



Ontwerp Begroting 2017

en

Meerjarenraming

2018 - 2020

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

CONCEPT 25-03-16

Conform AB 11-4-16

T.b.v. zienswijzen gemeenten

maart 2016

Inhoud

1	Voorwoord begroting 2017 en meerjarenraming	3
	Beleidsbegroting 2017.....	6
	Programmaplan	6
	DrechtstendenActief	6
	AssemblyPartner	7
	DWGroen.....	7
	FrisFacilitair	7
	DrechtwerkDiversiteit	7
	De organisatie.....	8
2	De Paragrafen.....	9
2.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	9
2.1.1	Risicobeheersing	11
2.2	Onderhoud kapitaalgoederen	12
2.3	Financiering	12
2.3.1	Kasgeldnormering	12
2.3.2	Renterisiconormering.....	12
2.4	Bedrijfsvoering	14
2.5	verbonden partijen.....	14
2.5.1	Gemeenten.....	14
3	De BV's (werkbedrijven).....	15
3.1	WerXaam B.V.....	15
3.2	DrechtwerkFacilitair BV	15
3.3	AssemblyPartner BV	16
3.4	DWGroen BV.....	16
3.5	Drechtwerk Diversiteit BV	16
4	Toelichting op resultatenrekening 2017 en meerjarenraming 2018 - 2020.....	17
4.1	Aantal SW-medewerkers in Fte's	17
4.2	Omzet, kosten op order, TW:	17

4.3	Doorbelaste kosten	17
4.4	Salarissen niet-subsidiabel	17
4.5	Overige personeelskosten	18
4.6	Algemene kosten	18
4.7	Subsidieresultaat	18
4.8	Deelnemingen	18
4.9	Buitengewone baten & lasten	18
4.10	Incidentele lasten	18
5	Programmabegroting over begrotingsjaar 2017	19
5.1	Toelichting op de geconsolideerde programmabegroting Drechtwerk	20
5.2	Meerjarenraming 2017 – 2020	27
5.3	Bijlage Balans 2017 (proforma)	28

1 Voorwoord begroting 2017 en meerjarenraming

Voor u ligt een bijzondere begroting. Bijzonder, omdat als de transitie van Drechtwerk zich conform planning voortzet, de samenstelling van de huidige bedrijvengroep wel eens heel anders kan zijn dan nu. Immers de strategie van gedeeltelijke afbouw en verder vooral samenwerking met en (gedeeltelijke) verkoop aan marktpartijen van de BV's is in volle gang. Met de gevolgen daarvan voor de huidige concernstaf en de mogelijke ophanging van het Participatiebedrijf "DrechtstedenActief". Niet ondenkbaar is dat Drechtwerk in 2017 nog slechts zal bestaan uit De GR als formele werkgever van alle elders gedetacheerde medewerkers en (mede)aandeelhouder van Social Joint Ventures, Drechtstedenactief en mogelijk nog DWGroen. Voor deze beide bedrijven zal dan gezien moeten worden op welke wijze zij juridisch hun (nieuwe) plek zullen krijgen waarbij bijvoorbeeld een meer zelfstandige positionering alsmede een plek bij de GR Drechtsteden denkbaar zijn.

Voor u ligt daarom een "beleidsarme" primaire begroting. Primair omdat er mogelijk nog een actualisatie zal volgen in de loop van 2016, beleidsarm omdat de ontwikkelingen in het kader van voornoemde transitie van Drechtwerk volop lopen en deels nog niet kunnen worden vertaald in een begroting die in maart 2016 wordt opgesteld. Dat desondanks momenteel deze primaire begroting voorligt is voor een belangrijk deel om aan de wettelijke termijnen te kunnen voldoen die voor een gemeenschappelijke regeling vroeger in het jaar liggen dan voor gemeenten.

Vanzelfsprekend zijn wel de ontwikkelingen ten opzichte van de vorige (meerjaren)begroting verwerkt. Qua transitie is dat met name het inmiddels met een private partner gedeelde eigendom van de daarmee gevormde Social Joint Venture FrisFacilitair. Daarnaast zijn de structurele effecten verwerkt van de (vrijwel simultaan opgestelde) jaarrekening 2015 en eerste Bestuursrapportage 2016. De mogelijke verkoop van AssemblyPartner in 2016 kan, gezien de nog niet bekende uitkomst, nog niet financieel worden vertaald. Overigens wordt ingezet op een zo beperkt mogelijk effect van deze voorgenomen verkoop op het meerjaren begrotingssaldo. In 2017 zal conform planning de BV Diversiteit niet meer bestaan. Omdat er in de lopende gesprekken nog geen beeld kan worden gegeven van de mogelijke financiële effecten samenhangend met het behoud of vinden van vervangend werk voor de huidige medewerkers zijn in voorliggende begroting vooralsnog de bestaande detacheringsinkomsten zowel als het tekort van de (huidige) BV opgenomen. Op de mogelijke resultaatverbetering van DWGroen vanuit de momenteel lopende oriëntatie op , onder anderen, mogelijk meerwerk vanuit gemeenten ter overbrugging naar een geheel nieuw model kan gezien de nog benodigde besluitvorming daarover ook nog niet worden opgenomen.

Na helderheid en besluitvorming over de toekomst qua activiteiten en voor berokkenen zal het financieel effect worden verwerkt in de dan eerstvolgende bestuursrapportage.

Als, de ontwikkelingen rond de BV's medio dit jaar al zo ver gevorderd zijn dat dat ze financieel vertaald kunnen worden zal in het najaar een geactualiseerde begroting worden voorgelegd. Mocht dat later zijn dan zal dat in de eerste bestuursrapportage 2017 zijn.

Tenslotte zijn vanzelfsprekend de budgetten gezien op actualiteit waarbij de bijdrage uit het Participatiebudget (de voormalige rijkssubsidie WSW) de belangrijkste is gevolgd door de ontwikkelingen van de te realiseren omzetten van verschillende bedrijfsonderdelen en de effecten daarvan op de bedrijfsresultaten.

Ondanks de onzekerheden in deze begroting in het licht van genoemde ontwikkelingen geeft ze in financiële zin een redelijk beeld omdat ze mede de financiële kaders vormt voor de lopende transitie. In alle voornoemde transitie staat structureel behoud van werk voor de huidige en

toekomstige doelgroepen voorop en vormen de huidige gemeentelijke bijdragen het maximale kader.

