o. Voice-IT	50	57	98
P&O beheerkosten	8	20	13
Diverse overige afdelingen	20	10	26
Totaal	106	114	204
Leasekosten			
Hierin zijn begrepen de kosten van :			
Bedrijfs- en personenauto's	88	91	98
Heftrucks	33	33	32
Totaal	121	124	130
Totaal algemene kosten	3.457	3.532	3.529
Operationeel resultaat	1.044	577	1.204

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
Subsidieresultaat			
Salarissen Wsw-medewerkers	33.831	33.929	35.069
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers	30.486	30.533	29.516
Inhouding SDD Rijkserelateerde WsW subsidie (BW)	2.208	2.208	-
Totaal	<u>-5.553</u>	<u>-5.604</u>	<u>-5.553</u>
Salarissen Wsw-medewerkers			
Bruto salarissen Wsw-medewerkers	26.567	26.644	27.465
Sociale lasten Wsw-medewerkers	4.832	4.846	5.080
Pensioenlasten Wsw-medewerkers	2.432	2.439	2.524
Totaal	<u>33.831</u>	<u>33.929</u>	<u>35.069</u>
Kengetallen			
Gemiddeld loon in FTE	32.321	32.384	31.712
Gemiddelde bezetting Wsw-personeel in FTE	1.047	1.048	1.106
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers			
Uitkering ten laste van het macrobudget	30.486	30.533	29.516
Rijksbijdrage t.b.v. begeleid werken			
Totaal	<u>30.486</u>	<u>30.533</u>	<u>29.516</u>
Resultaat voor buitengewone resultaten	<u>-4.508</u>	<u>-5.028</u>	<u>-4.349</u>
Subsidie Wsw:			
De subsidie WSW kwam in 2018 voor een bedrag van € 51.000 lager uit dan geprognostiseerd ten tijde van de 2 ^{de} Burap.			
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-671	-181	-444
Incidentele lasten	300	246	784
Totaal	<u>-371</u>	<u>65</u>	<u>340</u>

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
Incidentele baten			
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	-14	-	-
DVO 2018 AssemblyPartner	-81	-110	-
Vrijval voorziening loonsuppletie 2013	-23	-23	-
Incidentele positieve bedrijfsresultaten BV's	-258	-11	-
Letselschade uitkering	-37	-37	-
Afrekening vervoerssubsidie 2017	-5	-	-
Vrijval hoger beroep reservering jaarrek 2017	-23	-	-
Afname verlof voorziening WXM	-76	-	-
Transitievergoeding	-30	-	-
Afname pensioen voorziening WXM	-7	-	-
Dekking psa WIW éénmalige kosten	-4	-	-
Vrijval voorziening verliezen BV's	-	-	-11
Extra inkomsten Verlofdagen	-	-	-90
WerXaam BV - pensioen- en jubileumpremie	-	-	-18
Vrijval Balansrekeningen v.a.v. verjaring	-	-	-156
Verplichting loonsuppletie 2012	-	-	-19
Vrijval reserve WWZ	-15	-	-
Dividend FrisFacilitair	-98	-	-56
Resultaat desinvesteringen	-	-	-40
Diverse incidentele baten	-	-	-54
Totaal	-671	-181	-444
Incidentele lasten			
Salariskosten boventallig personeel	8	41	70
Dakinspectie tbv "project zon op daken"	14	10	-
Verlof correctie Assembly Partner 2017	13	12	-
Arbeidsinspectie	6	6	-
Afrekening Evides (water oude panden)	-	-	28
Eenmalige kosten door verlofdagen voor GR	-	-	184
Friciekosten	4	-	14
WerXaam BV - pensioen- en jubileumpremie	-	-	14
Totaal	44	69	310
Overige Incidentele lasten			
Exploitatie resultaat DW Groen BV	-	-	265
Dotatie WW-voorziening	10	-	-
Inzet loonwaarde meeting	-	100	-
Subsididesk	76	77	-
Voorziening niet afgelost leningdeel	162	-	-
Extra (eenmalig) resultaat DW Groen BV Verlof dagen	-	-	75
MTO onderdeel Drechtsteden Actief	-	-	17
Subsidie correctie Alblasterdam BW	-	-	94
Diverse incidentele lasten	8	-	23
Totaal	256	177	474

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
Resultaat voor dekkingsmiddelen	<u>-4.138</u>	<u>-5.093</u>	<u>-4.689</u>
Bijdrage Gemeenten			
De bijdrage gemeenten laten zich als volgt in beeld brengen			
Bijdrage op basis van de basis begroting	5.093	5.093	3.079
Extra bijdrage gemeenten n.a.v. 1ste burap 2016	-	-	1.635
Bijdrage deelnemende gemeenten verliessaldo	<u>5.093</u>	<u>5.093</u>	<u>4.714</u>
Resultaat voor bestemming reserves	<u>955</u>	<u>-</u>	<u>25</u>
Onttrekking reserves			
Vrijval Algemene Reserve	-	-	-
Vrijval uit de bestemmingsreserve	-	-	814
Totaal onttrekking reserves	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>814</u>
Resultaat na dekkingsmiddelen	<u>955</u>	<u>-</u>	<u>839</u>

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 2018 voor de GR Drechtwerk is € 187.000 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

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

bedragen x € 1	J.J.M. Thielen	
	Algemeen directeur	
Functiegegevens	2018	2017
Kalenderjaar	2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 12.733	€ 258.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 152.796	€ 258.000
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 124.667	€ 137.982
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 124.667	€ 137.982
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 124.667	€ 137.982
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Geen van de toezichthoudende topfunctionarissen ontvangt een bezoldiging, dien ten gevolge is er ook geen sprake van een overschrijding van de norm.

bedragen x € 1	P. Heijkoop	A. Flach	H. Visser	P. Verheij
Functiegegevens	Voorzitter AB	Lid AB	Lid AB	Lid AB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 – 31-12	01-01- 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.050	€ 18.700	€ 18.700	€ 18.700
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging 2017	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
bedragen x € 1				
	T. Jansen	P. Paans	R. Kreukniet	J.R. Reuwer
Functiegegevens	Lid AB	Lid AB	Lid AB	Lid AB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	04-07 – 31-12	04-07- 31-12	01-01 – 04-07	01-01 – 04-07
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 9.350	€ 9.350	€ 9.350	€ 9.350
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging 2017	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

2.7 Controle verklaring van de onafhankelijk accountant

3. Overige informatie 2018

3.1 Sociale gegevens

Herindicaties

Bovengrens	0
Ondergrens	6
Ernstig	28
Matig	67
	101

In 2018 zijn 101 herindicaties van actieve medewerkers uitgevoerd door het UWV Werkbedrijf. Hiervan hebben 67 medewerkers de indicatie 'matig' gekregen en 28 medewerkers kregen de indicatie 'ernstig'. Bij 6 medewerkers is de indicatie ondergrens vanuit een herindicatie afgegeven.

Er zijn 6 medewerkers die de indicering 'ondergrens' hebben gekregen, 4 medewerkers van de oude doelgroep (voor 1998) en 2 medewerkers van de nieuwe doelgroep. 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	1098	187	12	10	1307

Bezetting 2018 Ultimostand in personen Wsw naar geslacht

Mannen	866
Vrouwen	441
	1307

Mannen	66,26%
Vrouwen	33,74%

Het totaal aantal medewerkers is gedaald van 1367 in 2017, naar 1307 in 2018. Het percentage mannen is iets gestegen en bij de vrouwen iets gedaald. Door de afronding van het percentage komen we op dezelfde percentages uit als vorig jaar, 66% mannen en 34% 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 2018 Ultimostand in personen AP/WX naar geslacht

Mannen	43
Vrouwen	21
	64

Mannen	67,19%
Vrouwen	32,81%

De bezetting binnen het ambtelijk- en WerXaam personeel is afgenomen, in 2017 waren er 73 personen in dienst. In vergelijking met 2017 is het percentage mannen en vrouwen gelijk gebleven.