Ten opzichte van de begroting 2016 zowel als de jaarschijf 2017 uit de meerjarenbegroting 2016-2019 blijft het begrotingssaldo c.q. de gemeentelijke bijdrage vrijwel ongewijzigd. Dat beeld doet echter geen recht aan de resultaten van Drechtwerk. Als we verder inzoomen zien we namelijk dat het resultaat op de normale bedrijfsvoering zo'n € 2 miljoen verbetert. Daarentegen pakt het subsidieresultaat zo'n € 2 miljoen nadeliger uit waardoor het hele resultaat uit de normale bedrijfsvoering verdampt. Overigens betreft dat voor € 0,5 miljoen een correctie in het deel van de subsidie voor begeleid werkers ten bate van de SDD. Regionaal gezien is er per saldo dus toch nog een voordeel van € 0,5 miljoen.

In de navolgende begroting vindt op op detailniveau de verschillen tussen de (voorlopige) jaarrekening 2015, de begroting 2016 en de voorliggende begroting 2017. Navolgend zijn volledigheidshalve de verschillen tussen de jaarschijf 2017 uit de overige meerjarenbegroting en de voorliggende begroting naast elkaar gezet en op hoofdlijnen verklaard:

Verschil jaarschijven 2017 (* € 1.000)	MJB '17-21 2017	MJB '16-20 2017	Verschil
Omzet	€ 9.731	€ 9.345	€ 386
Orderkosten	€ 888	€ 766	€ 122
Toegevoegde waarde	€ 8.843	€ 8.579	€ 264
Overige opbrengsten	€ 2.638	€ 1.996	€ 642
Managementfee aan BV's	€ 885	€ 885	€ -
Totaal opbrengsten	€ 12.366	€ 11.460	€ 906
			€ -
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	€ 5.126	€ 5.434	€ -308
Overige personeelskosten	€ 587	€ 783	€ -196
Resultaat begeleid werken	€ -	€ -	€ -
Algemene kosten	€ 3.955	€ 4.602	€ -647
Operationeel resultaat	€ 2.696	€ 641	€ 2.055
			€ -
Salarissen Wsw-medewerkers	€ 34.804	€ 33.625	€ 1.179
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers	€ 29.980	€ 30.895	€ -915
Subsidieresultaat	€ -4.824	€ -2.730	€ -2.094
			€ -
Incidentele baten en lasten	€ 950	€ 1.021	€ -71
Resultaat voor gemeentelijke bijdragen	€ -3.079	€ -3.110	€ 31
			€ -
Gemeentelijke bijdragen	€ 3.079	€ 3.110	€ -31
Resultaat voor bestemming	-	€ -	
Bestemmingsreserve		€ -	€ -
Resultaat na bestemming	-	-	

De voordelen in de omzet van de BV's en Drechtstedenactief alsmede de lagere kosten behoeven geen nadere toelichting. Het verslechterde subsidieresultaat laat zich als volgt verklaren:

- Hogere salarissen WSW: voor zo'n € 0,5 miljoen hogere gemiddelde loonkosten dan begin 2015 begroot. Voor het overige een lagere afname van het aantal medewerkers. Er was gerekend met het landelijke beeld van een jaarlijkse afname van zo'n 7%. Dat blijkt gezien het verloop in 2015 en 2016 een hogere beginstand op te leveren en daarmee ruim 20 fte meer dan eerder begroot.
- Lagere Rijksbijdrage WSW: dit wordt voor zo'n € 0,5 miljoen verklaard door een correctie tussen Drechtwerk en de SDD op de overgangsbegroting bij de overname van de activiteiten van DrechtwerkPersoneel per 1 januari 2015. Dat op grond van afwijkende werkelijke aantallen begeleid werkers en de bijbehorende subsidie. Dit betreft overigens regionaal gezien geen nadeel maar een verschuiving. Voor de overige € 0,4 miljoen betreft het de daadwerkelijk lagere verwachte rijkssubsidie en verrekeningen met buitengemeenten.

Een en ander resulteert per saldo in een € 31.000 lagere begrote gemeentelijke bijdrage 2017 dan conform de vorige meerjarenraming. Die blijft daarmee, ondanks de € 2 miljoen lagere subsidieresultaat, op de geraamde € 3, 1 miljoen.

Walter H. Bak QC/AC MBA
Algemeen Directeur

Beleidsbegroting 2017

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, zijn een aantal paragrafen binnen Drechtwerk niet aan de orde, te weten de paragraaf lokale heffingen, de paragraaf betreffende het onderhoud 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.

Programmaplan

Drechtwerk biedt met haar participatiebedrijf Drechtstedenactief werk aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en een relatief lage loonwaarden. Dat doen we met een grote groep WSW-medewerkers maar in toenemende mate ook met mensen uit de brede doelgroep van de Participatiewet en vanuit de Zorg (arbeidsmatige dagbesteding en werk). Daarnaast bevordert Drechtwerk het zo veel mogelijk plaatsen van mensen uit deze zelfde doelgroepen in reguliere bedrijven en sociale ondernemingen. Deels (nog) met haar eigen BV's. Daarin is zoveel mogelijk sprake van een gewoon bedrijf, met bijzondere mensen, gericht op rendement en continuïteit in de markt. Daarin wordt samengewerkt met Baanbrekend Drechtsteden, de 1-werkgeversbenadering van de Drechtsteden bij de Sociale Dienst Drechtsteden en de verschillende initiatieven in de regio rond werk, participatie en zorg. Sinds eind 2014 is de transitie ingezet van Drechtwerk, gericht op het zoveel mogelijk in markt onderbrengen van de BV's. Via een Social Joint Venture of via verkoop. Tevens is een splitsing aangebracht tussen detacheringen, via de 1-werkgeversbenadering, en diensten, via Drechtwerk. Sinds 1 januari 2015 is het voormalige detacheringsbedrijf DrechtwerkPersoneel, ook formeel geïntegreerd in de Sociale Dienst Drechtsteden. Sinds 1 januari 2016 is er sprake van gezamenlijk eigendom van FrisFacilitair met een marktpartij. In 2016 worden verdere stappen gezet in de transitie van de verschillende onderdelen zoals uitvoerder in het voorwoord benoemd. Deze zullen zodra daar helderheid en besluitvorming over is, via de rapportages of een begrotingsactualisatie, in de begroting worden verwerkt.

De belangrijkste ontwikkelingen bij de dochter ondernemingen in 2017;

DrechtstedenActief

- Instroom. participatie en ontwikkelingsmogelijkheden te bieden voor een brede doelgroep
- Verder invulling geven aan de ingezette koers om als zelfstandig Participatiebedrijf te opereren in het netwerk van lokale participatiebedrijven.
- Zich verder richten op samenwerking met diverse zorgaanbieders, Sociale Dienst, UWV, onderwijsinstellingen en bedrijfsleven.
- Voldoende omzet te genereren om de infrastructuur in stand te kunnen houden die benodigd is voor de zittende (en nieuwe) doelgroep(en).

AssemblyPartner

- De beoogde start vanuit een setting met een nieuwe eigenaar.
- De continuïteit en het rendement van het bedrijf te verstevigen en daarmee mede werk te bieden voor een brede doelgroep van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.
- Extra commerciële activiteiten te verrichten voor omzetbehoud en en groei alsmede diversificatie omzet klanten.

DWGroen

In 2015 is een traject om een partner te vinden om een van DWGroen een Social Joint Venture te maken niet gelukt. Belangrijkste elementen daarbij waren het negatieve bedrijfsresultaat en het, ook voor Social Joint Ventures, relatief (te) onevenwichtige mix van wel en geen mensen uit de doelgroep in het bedrijf. Dit heeft, na consultatie van de portefeuillehouder Sociaal en Groen van de gemeenten, geleid tot een heroriëntatie op de strategie. Ten tijde van het opstellen van de begroting buigt een brede werkgroep vanuit de gemeenten en Drechtwerk samen zich over mogelijke scenario's die verbeteringen van het rendement en de aansluiting tussen de mensen en het werk zouden kunnen bewerkstelligen. Een en ander er op gericht om of mogelijk het bedrijf alsnog aantrekkelijk genoeg te maken voor een succesvolle partnership in een Social Joint Venture, of op geheel andere wijze de werkgelegenheid van de medewerkers te borgen met een (meer) positief financieel plaatje voor de gemeenten. Het is nog te prematuur om in deze begroting daar een richting in te kunnen schetsen.

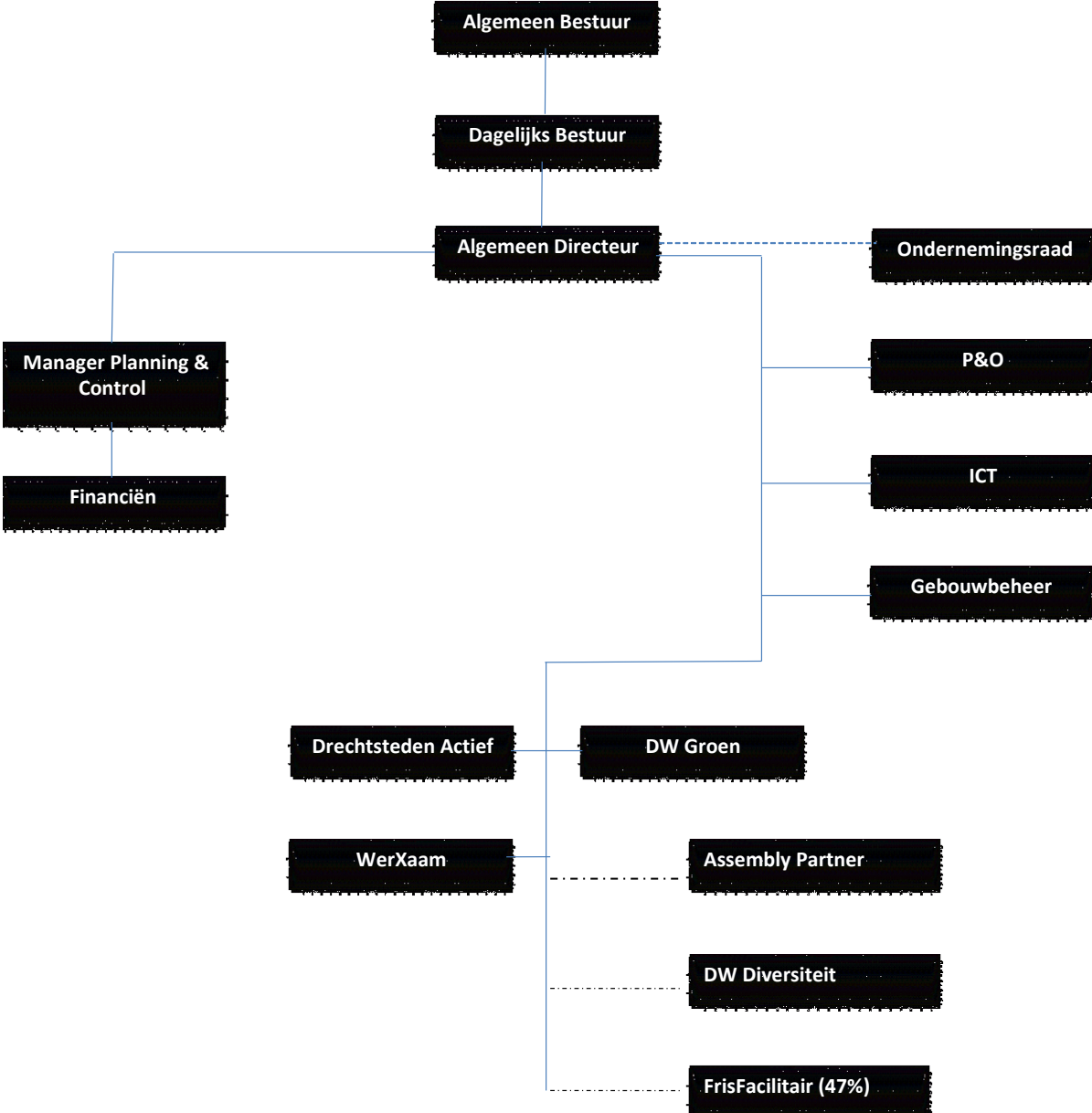
FrisFacilitair

Met ingang van 1 januari 2016 is dit een Social Joint Venture in gezamenlijk eigendom met een marktpartij. De ondernemer is verantwoordelijk voor de sturing van de JointVenture. De sturing is gericht op continuïteit en groei van het bedrijf waarmee dan tevens de werkgelegenheid van de huidige (gedetacheerde) medewerkers wordt gewaarborgd alsmede groei van werkgelegenheid voor de brede doelgroep van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

DrechtwerkDiversiteit

Zoals in de inleiding verwoord zal, conform de transitiestrategie, de BV Diversiteit in 2017 niet meer (moeten) bestaan. Ten tijde van het opstellen van deze begroting lopen trajecten om te bezien hoe met de activiteiten en met de werkgelegenheid kan worden omgegaan. Omdat er lopende die gesprekken nog geen beeld kan worden gegeven van de mogelijke financiële effecten daarvan zijn in voorliggende begroting in (sec) financiële zin vooralsnog de bestaande detacheringsinkomsten zowel als het tekort van de (huidige) BV opgenomen in afwachting van financiële helderheid en afwikkeling.