Bezetting 2018 Ultimostand in personen DWGroen BV naar geslacht

Mannen	20
Vrouwen	9
	29

Mannen	68,97%
Vrouwen	31,03%

Het totaal aantal medewerkers binnen DWGroen BV is gedaald van 43 in 2017 naar 29 in 2018. Het percentage mannen is gedaald en bij de vrouwen gestegen. In 2017 waren er 74% mannen en 26% vrouwen.

Man / vrouw verdeling bij in- en uitstroom Wsw

Instroom	Aantal	WSW bestand	Begeleid Werken
Man	3	1	2
Vrouw	6	5	1
	9	6	3

Uitstroom	Aantal	WSW bestand	Begeleid Werken
Man	37	36	1
Vrouw	32	27	5
	69	63	6

Er zijn 4 medewerkers naadloos overgenomen van een ander SW bedrijf en 2 medewerkers zijn teruggekomen, op basis van hun terugkeergarantie, na een dienstverband op basis van Begeleid Werken. De instroom in Begeleid Werken, zijnde 3 medewerkers, komen voort uit een SW dienstverband. In totaal zijn er in 2018 9 medewerkers ingestroomd, gelijk aan 2017.

In totaal zijn er in 2018 69 medewerkers uitgestroomd. In 2017 waren dit 72 medewerkers.

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

Instroom	Aantal	Ambtenaren bestand	WerXaam Bestand
Man	3	0	3
Vrouw	1	0	1
	4	0	4

Uitstroom	Aantal	Ambtenaren Bestand	WerXaam bestand
Man	19	13	6
Vrouw	8	6	2
	27	19	8

Instroom

Van de 4 medewerkers die ingestroomd zijn in 2018 binnen WerXaam BV, was er 1 medewerker vakantiekracht. Vanaf 2006 worden er door de oprichting van WerXaam BV geen ambtenaren meer aangesteld.

Uitstroom

Van de 27 medewerkers die uitgestroomd zijn, zijn er 13 ambtenaren ingestroomd in WerXaam BV. De overige 6 ambtenaren zijn om andere redenen uit dienst gegaan. Binnen WerXaam BV zijn er 8 medewerkers om diverse redenen uitgestroomd.

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

Instroom	Aantal
Man	22
Vrouw	3
	25

Uitstroom	Aantal
Man	24
Vrouw	0
	24

De instroom binnen de BV is gedaald van 35 in 2017 naar 25 in 2018. De medewerkers hebben tijdelijke dienstverbanden.

Leeftijdsofbouw Wsw in personen

< 25 jaar	26 t/m 35	36 t/m 45	46 t/m 55	Vanaf 56	Totaal
11	134	217	465	480	1307

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	12	28	22	64

Leeftijdsofbouw BV's in personen

< 25 jaar	26 t/m 35	36 t/m 45	46 t/m 55	Vanaf 56	Totaal
3	9	3	7	7	29

Uitstroom Wsw naar reden in personen

In personen	2017	2018
Doorstroom	1	0
Overleden	9	6
VUT / pensioen	22	27
Langdurig arbeidsongeschikt	3	2
Begeleid werken	9	3
Ontslag van rechtswege	7	0
Disciplinair ontslag	2	2
Ontslag wegens passeren ondergrens Wsw	0	0
Verhuizing	0	1
Overige	17	19
Ontslag in proeftijd	1	0
Terugplaatsing DW na BW	0	3
Overplaatsing andere SW / gemeente	1	6
Totaal	72	69

Overige is onderverdeeld in: 1 maal ontslag met toestemming UWV, 16 maal uit dienst met wederzijds goedvinden, 1 maal een andere voorziening en 1 maal overige persoonlijke omstandigheden.

Bezetting 2018 (Ultimostanden) in fte's

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
Wsw	1097,20	1094,45	1091,45	1084,39	1078,04	1074,29	1069,55	1063,65	1060,87	1057,61	1051,33	1049,17
Beg werken	90,11	91,11	90,44	91,33	91,33	91,33	91,33	91,33	91,55	91,55	91,55	91,55
AP	30,82	30,82	28,82	28,82	28,82	27,82	26,82	25,82	24,99	24,99	24,99	24,99
WerXaam	38,95	38,95	40,28	40,28	40,28	40,28	40,28	39,28	38,28	37,17	37,17	38,17
BV's	15,64	15,64	16,18	16,18	28,73	32,59	36,45	37,31	37,31	33,31	20,76	18,25
Stage onbetaald	25,00	25,00	26,00	28,00	35,00	34,00	19,00	17,00	23,00	22,00	29,00	30,00
Stage betaald	1,00											

3.2 Afkortingen

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

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



Ontwerp Begroting 2020

en

Meerjarenraming

2021 - 2023

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

5 juli 2019

Inhoud

1	Voorwoord begroting 2020 en meerjarenraming	5
1.1	Beleidsbegroting 2020.....	8
1.2	Programmaplan	8
1.3	Drechtwerk BV.....	9
	DrechtWerkActief.....	9
	DrechtWerkGroen	9
1.5	De organisatie.....	10
1.6	Overhead	11
1.7	Vennootschapsbelasting (VPB).....	11
2	De Paragrafen.....	12
2.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	12
2.1.1	Risicobeheersing.....	14
2.2	Onderhoud kapitaalgoederen	15
2.3	Financiering	16
2.3.1	Berekening rente-omslag	17
2.3.2	Kasgeldnormering.....	19
2.3.3	Renterisiconormering.....	20
2.3.3	Financiële kengetallen.....	22
2.4	Bedrijfsvoering	23
2.5	Verbonden Partijen(de B.V.'s)	24
2.5.1	WerXaam B.V.....	24
2.5.2	Drechtwerk BV.....	25
4.	Toelichting op resultatenrekening 2020 en meerjarenraming 2021 - 2023.....	27
4.1	Aantal SW-medewerkers in Fte's	27
4.2	Omzet, kosten op order, TW:	27
4.3	Doorbelaaste kosten	27
4.4	Salarissen niet-subsidiabel	27

Meerjarenraming 2020 – 2023

4.5	Overige personeelskosten	27
4.6	Algemene kosten	27
4.7	Subsidieresultaat	27
4.8	Deelnemingen	28
4.9	Incidentele baten & lasten	28
4.9.1	Incidentele Baten	28
4.9.2	Incidentele Lasten	28
5	Programmabegroting over begrotingsjaar 2020 (financiële begroting)	29

Meerjarenraming 2020 – 2023

Programma (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2018			(up-date) Update 2019			Begroting 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerde baten en lasten per programma:									
- Begeleide Participatie	40.522	40.068	454	39.275	37.665	1.610	38.752	36.417	2.335
- Overhead	4.174	838	3.336	4.235	826	3.409	3.945	644	3.301
- Rente	473	126	347	456	119	337	451	125	326
Programma Drechtwerk	45.169	41.032	4.137	43.966	38.610	5.356	43.148	37.186	5.962
Algemene dekkingsmiddelen per programma:									
- Gemeentelijke Bijdrage gemeenten		5.093	5.093		5.356	5.356		5.962	5.962
Totaal saldo baten & lasten	45.169	46.125	-955	43.966	43.966	0	43.148	43.148	0
Onttrekking aan bestemmingsreserve:									
- Drechtwerk		0	0						
Resultaat na bestemming	45.169	46.125	-955	43.966	43.966	0	43.148	43.148	0

29

5.1	Toelichting op de geconsolideerde programmabegroting Drechtwerk.....	30
5.2	Meerjarenraming 2020 – 2023.....	37
5.3	Geprognostiseerde (meer jaren) Balans.....	40

5.3.1	Overzicht EMU – saldo	41
-------	-----------------------------	----

1 Voorwoord begroting 2020 en meerjarenraming

Voor u ligt de begroting 2020.