De organisatie



2 De Paragrafen

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 en de post onvoorzien. De algemene reserve is in 2011 benut om een gedeelte van de bijdrage in het verlies van de gemeente Barendrecht en Ridderkerk te dekken.

Per 1 januari 2009 zijn de Gemeente Barendrecht en Ridderkerk uitgetreden uit de Gemeenschappelijke Regeling Openbaar Lichaam Sociale werkvoorziening Drechtsteden. De daarmee samenhangende afkoopsommen zijn aangewend om een bestemmingsreserve te vormen. In 2010 is het verkoopresultaat van de opstallen aan de Kamerlingh Onnesweg en Sikkelsestraat toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

De staat van reserves laat zich als volgt in beeld brengen (stand december 2015):

Bestemmings reserves	Stand per 01-01-2015	Toevoeging / vorming voorziening	Bestemming	Vrijval	Stand per 31-12-2015
Sikkelsestraat	34		-34		-
Kamerlingh Onnesweg	190		-164	-26	-
Transitiekosten en afvloeiingsregelingen	136				136
Uitkeringslast	-	250			250
transitievergoedingen					
Verplaatsingskosten huisvesting		300			300
Totaal	360	550	-198	-26	686

Sikkelsestraat

Per 1 maart 2010 is het pand aan de Sikkelsestraat verkocht. De hieruit voortvloeiende boekwinst is aangewend om een bestemmingsreserve te vormen, waaruit jaarlijks de afschrijvingslasten voor de herhuisvesting van het Groenbedrijf in het gehuurde pand aan de Kamerlingh Onnesweg 1 gefinancierd worden. De dotatie aan de bestemmingsreserve bedroeg € 0,7 miljoen. De reserve is conform planning dit jaar afgewikkeld en vervalt daarmee.

Kamerlingh Onnesweg

Per 1 mei 2010 zijn de opstallen aan de Kamerlingh Onnesweg 1 verkocht. De hieruit voortvloeiende boekwinst is aangewend om een bestemmingsreserve te vormen, waaruit jaarlijks de afschrijvingslasten voor inrichting van kantoren en restaurant alsmede incidentele lasten zoals de verwijdering van asbest gefinancierd worden. De dotatie aan de bestemmingsreserve bedroeg ruim € 1,0 miljoen. De reserve is conform planning dit jaar afgewikkeld en vervalt daarmee.

Transitiekosten en afvloeiingsregelingen

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 5 juli 2013 is besloten dat het exploitatie overschot ad. € 426.000 te doteren aan de bestemmingsreserve ter financiering van:

- Transitiekosten tot een bedrag van € 150.000.
- afvloeiingsregelingen tot een bedrag van € 276.000.

In 2014 is de bestemmingsreserve aangewend om een voorziening WW-uitkeringen te vormen

Wet werk en zekerheid

In de AB vergadering van 9 juli 2015 is besloten tot de vorming van een bestemmingsreserve inzake de potentiële last die Drechtwerk parten zou kunnen spelen naar aanleiding van de invoering van de Wet Werk & Zekerheid. Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld hiervan € 225.00 vrij te laten vallen. Tezamen met de dotatie conform de begroting 2016 resteert er dan € 225.000. De vrijval kan pas na besluitvorming en vaststelling verwerkt worden.

Verplaatsingskosten huisvesting

Als gevolg van de aanschaf van de huisvesting en de gelijktijdige afstoot van een groot deel daarvan ontstaat de noodzaak tot verplaatsing van enkele bedrijfsonderdelen. In de businesscase huisvesting is, o.a., € 300.000 voor eenmalige verplaatsing/ investeringskosten voorzien. Aangezien de verhuizing pas in 2016 plaats vindt dienen deze middelen op deze wijze voor 2016 beschikbaar te blijven. In een bestuursrapportage in 2016 zal over de daadwerkelijke kosten en de dekking vanuit de verschillende beschikbare budgetten worden gerapporteerd. Daarbij zullen ook de (resterende) gereserveerde sectorgelden worden betrokken waarin € 250.000 hiervoor beschikbaar is.

2.1.1 Risicobeheersing

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

- 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 subsidie veroorzaakt een gelijke mutatie in het tekort zowel positief als negatief.
- Bij de invoering van de participatiewet is de door het rijk begrote bezuiniging op de rijksbijdrage als uitgangspunt genomen. Voor de verdeling van de subsidiegelden wordt rekening gehouden met een zogenaamde blijfkansberekening. Hierbij wordt middels een actuair model de verwachte daling van de SW-doelgroep geprognosticeerd. Voor Drechtwerk komt dit neer op ongeveer 8 à 9 procent jaar op jaar. 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 een resultaatverslechtering van € 400.000.
- Ziekteverzuim; De realiteit (jaarrekening 2015) geeft een ziekteverzuim van zo', 10%. Indien het ziekteverzuim 1% hoger uitvalt betekent dit een extra tekort van 0.3 miljoen (50% van de 30.000 verloren uren x € 20,--)
- Leegstand en boekwaarderisico Kassencomplex 's-Gravendeel; Dit complex werd met verlies verhuurd omdat verkoop gezien de markt niet realistische en/of te nadelig is. In de 2^e helft 2015 is de huur onverwacht niet verlengd en sindsdien staat het complex leeg. Vanzelfsprekend lopen er acties voor mogelijke verhuur of verkoop maar tot nu toe zonder resultaat. Daarnaast zijn we bezig met ruimte voor ruimte; het afgelopen decennium geeft de provincie Zuid-Holland de voorkeur aan clustering van meerdere kassenbedrijven. We gaan in de begroting er vanuit dat deze weer verhuurd is.
- 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 2016 verder duidelijk worden of en hoe de voorgenomen samenwerking en of overname van delen van Drechtwerk zijn beslag zal krijgen. Hiervoor is (2015) een reserve a € 136.000 beschikbaar. Alhoewel de transitie structureel niet meer, zo mogelijk minder, zal moeten kosten is het denkbaar dat er sprake zal zijn van eenmalige kosten. Bij de jaarrekening 2015 wordt voorgesteld hiervoor € 364.000 extra te reserveren. 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.

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

2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

- Het onderkomen Bakestein in Zwijndrecht;
- Het onderkomen de Gorzen in Ridderkerk; Vanaf 2015 wordt het onderkomen verhuurd.
- Het onderkomen de Lockhorst in Sliedrecht.
- De hoofdlocatie van Drechtwerk op de locatie Kamerlingh Onnesweg 1

De locaties zijn in goede conditie; worden regelmatig geïnspecteerd door externe organisatie (brand- en bedrijfsschadeverzekeraar) en/of door Drechtwerk ingehuurde installatiebedrijven.

De financiële consequenties vanuit deze paragraaf zijn in de begroting verwerkt.

2.3 Financiering

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). In de Treasuryparagraaf worden de toekomstige renterisico's middels de kasgeldlimiet en de renterisiconormering in kaart gebracht. Binnen de kaders van het statuut wordt het te voeren beleid voor 2016 aangegeven.

2.3.1 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 schokken 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.

(Waar reëel en toepasbaar volgt aanvulling voor behandeling door Algemeen Bestuur in juli 2016)

2.3.2 Renterisiconormering

De begrote vaste schuld bedraagt per 1 januari 2016 € 35,1 miljoen. Er wordt voor 2017 geen herfinanciering of nieuwe leningen voorzien.

Renterisiconorm:

Een renterisico kan in principe worden 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 vaste schuld.

(Waar reëel en toepasbaar volgt aanvulling voor behandeling door Algemeen Bestuur in juli 2016)

Bepaling renterisico's 2017 – 2020:**Bepaling ruimte/overschrijding renterisiconorm 2017 – 2020****Financieringsbehoefte en Leningenportefeuille**

Uit hoofde van liquiditeitsbegroting wordt er voor 2017 geen financieringsbehoefte voorzien.

De leningenportefeuille laat zich als volgt in beeld brengen :

Verstrekker	Soort lening	Nominaal bedrag	laar laatste aflossing	Rente %	Stand per 1-1-2017	Aflossing	Stand per 31-12-2017
Lening BNG 40.0094578	Lineair	700	2022	5,49%	201	35	166
Lening BNG 40.0097704	Lineair	3.000	2028	4,33%	1.380	120	1.260
Lening BNG 40.0097706	Lineair	900	2016	4,05%	-38	75	-113
Lening BNG 40.0099317	Lineair	900	2017	4,32%	69	69	0
Lening BNG 40.0099318	Lineair	900	2018	4,38%	129	64	64
Lening BNG 40.109859	Annuitair	23.600	2039	1,64%	23.600	0	23.600
Lening BNG 40.109860	Bullit	3.000	2039	1,96%	3.000	0	3.000
Totaal Leningenportefeuille		33.000			28.342	364	27.978

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.

(Waar reëel en toepasbaar volgt aanvulling voor behandeling door Algemeen Bestuur in juli 2016)

2.4 Bedrijfsvoering

In het licht van de financiële druk en de onzekerheden over de toekomst van Drechtwerk is zeer behoudend omgegaan met organisatiekosten en formatie. Ook in de in 2015 daadwerkelijke ingezette transitie is die lijn doorgezet. Investerings- en uitgaven worden daar waar mogelijk niet gemaakt of uitgesteld als de mogelijkheid bestaat dat dat binnenkort tot kapitaalvernietiging zou kunnen leiden. Zaken waarvan zeker is dat dat niet het geval is, of die juist sowieso nodig zijn voor de transitie, worden wel, maar met gezonde zuinigheid vanuit het werken met publiek geld, opgepakt.

Hetzelfde geldt voor interne procedures en formele vastleggingen en documenten. Alhoewel dergelijke zaken op zichzelf goed geregeld waren, zijn die de afgelopen jaren beperkt geactualiseerd. Mede op grond van adviezen van de accountant zijn in 2015 in de interne beheersing verschillende stappen gezet ter vereenvoudiging en borging van de uitvoering zowel als van de kwaliteit van de interne beheersing.

Naast de financieel-administratieve hygiëne is een minstens zo belangrijke pilaar onder de bedrijfsvoering het geheel van de verschillende kwaliteitscertificeringen die in de verschillende bedrijfsonderdelen jaarlijks onderhouden, ge-audit en waar nodig vernieuwd worden. Daar waar dat nodig is voor bijvoorbeeld kwaliteit van de geleverde producten of de benodigde certificeringen is en wordt vanzelfsprekend actie genomen opgepakt. Hetzelfde geldt voor het onderhouden van de veiligheidssystemen, benodigde vakbekwaamheidstrainingen, RI&E's en dergelijke.

Ook de afhankelijkheid van ICT is in de bestaande systemen en omgevingen alsmede de beheerscontracten met leveranciers en dienstverleners adequaat geborgd. In 2016 zal naar verwachting de bestaande omgeving naar "de cloud" worden gebracht waarmee de continuïteit eigentijds verder zal zijn geborgd, het beheer vergemakkelijkt, de toegankelijkheid verbeterd, en de kosten vermindert.

Alhoewel zoals gezegd de te maken keuzen altijd worden gemaakt vanuit het licht van wat zinvol is in het kader van de lopende transitie, en gegeven de inmiddels nog niet afgeronde maar wel lopende acties, kan gesteld worden dat de interne beheersing in zowel praktische als formele zin op een normaal en acceptabel niveau beweegt.

2.5 verbonden partijen

2.5.1 Gemeenten

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

Gemeentelijke bijdrage per deelnemende gemeente;

De gemeentelijke bijdragen zijn gebaseerd op de Gemeenschappelijke Regeling en bestaan uit een bedrag per SW-medewerker.

Gemeente	Aantal personen per gemeente 1-1-2016	Bijdrage individuele gemeente 2017
Alblasserdam	63	161
Dordrecht	747	1909
Hendrik Ido Ambacht	41	105
Papendrecht	86	220
Sliedrecht	110	281
Zwijndrecht	158	404
Totaal gemeenten	1205	3079

3 De BV's (werkbedrijven)

3.1 WerXaam B.V.

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 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.