In 2017 heeft Drechtwerk haar koers verlegd. Het afbouwen van de organisatie en het afstoten van bedrijfsonderdelen werd bij besluit van 30 juni van dat jaar omgebogen naar een toekomstgericht scenario waarbij Drechtwerk zich tot een vaste waarde ontwikkelt binnen het sociaal domein van de Drechtsteden.

De ingezette koers leidde niet alleen tot verbetering van de bedrijfsvoering, zodat de gemeentelijke bijdragen naar beneden konden, in 2018 is ook gewerkt aan het intensiveren van de samenwerking met de Sociale Dienst Drechtsteden (SDD).

Dat heeft er toe geleid dat de SDD en Drechtwerk onder andere een gemeenschappelijke b.v hebben ingericht om het detacheren van mensen uit de P wet en uit de SW wet bij elkaar in een organisatie te brengen en de bijbehorende administratieve processen te vergemakkelijken.

In het eerste kwartaal van 2019 zal de b.v. voor het P gedeelte van start gaan. In de loop van het jaar is het de bedoeling dat ook de SW (individueel) gedetacheerden via deze b.v. naar werk zullen worden begeleid.

De samenwerking in 2018 met de SDD is ook ten aanzien van de inzet van BaanBrekendDrechtwerk verbeterd. Het gevolg hiervan is dat de teruggekomen individueel gedetacheerde SW medewerkers sneller worden geholpen en minder lang bij Drechtwerk in afwachting van een reguliere werkplek.

De SDD en Drechtwerk hebben, deels samen met de lokale Penitentiaire Inrichting, gewerkt aan een experiment om mensen uit de P-wet, het SW bestand en bijna geresocialiseerde delinquenten met elkaar te laten samenwerken in een gezamenlijk leer- werktraject, waarbij uitstroom naar werk centraal staat. Dit experiment, Perspct, is in december 2018 door Staatssecretaris van Ark officieel geopend.

De voorliggende (meerjaren) begroting is gebaseerd op de gedachte dat de samenwerking met de SDD verder vorm zal krijgen. Dat houdt in dat er door Drechtwerk geen onomkeerbare besluiten genomen zullen worden die een beletsel voor deze toekomstige samenwerking kunnen betekenen. Dat houdt ook in dat de SDD en Drechtwerk investeringen om de samenwerking verder vorm te geven, op elkaar zullen afstemmen. De extra kosten die voortvloeien uit onderzoek en implementatie van de samenwerking met de SDD leiden tot een noodzakelijke aanvulling van het transitie budget voor Drechtwerk.

Naast de samenwerking met de SDD zal Drechtwerk ook de komende begrotingstermijn de nodige aandacht besteden aan de interne bedrijfsvoering. Hoewel de grootste slagen op dit punt de afgelopen jaren zijn gemaakt, valt er op het gebied van efficiency nog wel wat te halen. Evenals afgelopen jaar wordt uitgegaan van een ambitieuze maar reële begroting. Op het gebied van ICT/automatisering zal Drechtwerk de komende tijd stappen moeten zetten. Op dit moment wordt onderzocht hoe de ICT infrastructuur toekomstbestendig gemaakt kan worden. Daarbij zal gekeken worden naar het verder professionaliseren of outsourcen van deze capaciteit.

Meerjarenraming 2020 – 2023

Met de oprichting van Drechtwerk b.v. in 2018, zullen de begrotingen van DrechtWerkActief (DWA) en DWGroen in 2020 worden samengevoegd. De resultaten van deze bedrijfsonderdelen blijven ook in 2020 afzonderlijk zichtbaar.

Verschil jaarschijven 2020 (* € 1.000)	MJB '20-23 2020	MJB '19-22 2020	Verschil
Omzet	€ 9.164	€ 9.405	€ -241
Orderkosten	€ 1.537	€ 1.485	€ 52
Toegevoegde waarde	€ 7.627	€ 7.919	€ -292
Overige opbrengsten	€ 2.396	€ 2.398	€ -2
Doorbelasting overhead aan BV's	€ 254	€ 254	€ -
Totaal opbrengsten	€ 10.277	€ 10.571	€ -294
			€ -
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	€ 4.839	€ 5.120	€ -281
Overige personeelskosten	€ 838	€ 869	€ -31
Algemene kosten	€ 3.332	€ 3.362	€ -30
Operationeel resultaat	€ 1.269	€ 1.220	€ 49
			€ -
Salarissen Wsw-medewerkers	€ 32.419	€ 32.871	€ -452
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers	€ 25.156	€ 25.020	€ 136
Subsidieresultaat	€ 7.263	€ 7.852	€ -589
			€ -
Incidentele baten en lasten	€ -33	€ -150	€ 117
Resultaat voor gemeentelijke bijdragen	€ -5.961	€ -6.481	€ 520
			€ -
Gemeentelijke bijdragen	€ 5.962	€ 6.481	€ -519
Resultaat voor bestemming	-	-	
Bestemmingsreserve			€ -
Resultaat na bestemming	-	-	

Verklaring op hoofdlijnen

- Een daling van de (netto) opbrengsten van €241K op de omzet. Deze was gebaseerd op de basis-begroting 2019 die is opgesteld in februari 2017. De huidige prognose op de omzet is een combinatie van de ontwikkelingen uit de ge-update begroting 2019, december 2018 en de concept jaarrekening 2018. De belangrijkste oorzaken van de daling zijn;
 - Het teruglopende SW bestand in samenhang met de teruglopende productiviteit van de gemiddelde medewerker als gevolg van een stijging van de gemiddelde leeftijd. Daarnaast vindt er geen instroom meer plaats. De toename van de gemiddelde leeftijd heeft ook effect op de detacheringstarieven)
 - Het minder detacheren van vast personeel i.v.m. vertrek van medewerkers. Dit heeft als gevolg ook dat er een daling (281K) is te zien op de kosten van niet gesubsidieerde medewerkers.
 - Kleine afname (31K) op overige personeelskosten
 - Neerwaartse bijstelling (30K) van de algemene kosten op basis van realisatie 2018 en update begroting 2019.
 - Minder negatief subsidie resultaat (589K) de combinatie van de afname van salarissen SW personeel door uitstroom (o.a. pensioen) in combinatie met bijstelling meest recente opgaaf van de Rijkssubsidie.

In de presentatie van de begroting 2020 en haar doorkijk tot 2023 zit nog een aantal onbekenden:

- De ontwikkeling van het nieuwe Drechtwerk b.v.: hoe deze (participatie) activiteiten zich verder zullen ontwikkelen.
- De mogelijke compensaties vanuit het Rijk op de loon- & prijs ontwikkelingen. De toekomstige LPO is nu als schatting opgenomen per jaar.
- De Rijksbudgetten die in de komende meicirculaire worden gepresenteerd.

Een en ander leidt per saldo tot een € 519.000,- lagere begrote gemeentelijke bijdrage voor 2020 dan werd verwacht volgens de vorige meerjarenraming.

Jacques Thielen
Algemeen Directeur

1.1 Beleidsbegroting 2020

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 Alblasterdam, 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 naar toe worden geleid.

De belangrijkste ontwikkelingen bij Drechtwerk en haar entiteiten voorzien in 2020:

1.3 Drechtwerk BV.

In 2018 zijn DrechtStedenActief en DrechtwerkGroen samengevoegd in een b.v. In 2019 zullen de fiscale en financiële afspraken tussen Drechtwerk en het bedrijf Drechtwerk b.v nader worden ingevuld. Vanaf 2020 zullen de resultaten van beide onderdelen zichtbaar blijven, maar hebben zij samen een begroting. De werknaam voor het nieuwe DSA zal Drechtwerkactief zijn.