3.2 DrechtwerkFacilitair BV

Op 4 januari 2011 zijn de statuten van de BV (Stimulans BV), in casu de activiteiten gewijzigd. De gewijzigde activiteiten, die DrechtwerkFacilitair 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.

DrechtwerkFacilitair BV is statutair gevestigd aan de Pascalstraat 70 te Dordrecht. Drechtwerk is sinds 1 januari 2016 47% aandeelhouder van DrechtwerkFacilitair BV. Samen met de andere aandeelhouder, ACI Mens & Ontwikkeling BV vormt FrisFacilitair nu een Social Joint Venture.

3.3 AssemblyPartner BV

Op 24 oktober 2012 zijn de statuten van de BV opgesteld. De activiteiten, die AssemblyPartner BV verricht, zijn:

- Het verlenen van diensten aan en het uitoefenen van opdrachten van bedrijven werkzaam op het gebied van apparaten en onderdelen daarvan op het gebied van de elektro- en installatietechniek.
- 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.

AssemblyPartner BV is statutair gevestigd aan de Kamerlingh Onnesweg 1 te Dordrecht. Drechtwerk is 100% aandeelhouder van AssemblyPartner BV. Het Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden staat garant voor de verliezen van AssemblyPartner BV.

Het streven is per 2017 het eigendom over te dragen aan een marktpartij met behoud van werkgelegenheid via detachering vanuit Drechtwerk van de betrokken medewerkers.

3.4 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 statutair gevestigd aan de Kamerlingh Onnesweg 1 te Dordrecht. Drechtwerk is 100% aandeelhouder van DWGroen BV.

Het Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden staat garant voor de verliezen van DWGroen BV.

Ten tijde van het opstellen van de begroting buigt een brede werkgroep vanuit de gemeenten en Drechtwerk samen zich over mogelijke toekomstscenario's voor DWGroen die op termijn een andere positionering kunnen impliceren.

3.5 Drechtwerk Diversiteit BV

Op 10 december 2012 zijn de statuten van de BV opgesteld. De activiteiten, die Drechtwerk Diversiteit BV verricht, zijn:

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

Drechtwerk Diversiteit 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 Drechtwerk Diversiteit BV. Eind 2016 zal de Diversiteit BV in de huidige hoedanigheid zijn opgeheven waarbij de werkgelegenheid voor betrokken (SW)medewerkers geborgd wordt.

4. Toelichting op resultatenrekening 2017 en meerjarenraming 2018 - 2020

4.1 Aantal SW-medewerkers in Fte's

Uitgangspunt van de begroting 2017 en meerjarenraming is dat er vanaf 1 januari 2015 geen nieuwe instroom zal zijn van SW-personeel. Het aantal SW-medewerkers (excl. Begeleid Werken) is vanaf 2017 t/m 2020 als volgt geprognoseerd:

	Aanvang Jaar	einde Jaar	gemiddeld
2017	1.140	1.068	1.104
2018	1.068	1.006	1.032
2019	1.006	948	971
2020	948	892	915

Omdat er alleen nog uitstroom is en geen "goedkope" instroom, en de lager ingeschaalde tijdelijke contracten van afgelopen jaren inmiddels zijn uitgestroomd zal het gemiddeld loon van de SW nagenoeg ongewijzigd blijven, in tegenstelling tot eerdere berekeningen waarbij de instroom tegen het minimum loon een positief effect had op het gemiddelde SW-loon.

De daling van het aantal SW-medewerkers zal voor 60% bij DrechtstedenActief (beschut binnen) en voor de overige 40% uitstromen bij de werkbedrijven. De uitstroom vanuit de werkbedrijven zal afhankelijk van het kostenniveau van nieuw personeel (zo mogelijk vanuit de participatiewet en met loonkostensubsidie maar deels ook regulier) invloed hebben op de resultaten van deze bedrijven. Voor GR Drechtwerk heeft dit wel invloed op het resultaat, omdat de aan de BV's doorbelaste uren x tarief hoger ligt dan het subsidieresultaat per SE. De gemiddelde doorbelasting die wegvalt per fte is € 9.800,00, tegenover een gemiddeld subsidietekort van ca. € 4.400 in 2017. De uitstroom vanuit "beschut binnen" heeft wel een direct effect op het resultaat en levert daarnaast voor zover niet aangevuld met andere doelgroepen en activiteiten een dekkingstekort op voor de algemene kosten en is zo van invloed op het resultaat van Drechtwerk.

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 door een daling van het aantal fte WSW-personeel. Dit vanwege nog veel onduidelijkheid m.b.t. de te verwachten personeelsdaling. De opgenomen daling zou nog worden gecompenseerd met een nieuwe instroom vanuit de Participatie-populatie.

4.3 Doorbelaste kosten

De doorbelaste huisvestingskosten aan AssemblyPartner BV en DWGroen BV zijn in 2016 verlaagd als gevolg van de huisvestingstransactie. De overige doorbelaste kosten zijn ongewijzigd doorgezet in de meerjarenraming. Hierbij is uitgegaan van een gelijkblijvende afname van diensten door de BV's.

4.4 Salarissen niet-subsidiabel

Rekening is gehouden met 1% cao-verhoging en 0,50% verhoging voor werkgeverspremies sociale lasten en pensioen.

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 de daling in 2017 en verder is rekening gehouden met de afname van personeel van circa 7,5%. 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 budgetten 2016 zoals bij de eerste Burap 2016 te presenteren.

4.7 Subsidieresultaat

Gezien de situatie rond de cao voor de WSW is in voorliggende begroting geen rekening gehouden met loonstijgingen als gevolg van cao-aanpassingen. Het gemiddeld loon per fte SW bedraagt daarmee in 2017 over onze medewerkers € 31.497.

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 vice versa) en het aantal WSW-ers per gemeente ten opzichte van het landelijk totaal. In het 2^e kwartaal 2015 zijn de budgetten geactualiseerd.

4.8 Deelnemingen

In 2017 heeft Drechtwerk naast de pay-rol-BV Werxaam naar verwachting alleen nog de BV's DWGroen en een 47%-aandeel in de Social Joint Venture Fris Facilitair. Zoals in de inleiding vermeld zijn gezien de nog lopende transitie de resultaten van de, naar verwachting voor 2017 te verkopen c.q. op te heffen BV's AssemblyPartner en Diversiteit qua financieel beslag nog opgenomen.

4.9 Buitengewone baten & lasten

Deze post was in 2016 samengesteld uit een post van t.b.v. de vergoeding Stimuleringspremie Begeleid Werken, deze is echter niet meer van toepassing in het 2017. Tevens is hier opgenomen de voorziening voor de BV's.