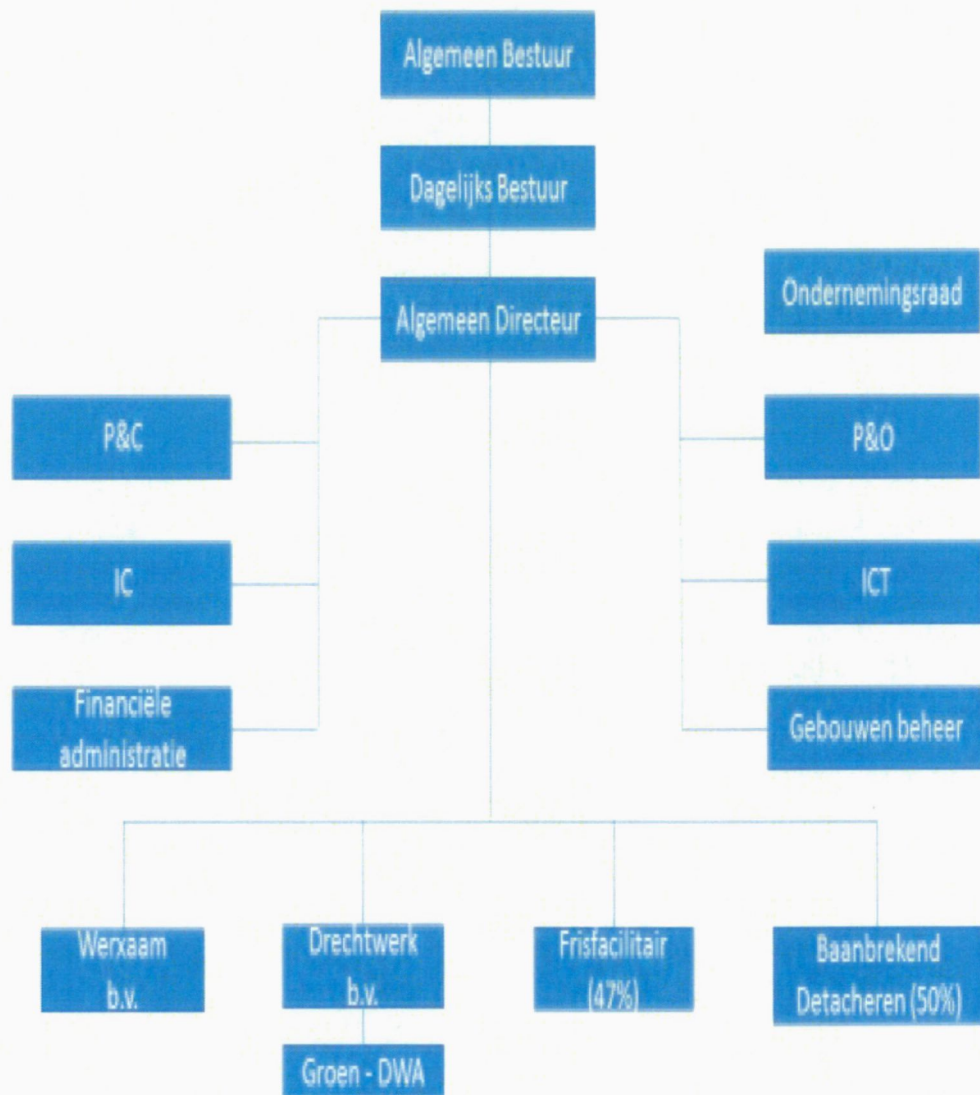
DrechtWerkActief

- Instroom, participatie en ontwikkelingsmogelijkheden bieden en versterken aan een bredere doelgroep met een afstand tot de arbeidsmarkt, in samenwerking met de SDD, het UWV en eventuele andere partijen. .
- Zelfstandig opereren in het netwerk van lokale participatiebedrijven
- Zich verder richten op samenwerking met andere partijen die actief zijn in het sociaal domein zoals zorgaanbieders, Sociale Dienst Drechtsteden, UWV, onderwijsinstellingen en delen van het bedrijfsleven.
- Voldoende omzet genereren om de infrastructuur in stand te kunnen houden die nodig is voor de bestaande (en nieuwe) doelgroep(en).
- Een zo goed mogelijk bedrijfsresultaat halen zodat het exploitatietekort tot een minimum beperkt blijft

DrechtWerkGroen

- 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.
- Het streven naar een natuurlijk partnership met de in de Gemeenschappelijke regeling Drechtwerk verenigde gemeenten en andere aanbieders voor het beheer van (openbaar) groen.

1.5 De organisatie



Meerjarenraming 2020 – 2023

1.6 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 2019			Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Algemeen beheer	1.026	-218	808	1.032	-213	820	1.039	-209	830	1.045	-205	840	1.052	-204	849
Planning & Control	576	-83	492	580	-82	498	585	-82	504	590	-81	509	595	-81	514
Financiële dienstverlening	555	-125	429	559	-123	436	562	-121	441	566	-119	447	570	-119	452
Informatisering	854	-125	729	856	-123	733	858	-122	736	861	-122	739	863	-121	742
Huisvesting															
Salarisadministratie	297	-91	207	300	-90	210	302	-89	214	305	-88	217	308	-88	220
Personeel & Organisatie	927	-185	742	933	-181	752	939	-178	762	946	-175	771	952	-174	778
Totalen	4.235	-826	3.408	4.260	-812	3.448	4.287	-800	3.486	4.313	-790	3.523	4.340	-786	3.554

1.7 Vennootschapsbelasting (VPB)

Sinds 1 januari 2016 vallen onderdelen van Drechtwerk onder de VPB- plicht. Het betreft hier de Drechtwerk BV en Werzaam 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 2? niet van toepassing. Dit betreffen de paragrafen Lokale heffingen en Grondbeleid. Deze zijn daarom niet opgenomen in deze voorliggende meerjarenbegroting 2020.

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 gevormd uit de algemene reserve, stille reserves & voorzieningen.

Reserves & Voorzieningen

Reserves & Voorzieningen

Omschrijving	1-1-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	31-12-2020
Reserves				
Reserve transitie	139.000	0	0	139.000
Reserve Wet Werk en Zekerheid	46.000	0	0	46.000
Totaal Reserves	185.000	0	0	185.000
Voorzieningen				
Voorziening WW-verplichting	245.000	0	50.000	195.000
Voorz. Meerjarenonderhoudsplan (MJOP)	482.000	101.000	0	583.000
Totaal voorzieningen	727.000	101.000	50.000	778.000

(* op basis van voorlopige jaarrekening 2018)

Transitie Reserve

De reserve "transitie" is gevormd om kosten die samenhangen met de transitie te dekken.

Wet Werk en Zekerheid Reserve

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.

WW Voorziening

Drechtwerk is voor enkele ontslagen ambtenaren eigen risicodragers 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 terugverdienden. Daarnaast wordt ook een deel bovenwettelijke uitkering t.l.v. deze voorziening gebracht.

Meerjaren onderhoudsvoorziening

Drechtwerk is eigenaar van het gebouw aan de Snelliusstraat, en daarmee verantwoordelijk voor het onderhoud. Voor dit onderhoud is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld. Dit 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 2018, geeft een jaarlijks benodigde dotatie aan de voorziening van groot € 101 k, deze is meerjarig ook opgenomen.

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 (meerjaren) begroting wordt gewerkt met bekende (exacte) ontwikkelingen op gebieden als aanpassingen van WML, loonprijsontwikkelingen, bekende Cao afspraken waar van toepassing. Vaststaande gegevens over landelijke ontwikkelingen, gepubliceerd in de 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 € 335.000 en op overig personeel een effect van € 50.000.
- 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 2018 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 actuarieel 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 2018) geeft een ziekteverzuim van zo'n 10,2%. Indien het ziekteverzuim 1% hoger uitvalt betekent dit een extra tekort van € 300.000,-
- 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 2019 groot € 1.132.000. Bij faillissement is het risico tot het niet volledig innen van de uitstaande lening reëel. De laatste aflossing zal zijn in het jaar 2023.

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, geënt op het aantal personen woonachtig in betreffende gemeente conform de gemeentelijke Bijdragen 2020, verdeeld worden.

Omschrijving risico	Incidenteel	Structureel
cao/loonontwikkeling (1%) SW personeel		324
cao/loonontwikkeling (1%) overig personeel		50
Rijkssubsidie SW 1% daling	271	
Bezuiniging rijksbijdrage (participatiewet)	PM	
Ziekteverzuim (1% omhoog)	300	
Geldlening AssemblyPartner BV	970	
totaal	1.541	374

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.
- Het kassencomplex in 's Gravendeel.
- 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 drie locaties worden verhuurd. De onderhoudskosten van deze locaties zijn in het verhuurcontract opgenomen en liggen bij de hurende partijen. 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".

Voor het groot onderhoud heeft Drechtwerk sinds haar eigenaarschap (sinds 2016) een meerjaren onderhoudsvoorziening gevormd. De meerjaren onderhoudsbegroting wordt jaarlijks geactualiseerd in de jarenplanning. Er vindt een jaarlijkse dotatie plaats t.b.v. deze voorziening, deze is eveneens opgenomen in de exploitatie van het lopend jaar.

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 2020-2023 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 voornamelijk 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 eenvoud en transparantie deze systematiek niet (meer) toe te passen. Drechtwerk volgt de aanbeveling vanuit de commissie BBV om geen rente toe te rekenen.

Meerjarenraming 2020 – 2023

Berekening rente-omslag Drechtwerk volgens de nieuwe regelgeving BBV (taakveld 0.5) 2020-2023

	Renteschema voor jaar:	2020	2021	2022	2023
A1	Externe rentelasten lange financiering	429.902,92	408.479,66	386.939,00	366.596,00
A2	Prognose rente nieuwe lange financiering	-	-	-	-
A3	Prognose rente op korte financiering	-	-	-	-
A4	rentebaten verstrekte leningen (-/-)	120.000,00	115.000,00	110.000,00	105.000,00
B	overige rentebaten extern (-/-)	-	-	-	-
Totaal door te berekenen externe rente		309.902,92	293.479,66	276.939,00	261.596,00
C1	Rentedoorberekening Grondexploitatie (NVT)	nvt	nvt	nvt	nvt
C2	Rente projectfinanciering aan taakveld toe te rekenen (NVT)	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		309.902,92	293.479,66	276.939,00	261.596,00
E	Werkelijk aan taakveld toegerekende rente	-	-	-	-
F	Renteresultaat op taakveld Treasury	309.902,92	293.479,66	276.939,00	261.596,00
G	Totaal van de activa per 1 januari (boekwaarde)	23.931.868,00	23.008.285,00	22.078.559,00	21.144.855,00
	In beginsel te hanteren omslag % (F/G)	1,294938277	1,275539047	1,254334579	1,237161475
Rente-omslag afgerond (maximaal 0,5 %)		1,50%	1,50%	1,50%	1,50%

2.3.2 Kasgeldnormering

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd tot maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de wet Fido is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij hogere rente grote fluctuaties optreden in de hoogte van de rente die Drechtwerk moet betalen.

De normen beperken de budgettaire risico's.

Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet, is gelimiteerd tot 8,2% van het begrotingstotaal. De renterisiconorm houdt in dat maximaal 20% van de lange leningen per jaar afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

Drechtwerk streeft ernaar zo optimaal mogelijke benutting van de toegestane kasgeldlimiet, waarbij structurele overschrijdingen niet worden toegestaan.

Begrotingstotaal per 1 januari 2019:

Sommatie van:

- Begrotingstotaal (bedrijfslasten) € 43,15 miljoen

Kasgeldnorm: het vastgestelde percentage van 8,2% over het begrotingstotaal van € 43,15 miljoen resulteert in een kasgeldlimiet van € 3.538.000

Periode	Netto vlottend (+) of overschot	Kasgeldlimiet	Ruimte (+) of Overschrijding (-)
Kwartaal 1	-250	3.538	3.788
Kwartaal 2	-250	3.538	3.788
Kwartaal 3	-500	3.538	4.038
Kwartaal 4	-500	3.538	4.038
Gemiddelde	-375	3.538	3.913

Berekening kasgeldlimiet

Lasten	Percent	Limiet *1.000
43.151	8,2%	3.538

De totaal netto vlottende schuld bestaat uit de omvang korte schulden (< 1 jaar) gecorrigeerd met de vlottende middelen (< 1 jaar), zijnde kas-, bank- en giro saldi. Bij het begrote van de kasgeldnorm is er geen netto vlottende schuld maar een positief overschot (vlottende) middelen verwacht.

2.3.3 Renterisiconormering

In de wet FIDO wordt de renterisiconorm gehanteerd als norm voor de samenstelling van de lange leningenportefeuille. Jaarlijks mogen de renterisico's uit hoofde van renteherziening en herfinanciering niet hoger zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Het doel is op deze wijze afdoende spreiding aan te brengen in de rente typische looptijden van de leningenportefeuille, waardoor jaarlijks slechts een gedeelte van de leningenportefeuille aan renteherziening (tegen de op dat moment geldende rente) toe is. De totale Begroting bedraagt per 1 januari 2020 € 43,15 miljoen.

Er wordt voor 2020 geen herfinanciering of nieuwe leningen voorzien.

De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal, te weten € 8,63 mln.

Drechtwerk blijft ruimschoots binnen de renterisiconorm.

De bepaling van het renterisico per 1 januari 2020 is als volgt:

Stap	Variabelen Renterisico(Norm)	2020
(1)	Renteherzieningen	0
(2)	Aflossingen	1.020
(3)	Renterisico (1+2)	1.020
(4)	Renterisiconorm	8.630
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	7.610
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	
Berekening	renterisiconorm	
(4a)	Begrotingstotaal jaar T	43.151
(4b)	Percentage regeling	20%
(4) = (4a x 4b/100)	Renterisiconorm (van alleen jaar T)	8.630

Meerjarenraming 2020 – 2023

Financieringsbehoefte en Leningenportefeuille

Vertrekpunt bij de analyse van de liquiditeitspositie en financieringsbehoefte is de bestaande leningenportefeuille. Gelet op de liquiditeitsbegroting wordt er voor 2020 geen nieuwe financieringsbehoefte voorzien.

De leningenportefeuille 2020 laat het volgende beeld zien:

Verstrekker	Soort lening	Nominaal bedrag	Jaar laatste aflossing	Rente %	Stand per 1-1-2020	Aflossing	Stand per 31-12-2020
Lening BNG 40.0094578	Lineair	700	2022	5,49%	96	35	61
Lening BNG 40.0097704	Lineair	3.000	2028	4,33%	1.020	120	900
Lening BNG 40.109859	Annuïtair	23.600	2039	1,64%	20.278	865	19.413
Lening BNG 40.109860	Bullit	3.000	2039	1,96%	3.000	0	3.000
Totaal Leningenportefeuille		30.300			24.394	1.020	23.374
Bedragen in € * 1.000							

Schatkistbankieren

Eind 2013 is het verplicht schatkistbankieren ingevoerd. Toegestaan blijft dat decentrale overheden een bedrag van 0,75% van het begrotingstotaal buiten de Schatkist mogen houden, het zogenoemde drempelbedrag. Het drempelbedrag mag als gemiddeld creditbedrag per kwartaal niet overschreden worden.