4.10 Incidentele lasten

In de begroting 2017 zijn de salariskosten van boventallig personeel verplaatst van de salariskosten niet-subsidiabel personeel naar incidentele, omdat deze geen onderdeel meer maken van de reguliere bedrijfsactiviteiten.

5 Programmabegroting over begrotingsjaar 2017

Programma (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2015			Begroting 2016			Begroting 2017		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerde baten en lasten per programma:									
- Drechtwerk Holding	35.728	-33.586	2.141	33.365	-32.490	875	27.315	-25.970	1.345
- DrechtstedenActief	19.095	-18.097	998	16.089	-13.862	2.227	18.997	-17.263	1.734
- Drechtwerk	54.823	-51.683	3.139	49.454	-46.352	3.102	46.312	-43.233	3.079
Algemene dekkings- middelen per programma:									
- Drechtwerk		-4.725	-4.725		-3.082	-3.082		-3.079	-3.079
- Besluit nav businesscase huisvesting	6.401		6.401			0			0
Resultaat voor bestemming	61.224	-56.408	4.815	49.454	-49.434	20	46.312	-46.312	0
Onttrekking aan bestemmingsreserve:									
- Drechtwerk		-225	-225		-20	-20			0
Resultaat na bestemming	61.224	-56.633	4.590	49.454	-49.454	0	46.312	-46.312	0

5.1 Toelichting op de geconsolideerde programmabegroting Drechtwerk

	Jaarrekening (voor Accountant) 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
<u>Opbrengsten</u>			
Netto-omzet	10.056	9.345	9.731
Kosten van grond- en hulpstoffenverbruik en uitbesteed werk	1.155	766	888
Toegevoegde waarde	8.901	8.579	8.843
Kengetallen:			
Totaal productieve fte's Drechtwerk	1.233	1.218	1.065
Toegevoegde waarde per fte (in euro's)	7.219	7.044	8.303
Bijdrage groot bedrijfsvervoer	46	46	46
Bijdrage individueel vervoer	212	150	210
Huuropbrengsten gebouwen	251	105	105
Dekkingsbijdrage SDD voormalige DWP	2.182	2.071	2.182
Overige bijzondere inkomsten	723	60	95
Totaal overige opbrengsten	3.474	2.432	2.638
Doorbelasting overhead aan BV's	1.076	885	885
Totaal opbrengsten	13.451	11.896	12.366
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers			
Salarissen ambtelijk medewerkers	2.209	2.301	2.018
Salarissen gecontracteerde medewerkers	2.971	3.001	2.907
Medewerkers niet in loondienst	384	365	365
Totaal kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	5.564	5.667	5.290
Af: Salariskosten boventallig personeel	238-	164-	164-
Totaal	5.326	5.503	5.126
Salarissen ambtelijk medewerkers			
Bruto salarissen	1.750	1.771	1.554
Sociale lasten	286	259	227
Pensioenlasten	173	270	237
Totaal salarissen ambtelijk medewerkers	2.209	2.301	2.018

	Jaarrekening (voor Accountant) 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Kengetallen:			
<i>Verhouding sociale lasten/salarissen in % :</i>	26,2%	29,9%	29,9%
Gemiddelden per fte:			
<i>Ambtelijk medewerkers</i>	34,1	35,0	30,7
<i>Gecontracteerde medewerkers</i>	40,5	43,2	39,0
Salarissen en sociale lasten per fte (bedragen in €)			
<i>Ambtelijke medewerkers</i>	64.761	61.747	65.732
<i>Gecontracteerde medewerkers</i>	73.449	69.547	74.550
Overige personele kosten			
<i>Vervoerskosten</i>	655	579	400
<i>Kerstpaketten</i>	64	64	64
<i>Overige kosten</i>	191	140	123
Totaal overige personele kosten	910	783	587
Algemene kosten			
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>	986	1.202	1.037
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa gefinancierd uit bestemmingsreserve</i>	199	20	-
Afschrijvingen vaste activa	1.185	1.222	1.037
<i>Rente langlopende leningen</i>	340	532	450
<i>Rente liquide middelen</i>	5	18	18
<i>Ontvangen rente deelnemingen</i>	-	-	120-
Rentekosten	213	430	348

	Jaarrekening (voor Accountant) 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Terreinen	60	38	28
Gebouwen	638	483	156
Installaties	174	147	220
Machines (productie)	53	40	53
Computerapparatuur	248	250	231
Inventarissen	10	25	9
Vervoermiddelen	18	1	18
Schoonmaakkosten	88	80	60
Overig	2	10	23
Onderhoudskosten	1.292	1.075	799
Elektriciteit	221	229	109
Gas	187	204	152
Water	4	15	13
Brandstofkosten vervoermiddelen	23	30	19
Energiekosten	436	477	292
Erfpacht	66	41	41
Gebouwen (voormalige huur)	1.217	-	-
Bedrijfsmiddelen	11	14	11
Huur	1.294	55	52
Onroerende zaakbelasting	55	72	57
Milieubelastingen, reinigingsrechten	76	103	81
Overige verzekeringen	99	130	130
Belastingen & verzekeringen	231	304	267
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	42	60	50
Accountantskosten	83	80	80
Diverse overige kosten	154	196	188
Kantoorkosten	279	336	318

	Jaarrekening (voor Accountant) 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Leasekosten	144	124	124
Afschrijving incurante voorraden	1	8	8
Oninbare vorderingen	1-	-	-
Schadevergoedingen	10	-	-
Vorraadverschillen	49	-	-
Onderhoud en dienstverlening (arbo - Ict)	518	471	564
Kosten koffievoorziening	66	73	70
Diverse overige lasten	69	73	73
Overige kosten	855	749	840
Externe adviseurs			
Toelichting:			
Arbodienst	142	150	179
Diverse kosten externe adviseurs	376	321	385
Totaal	518	471	564
In de post diverse kosten externe adviseurs zijn kosten voor managementondersteuning ondergebracht inzake:			
Adviezen Holding	48	51	40
Informatisering w.o. Voice-IT	255	229	277
P&O beheerkosten	13	10	10
Diverse overige afdelingen	60	31	58
Totaal	376	321	385
Leasekosten			
Hierin zijn begrepen de kosten van :			
Bedrijfs- en personenauto's	113	92	92
Heftrucks	31	32	32
Totaal	144	124	124
Totaal algemene kosten	5.784	4.650	3.955
Operationeel resultaat	1.430	959	2.696