Benutting drempelbedrag Schatkistbankieren 2020

Begrotingstotaal: € 43,15 mln.
 Wettelijke percentage: 0,75%
Drempelbedrag: € 323.633

Kwartaalprognose benutting drempelbedrag 2020:

(bedragen in euro's * 1.000)

	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.
Gemiddelde stand				
liquide middelen	250	250	500	500
Drempelbedrag	324	324	324	324
Ruimte	74	74	-176	-176

2.3.3 Financiële kengetallen

Kengetallen meerjarig:	Jaarrekening 2018	Begroot 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023
Netto schuldquote	56%	57%	55%	53%	51%	48%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekke leningen	51%	53%	51%	49%	47%	44%
Solvabiliteitsratio	4%	1%	1%	1%	1%	1%
Grondexploitatie	-	-	-	-	-	-
Structurele exploitatieruimte	139%	0%	0%	0%	0%	0%
Belastingcapaciteit	-	-	-	-	-	-

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.

Belastingcapaciteit

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

2.4 Bedrijfsvoering

Ook in 2018 heeft de focus bij Drechtwerk gelegen op het zo klein mogelijk houden van het tekort. Om dat te bereiken is gelet op efficiëntie, is de toegevoegde waarde beter in beeld gebracht en is de acquisitie, met name vanuit het groenbedrijf stevig opgevoerd. Een en ander heeft geleid dat het resultaat waarmee het jaar wordt afgesloten, beduidend beter dan vanuit de begroting kon worden verwacht.

Overigens leidt de systematiek van begroten, waarbij de begroting feitelijk gebaseerd wordt op cijfers van twee jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar, het lastig om in te spelen op de actualiteit die in het jaar voorafgaand aan de begroting heeft gespeeld. Voor de komende begrotingsperiode zien we de lijn waarbij het jaarlijks negatief resultaat van Drechtwerk kleiner wordt, afvlakken. De ambities die inde vorige begroting zijn meegenomen, hebben hun werk gedaan, maar kunnen niet op delfde wijze effect resulteren in de komende jaren.

Naast oog voor de financiële ontwikkelingen zal Drechtwerk de komende periode veel aandacht en energie besteden aan de nadere samenwerking met de SDD. Los van de uiteindelijke vorm waarin Drechtwerk en de SDD de samenwerking zullen vormgeven, zal er komende jaren veel onderzoek, overleg, advies en bestuurlijke afstemming nodig zijn om het gewenste eindplaatje ook echt in te richten. Naar het laat uitzien kan het gezamenlijk opgerichte Perpct in de toekomstige jaren een belangrijke rol spelen in de daadwerkelijke samenwerking tussen beide organisaties als het gaat om het begeleiden van menen naar arbeid. De komende tijd zal dit experiment waarschijnlijk omgezet worden naar en blijvende activiteit.

Drechtwerk heeft in 2017 de tweede etage van haar pand te huur aangeboden aan de markt. Daar is in 2018 geen reactie op geweest. De ontwikkelingen die op dit moment tussen de SDD en Drechtwerk spelen, en die hun schaduw vooruit werpen, hebben ertoe geleid dat besloten is het kantoor niet langer op de markt te houden. Voorkomen moet worden dat samenvoeging van (delen van) de SDD en Drechtwerk op de locatie van Drechtwerk in de toekomst kampt met ruimtegebrek als gevolg van verhuur aan derden.

In 2017 heeft Drechtwerk haar gebouw aangemeld als locatie waar zonne-energie opgewekt zou kunnen worden. Nadere studie van het SDE traject waarbinnen Drechtwerk zou passen gaf echter aan dat de omvang van het aantal zonnepanelen, een Europese aanbesteding noodzakelijk maakte. Tevens bleek uit onderzoek dat een deel van het dak van Drechtwerk er slecht aan toe is en sowieso eerst een onderhoudsbeurt moest ondergaan. Ondertussen werkt Drechtwerk aan een kleiner plan dat past binnen de aanbestedingsgrens en op het dak dat wel in orde is.

In 2019 wordt de ICT omgeving van Drechtwerk onder de loep genomen. Mede met het oog op het vertrek van de huidige functionaris belast met ICT wordt, in samenhang met de samenwerking met de SDD onderzocht wat de beste ICT omgeving voor Drechtwerk zal zijn. De uitkomst hiervan zal zijn beslag krijgen inde voorliggend begrotingsjaren.

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 BV
- 2.5.2 Drechtwerk BV (label DW-Groen, DW-Actief)
- 2.5.3 Baanbrekend Detacheren

2.5.1 WerXaam B.V.

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

Ontwikkelingen: Op verzoek van de Sociale Dienst Drechtsteden vervult WerXaam 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. Deze activiteiten worden de komende jaren gecontinueerd.

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 risicodragers. Het exploitatieresultaat voor 2019 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: <ul style="list-style-type: none">• 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 2020 wordt gesteld op € 0.

2.5.3 Baanbrekend Detacheren BV

Vestigingsplaats:	Dordrecht
Betrokkenen:	Deelnemende gemeenten Alblasterdam, Dordrecht, Zwijndrecht, Hendrik-Ido Ambacht, Papendrecht en Sliedrecht
Doel:	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none">• 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.

4. Toelichting op resultatenrekening 2020 en meerjarenraming 2021 - 2023

4.1 Aantal SW-medewerkers in Fte's

Uitgangspunt van de begroting 2020 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 2020 t/m 2023 als volgt geprognoseerd:

	<u>Aanvang</u>	<u>Einde</u>	<u>Gemiddeld</u>
2020	982	965	969
2021	965	945	950
2022	945	924	930
2023	924	892	903

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.

4.2 Omzet, kosten op order, TW:

Bij het opstellen van de begroting en meerjarenraming is geen rekening gehouden met de effecten in de omzet, daar de daling van het aantal fte WSW-personeel jaarlijks minder sterk afneemt dan (landelijk) verwacht. De verwachting t.o.v. de omzet is dan ook dat vooralsnog de daling nog 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 2020 en verder is rekening gehouden (t.o.v. 2019) 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 2018 in combinatie met de update van de begroting 2019.

4.7 Subsidieresultaat

Vanwege onbekendheid met de mogelijke cao-ontwikkelingen voor de WSW is in voorliggende begroting beperkt rekening gehouden met loonstijgingen (1%). Alleen wijzigingen uit 2019, zijn verwerkt. Het gemiddeld loon per fte SW bedraagt daarmee in 2020 over onze medewerkers € 33.473,- en ligt € 331 hoger dan bij de update van de begroting 2019. 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 20218. In de meicirculaire 2019 zullen de meest actuele budgetten voor de gemeenten worden gepresenteerd.

4.8 Deelnemingen

In 2020 heeft Drechtwerk naast de pay-rol-BV WerXaam 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

4.9.1 Incidentele Baten

De in de begroting opgenomen incidentele baten zijn gevormd door € 120.000 vrijval van balans de voorziening verliezen deelnemingen, dit door verwachte positieve resultaat op het onderdeel DWGroen en de begrote dividend uitkering verwachting € 100.000 vanuit FrisFacilitair BV.

4.9.2 Incidentele Lasten

De in de begroting opgenomen incidentele lasten voor 2020 bestaan voornamelijk uit het verwachte kosten van boven formatief personeel.