	Jaarrekening (voor Accountant) 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Subsidieresultaat			
Salarissen Wsw-medewerkers	40.022	36.351	34.804
WsW subsidie Rijksgerelateerd	35.905	33.400	29.980
Subsidieresultaat	4.117-	2.951-	4.824-
Salarissen Wsw-medewerkers			
Bruto salarissen Wsw-medewerkers	31.263	28.354	27.147
Sociale lasten Wsw-medewerkers	5.477	5.089	4.873
Pensioenlasten Wsw-medewerkers	3.282	2.995	2.867
Totaal	40.022	36.351	34.804
Kengetallen			
Gemiddeld loon in fte	31.434	31.243	31.497
Gemiddelde bezetting Wsw-personeel in fte	1.273	1.164	1.105
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers			
WsW subsidie Rijksgerelateerd	38.904	36.062	32.979
SDD inhouding t.b.v. begeleid werken	2.999-	2.662-	2.999-
Totaal	35.905	33.400	29.980
Gemiddelde bezetting in SE (= Subsidie Eenheden)	1.313	1.204	1.140
Subsidiebedrag per SE	27.354	29.952	26.290
Resultaat voor buitengewone resultaat	2.687-	1.993-	2.128-
Incidentele baten	1.173-	290-	-
Incidentele lasten	1.626	1.399	950
Incidentele baten en lasten	453	1.109	950

	Jaarrekening (voor Accountant) 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Incidentele baten			
Stimuleringspremie Begeleid werken	210-	290-	-
Vrijval voorziening kosten asbestsanering	164-	-	-
Vrijval voorziening loonsuppletie 2010	175-	-	-
Vrijval voorziening ILB (incl. WerXaam BV) 2013	58-	-	-
Vrijval DeGorzen	38-	-	-
Diverse incidentele baten	529-	-	-
Totaal	1.173-	290-	-
Incidentele lasten			
Salariskosten boventallig personeel	238	164	164
Frictiekosten 2015:			
- Vertrekregelingen 2015	5	-	-
- Transitiekosten vergoeding	-	200	-
Totaal	243	364	164
Overige Incidentele lasten			
Voorziening verliezen BV's	688	995	786
Voorziening WW-verplichting	274		
Diverse incidentele lasten	421	40	-
Totaal	1.383	1.035	786
Resultaat voor dekkingsmiddelen	3.139-	3.103-	3.079-
Bijdrage Gemeenten			
De bijdrage gemeenten laten zich als volgt in beeld brengen			
-In rekening gebrachte bijdrage o.b.v.			
oorspronkelijke begroting	4725	3082	3079
- reeds uitgekeerd aan gemeenten	-	-	-
Bijdrage deelnemende gemeenten verliessaldo	4725	3082	3079

	Jaarrekening (voor Accountant) 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Resultaat voor onttrekking reserves	1.586	20-	0-
Onttrekking reserves			
Onttrekking van afschrijving activa uit bestemmingsreserve	199	20	0
Onttrekking van vertrekregeling uit bestemmingsreserve	26	-	-
Totaal onttrekking reserves	225	20	0
	1.811	0	0
Besluit nav Business Case Huisveting (Desinvesterng oude panden)	-6401		
Saldo saldo	-4590		

5.2 Meerjarenraming 2017 – 2020

In de meerjaren raming hier onderstaand gepresenteerd ziet u een afname van de detacheringsinkomsten bij de GR Drechtwerk. Deze ontstaat door de afname, afbouw van de SW medewerkers in de komende jaren. De gemeentelijke bijdrage blijft vrijwel gelijk.

Meerjarenraming resultaten 2017 - 2020

	Drechtwerk					
	Realiteit 2015	2016	OB 2017	Raming 2018	Raming 2019	Raming 2020
Omzet	10.056	9.344	9.731	9.731	9.731	9.731
Orderkosten	1.155	766	888	888	888	888
Toegevoegde waarde	8.901	8.578	8.843	8.843	8.843	8.843
Overige opbrengsten	3.474	2.432	2.638	2.275	1.941	1.631
Doorberekende overhead aan BV's	1.076	885	885	885	885	885
Totaal opbrengsten	13.451	11.895	12.366	12.003	11.669	11.359
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	5.326	5.503	5.126	5.126	5.126	5.126
Overige personeelskosten	910	783	587	587	587	587
Resultaat begeleid werken	-	-	-	-	-	-
Algemene kosten	5.784	4.650	3.955	3.955	3.955	3.955
Operationeel resultaat	1.431	959	2.696	2.333	1.999	1.689
Salarissen Wsw-medewerkers	40.022	36.351	34.804	32.194	29.779	27.546
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers	35.905	33.400	29.980	27.732	25.652	23.728
Subsidieresultaat	4.117-	2.951-	4.824-	4.462-	4.128-	3.818-
Incidentele baten en lasten	453	1.109	950	950	950	950
Resultaat voor gemeentelijke bijdragen	3.139-	3.102-	3.079-	3.079-	3.079-	3.079-
Gemeentelijke bijdragen	4.725	3.082	3.079	3.079	3.079	3.079
Resultaat voor bestemming	1.586	20-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve	225			-	-	-
Resultaat na bestemming	1.811	20-	-	-	-	-
Businesscase Huisvesting	6.401-					
Resultaat na businesscase	4.590-					

5.3 Bijlage Balans 2017 (proforma)

	Realiteit 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	27.866	25.800	25.607
Financiële vaste activa	2.520	2.000	2.000
Totaal vaste activa	30.386	27.800	27.607
Vlottende activa			
Voorraden	151	250	250
Vorderingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	4.357	3.500	3.500
Overlopende activa	843	500	500
Liquide middelen	310	500	500
Totaal vlottende activa	5.661	4.750	4.750
Totaal activa	36.047	32.550	32.357
	Realiteit 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	-4584	5	6
Bestemmingsreserve	686	136	225
Totaal eigen vermogen	-3898	141	231
Voorzieningen	535	135	135
Schulden op lange termijn			
Leningen	35.120	27.557	27.978
Vlottende passiva			
Netto-vlottende schulden met een rent typische looptijd korter dan 1 jaar	3.419	4.217	3.513
Overlopende passiva	872	500	500
Totaal vlottende passiva	4.290	4.717	4.013
Totaal passiva	36.047	32.550	32.357