5 Programmabegroting over begrotingsjaar 2020 (financiële begroting)

Programma (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2018			(up-date) Update 2019			Begroting 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerde baten en lasten per programma:									
- Begeleide Participatie	40.522	40.068	454	39.275	37.665	1.610	38.752	36.417	2.335
- Overhead	4.174	838	3.336	4.235	826	3.409	3.945	644	3.301
- Rente	473	126	347	456	119	337	451	125	326
Programma Drechtwerk	45.169	41.032	4.137	43.966	38.610	5.356	43.148	37.186	5.962
Algemene dekkingsmiddelen per programma:									
- Gemeentelijke Bijdrage gemeenten		5.093	5.093		5.356	5.356		5.962	5.962
Totaal saldo baten & lasten	45.169	46.125	-955	43.966	43.966	0	43.148	43.148	0
Onttrekking aan bestemmingsreserve:									
- Drechtwerk		0	0						
Resultaat na bestemming	45.169	46.125	-955	43.966	43.966	0	43.148	43.148	0

Meerjarenraming 2020 – 2023

5.1 Toelichting op de geconsolideerde programmabegroting Drechtwerk

In duizenden euro's

	(voorlopige) Jaarrekening 2018	(update) begroting 2019	(basis) begroting 2020
Opbrengsten			
Netto-omzet DSA	3.725	3.406	3.464
Kosten van grond- en hulpstoffenverbruik en uitbestede	830	937	912
Toegevoegde waarde	2.895	2.469	2.552
Omzet Detacheringen Drechtwerk	5.670	5.555	5.510
Verwachte effect loonwaarde meeting		195	190
Kosten (onder aanbestede deta)	653	619	625
	5.017	5.131	5.075
Toegevoegde waarde totaal	7.912	7.600	7.627
Bijdrage groot bedrijfsvervoer			
Bijdrage individueel vervoer	319	320	308
Huuropbrengsten gebouwen	63	70	70
Dekkingsbijdrage SDD voormalige DWP	1.934	1.933	1.933
Overige bijzondere inkomsten	101	85	85
Totaal overige opbrengsten	2.418	2.408	2.396
Doorbelasting overhead aan BV's	270	276	254
Totaal opbrengsten	10.600	10.284	10.277
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers			
Salarissen ambtelijk medewerkers	1.995	1.872	803
Salarissen gecontracteerde medewerkers	2.896	2.776	3.923
Medewerkers niet in loondienst	340	325	300
Totaal kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	5.232	4.973	5.026
Af: Salariskosten boventallig personeel	-8	-187	-187
Totaal	5.224	4.786	4.839

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

Meerjarenraming 2020 – 2023

In duizenden euro's

	(voorlopige) Jaarrekening 2018	(update) begroting 2019	(basis) begroting 2020
Kengetallen:			
Gemiddelden per fte:			
Ambtelijke medewerkers Gem. aantal	27,4	25,2	10,7
Gecontracteerde medewerkers Gem. aantal	39,1	36,3	50,8
Salarissen en sociale lasten per fte (bedragen in €)			
Ambtelijke medewerkers	72.825	74.209	74.951
Gecontracteerde medewerkers	73.567	76.527	77.292
(gemiddelde daling SW tov voorgaand jaar)			
Overige personele kosten			
Vervoerskosten	610	605	583
Studiekosten	73	85	70
Werkkleding	28	22	27
Kerstpaketten	52	52	50
Overige kosten	112	111	107
Totaal overige personele kosten	875	875	838
Algemene kosten			
Afschrijvingen materiële vaste activa	954	1.003	999
Afschrijvingen vaste activa	954	1.003	999
Rente langlopende leningen	473	456	451
Rente liquide middelen			
Ontvangen rente deelnemingen	-126	-119	-125
Rentekosten	348	337	326

In de Treasuryparagraaf wordt uitgebreid ingegaan op de ontwikkeling van de rente en de bestedi

Meerjarenraming 2020 – 2023

In duizenden euro's

	(voorlopige) Jaarrekening 2018	(update) begroting 2019	(basis) begroting 2020
Terreinen	20	28	24
Gebouwen	72	90	81
Meerjarenonderhoudsplan	101	101	101
Installaties	104	106	106
Machines (productie)	67	43	43
Inventarissen	15	9	9
Aanschaffingen < € 1.000	52	20	20
Vervoermiddelen	1	1	1
Schoonmaakkosten	61	56	56
Onderhoudskosten	492	454	441

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

Computerapparatuur	449	422	422
Ict kosten	449	422	422
Elektriciteit	104	111	114
Gas	62	74	73
Water	9	19	13
Brandstofkosten vervoermiddelen	15	17	15
Energiekosten	190	221	215
Erfpacht	41	42	41
Bedrijfsmiddelen	7	8	8
Huur	48	50	49

Meerjarenraming 2020 – 2023

In duizenden euro's

	(voorlopige) Jaarrekening 2018	(update) begroting 2019	(basis) begroting 2020
Onroerende zaakbelasting	45	46	45
Milieubelastingen, reinigingsrechten	64	68	64
Brand- en bedrijfsschadeverzekering	39	36	39
W.A.-verzekering bedrijf	43	44	43
Overige verzekeringen	18	15	18
Belastingen & verzekeringen	210	208	209
Telecommunicatie	18	25	18
Kantoorbenodigdheden	9	11	9
Porti	21	18	18
Kosten fotokopieën	34	36	37
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	43	40	40
Accountantskosten	75	75	80
Diverse overige kosten	5	5	5
Kantoorkosten	205	210	207
Reis- en verblijfkosten	2		2
Leasekosten	121	123	122
Onderhoud en dienstverlening (arbo - ict)	278	260	247
Kosten koffievoorziening	54	60	50
Diverse overige lasten	108	23	40
Overige kosten	562	466	461
Externe adviseurs			
Toelichting:			
Arbodienst	172	165	172
Diverse kosten externe adviseurs IDEM	106	95	75
Totaal	278	260	247

Meerjarenraming 2020 – 2023

In duizenden euro's

	(voorlopige) Jaarrekening 2018	(update) begroting 2019	(basis) begroting 2020
In de post diverse kosten externe adviseurs zijn kosten voor managementondersteuning ondergebracht inzake:			
Directie	29	21	15
Informatisering w.o. Voice-IT	50	44	40
P&O beheerkosten	8	20	10
Diverse overige afdelingen	20	10	10
Totaal	106	95	75

Leasekosten

Hierin zijn begrepen de kosten van :

Bedrijfs- en personenauto's	88	91	88
Heftrucks	33	32	32
Totaal	121	123	120

Totaal algemene kosten **3.457** **3.372** **3.332**

Operationeel resultaat **1.045** **1.251** **1.269**

Subsidieresultaat

Salarissen Wsw-medewerkers	33.831	33.189	32.419
Wsw subsidie Rijksgelateerd	30.486	28.654	27.093
verwachte loon/prijs compensatie cq Subsidie compensatie		143	271
Inhouding SDD Rijksgelateerde Wsw subsidie	2.208	2.208	2.208
Subsidieresultaat	-5.553	-6.600	-7.263

Kengetallen

Gemiddeld loon in fte	32.321	33.142	33.473
Gemiddelde bezetting Wsw-personeel in fte	1.047	1.001	969
(gemiddelde daling SW tov voorgaand jaar)			3,4%

Meerjarenraming 2020 – 2023

In duizenden euro's	(voorlopige) Jaarrekening 2018	(update) begroting 2019	(basis) begroting 2020
Resultaat voor buitengewone resultaat	-4.507	-5.349	-5.994
Incidentele baten	671	180	220
Incidentele lasten	300	187	187
Incidentele baten en lasten	-371	7	-33
Incidentele baten			
DVO Assmby partner	81		
Dividend uitkering Frisfacalitair (jaar T-)	98	150	100
Vrijval voorziening verliezen BV's	258	30	120
Diverse incidentele baten	234		
Totaal	671	180	220
Incidentele lasten			
Salariskosten boventallig personeel	8	187	187
Totaal	8	187	187
Overige Incidentele lasten			
Voorziening verliezen BV's			
Diverse incidentele lasten	292		
Totaal	292		
Resultaat voor dekkingsmiddelen	-4.138	-5.356	-5.961
Bijdrage Gemeenten			
De bijdrage gemeenten laten zich als volgt in beeld brengen			
-In rekening te brengen (verlies) bijdrage	5.093	5.356	5.962
Bijdrage deelnemende gemeenten verliessaldc	5.093	5.356	5.962
Resultaat voor onttrekking reserves	955	0	0
Onttrekking reserves			
Onttrekking uit bestemmingsreserve			
Onttrekking uit bestemmingsreserve			
Totaal onttrekking reserves	955	0	0

Meerjarenraming 2020 – 2023

Gemeentelijke Bijdragen 2020

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 Drechtwerk:

Gemeente	Aantal personen per gemeente 1-1-2020	(verlies) Bijdrage individuele gemeente 2020
Alblasserdam	55	339
Dordrecht	594	3.659
Hendrik Ido Ambacht	39	240
Papendrecht	66	407
Sliedrecht	91	560
Zwijndrecht	123	758
Totaal gemeenten	<u>968</u>	<u>5.962</u>

(bedragen x € 1000)

5.2 Meerjarenraming 2020 – 2023

Met het opstellen van de begroting 2020 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 2018) en verwachte minimale 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
- Ontwikkelingen en verwachting in de omzet van Drechtwerk. Met de omzet wordt bedoeld de orders vanuit de productie omgeving van DSA, de leerwerktrajecten en dagbesteding aangeboden vanuit DSA en alle detacheringen die vanuit de Drechtwerk plaatsvinden.

Op het laatstgenoemde uitgangspunt is in de meerjaren prognose doorgerekend met een afnemende SW populatie. De daling van de gemiddeld FTE op SW, zie de afname gepresenteerd op pagina 21 van deze begroting.

De gemiddelde FTE SW voor het jaar 2020 neemt met 3,46% af t.o.v. 2019, in 2021 is dit percentage 1,9%, voor 2022 is dit 2,2% steeds en voor 2023 is dit 2,9% t.o.v. het voorgaand jaar. Dit percentage van afname is ook als uitgangspunt gebruikt op de omzet van DSA en op de omzet van detacheringen in combinatie met aannamen gemaakt op prijs en omzetontwikkeling .

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.

Meerjarenraming 2020 – 2023

Meerjarenraming resultaten 2020 - 2023

(* € 1000,-)

	Drechtwerk					
	(voorlopige) jaarrekening 2018	update 2019	Basis 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023
Omzet	9.395	9.156	9.164	9.094	9.010	8.884
Orderkosten	1.483	1.556	1.537	1.526	1.513	1.494
Toegevoegde waarde	7.912	7.600	7.627	7.568	7.497	7.390
Overige opbrengsten	2.418	2.408	2.396	2.391	2.384	2.375
Doorberekening overhead aan BV's	270	276	254	254	254	254
Totaal opbrengsten	10.600	10.284	10.277	10.213	10.135	10.019
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	5.224	4.786	4.839	4.805	4.804	4.668
Overige personeelskosten	875	875	838	822	804	780
Resultaat begeleid werken				-	-	-
Algemene kosten	3.457	3.372	3.332	3.312	3.281	3.263
Operationeel resultaat	1.044	1.251	1.269	1.273	1.246	1.308
Salarissen Wsw-medewerkers	33.831	33.189	32.419	32.118	31.739	31.142
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers	28.278	26.589	25.156	24.215	23.316	22.494
Subsidieresultaat	5.553-	6.600-	7.263-	7.903-	8.423-	8.649-
Incidentele baten en lasten	322-	7	33-	170-	170-	170-
Resultaat voor gemeentelijke bijdragen	4.187-	5.356-	5.962-	6.461-	6.922-	7.172-
Gemeentelijke bijdragen	5.093	5.356	5.962	6.461	6.922	7.172
Resultaat voor bestemming	907	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	907	0	0	0	0	0

Vergelijk met de meerjarenraming 2019 – 2022 (opgesteld februari 2018)

Drechtwerk heeft in 2018 ingezet op het verder ontwikkelen van leerwerktrajecten, participatieplekken en plaatsen voor dagbesteding. Hiermee hoopt zij haar teruglopende omzet zo minimaal mogelijk te laten terugvallen. Omdat tot een succes te brengen is Drechtwerk wel sterk afhankelijk van het verkrijgen van deze trajecten. Als deze trajecten vergeven worden aan particuliere aanbieders, leidt dat tot verminderde opbrengsten en verhoogde kosten (en daarmee verhoogde bijdragen van gemeenten) Ook het label DWGroen is voor een groot deel van de omzet afhankelijk van het verkrijgen van orders vanuit de zes gemeenten.

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

(*€ 1000)	Jaar	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022
Gemeentelijke bijdrage;				
Vanuit meerjarenraming 2019-2022		€ 6.481	€ 6.759	€ 6.927
Vanuit meerjarenraming 2020-2023		€ 5.962	€ 6.461	€ 6.922
verschil		€ 519	€ 298	€ 5

Meerjarenraming 2020 – 2023

Meerjarig beeld Rijkssubsidie Drechtsteden

Stand septembercirculaire 2018

Gemeentelijke indeling 2018

Uitkeringsjaar 2018

CBS-code	Gemeente	2019	2020	2021	2022	2023
	SOM	1.800.068.000	1.692.969.008	1.637.625.450	1.578.427.281	1.519.888.855
	482 Alblasterdam	1.294.235	1.221.669	1.174.610	1.150.663	1.144.861
	505 Dordrecht	19.103.848	17.980.775	17.346.395	16.790.937	16.300.470
	531 Hendrik-Ido-Ambacht	901.967	867.487	851.228	845.936	840.926
	590 Papendrecht	1.814.241	1.705.187	1.649.529	1.591.027	1.534.430
	610 Sliedrecht	2.215.667	2.113.675	2.006.513	1.921.751	1.822.407
	642 Zwijndrecht	3.323.054	3.204.359	3.133.511	2.971.477	2.813.989
sep-18 Totaal SW Subsidie Drechtsteden		€ 28.653.011,83	€ 27.093.152,72	€ 26.161.785,42	€ 25.271.789,38	€ 24.457.083,48
Verwachte LPO (DW)		€ 143.000,00	€ 271.000,00	€ 262.000,00	€ 253.000,00	€ 245.000,00
Inhouding SW Subsidie door SDD BW		€ 2.208.001,00	€ 2.208.002,00	€ 2.208.003,00	€ 2.208.004,00	€ 2.208.005,00
Beschikbaar voor Drechtwerk		€ 26.588.010,83	€ 25.156.150,72	€ 24.215.782,42	€ 23.316.785,38	€ 22.494.078,48

Meerjarenraming 2020 – 2023

5.3 Geprognoteerde (meer jaren) Balans

Geprognoteerde balans <i>bedragen x € 1.000</i>	(voorlopige)					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
ACTIVA	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Vaste activa						
Materiele vaste activa	25.004	24.001	23.002	22.017	21.047	20.079
Financiële vaste activa	1.963	1.925	1.875	1.825	1.775	1.725
Totaal vaste activa	26.967	25.926	24.877	23.842	22.822	21.804
Vlottende activa						
Voorraden	72	72	72	72	72	72
Vorderingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	3.438	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Overlopende activa	455	800	800	800	800	800
Liquide middelen	433	100	100	100	100	100
Totaal vlottende activa	4.398	3.972	3.972	3.972	3.972	3.972
Totaal activa	31.366	29.898	28.849	27.814	26.794	25.776
PASSIVA						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve	185	185	185	185	185	185
Nog te bestemmen resultaat	907	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	1.092	185	185	185	185	185
Voorzieningen	838	777	878	979	1.080	1.181
Schulden op lange termijn						
Leningen	25.400	24.409	23.389	22.355	21.315	20.287
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	3.602	4.027	3.897	3.795	3.714	3.623
Overlopende passiva	434	500	500	500	500	500
Totaal vlottende passiva	4.036	4.527	4.397	4.295	4.214	4.123
Totaal passiva	31.366	29.898	28.849	27.814	26.794	25.776

5.3.1 Overzicht EMU – saldo

Berekening EMU-saldo (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (BBV, art.17c).	0	0	0	0	0
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	1.003	999	985	970	968
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	101	101	101	101	101
Investerings in (im)materiele vaste activa die op de balans wordt geactiveerd	250	50	50	50	50
Berekend EMU-saldo (= A + B + C - D)	854	1.050	1.036	1.021	1.019



Drecht
werk..