

Drechtwerk Jaarstukken 2015

Datum: 25 maart 2016

CONCEPT 25-03-16
Voor accountantscontrole
Conform AB 11-4-16
Ter info gemeenten

Inhoudsopgave

1. Jaarverslag 2015	4
1.1 Verslag directie	5
1.2 Bedrijfsvoering	8
1.3 Werkbedrijven	10
1.3.1 AssemblyPartner	10
1.3.2 FrisFacilitair	11
1.3.3 DWGroen	12
1.3.4 DrechtwerkDiversiteit	13
1.3.5 WerXaam	14
1.3.6 DrechtstedenActief	15
1.4 De organisatie	16
1.5 Bestuur, Management en Ondernemingsraad	17
1.6 Bericht van de Ondernemingsraad	18
1.7 Personeel & Organisatie	19
1.7.1 Arbeidsvoorwaarden	19
1.7.2 Verzuim	19
1.7.3 Groepsvervoer	20
1.7.4 Personenvervoer	21
1.7.5 Schuldhulpverlening	21
1.7.6 Ongewenste omgangsvormen	22
1.7.7 Salarisadministratie	22
1.7.8 BHV/KAM	22
1.7.9 Opleidingen BHV	23
1.8 Programmaverantwoording	23
1.8.1 Financiële verantwoording Programma Drechtwerk	24
De lasten laten zich als volgt in beeld brengen:	26
1.9 De Paragrafen	27
1.9.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	27
1.9.2 Risicoparagraaf	29
1.9.3 Onderhoud kapitaalgoederen	30
1.9.4 Financiering	30
1.9.5 Verbonden partijen	34
1.9.6 Bedrijfsvoering	36
2. Jaarrekening 2015	38
2.1 Balans per 31 december	39

2.2	Overzicht Baten en Lasten	41
2.3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	42
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	45
2.4.1	VASTE ACTIVA	45
2.4.2	VLOTTENDE ACTIVA	47
2.4.3	PASSIVA	49
2.4.4	VLOTTENDE PASSIVA	51
2.5	Toelichting op het overzicht van Baten en Lasten	53
2.6	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen.....	61
2.7	Controle verklaring van de onafhankelijk accountant.....	63
3.	Overige informatie 2015	64
3.1	Sociale gegevens	65
3.2	Afkorting	68

1. Jaarverslag 2015

1.1 Verslag directie

2015 is weer een bewogen jaar geweest voor Drechtwerk, op verschillende vlakken waarvan sommige onverwacht. Een mix van soms menselijke drama's rond collega's of de vluchtelingensituatie, zakelijk mooie ontwikkelingen en resultaten, grote besluiten rond het "Drechtwerkterrein" en stappen vooruit in de Transitie van Drechtwerk waaronder de vorming van de Social Joint Venture FrisFacilitair. Navolgende de highlights van een terugblik op 2015 en de resultaten daarvan:

Vluchtelingen

De opvang van enkele honderden vluchtelingen in een van onze panden bij ons op het terrein is daarin een bijzonder voorbeeld. De Drechtstedengemeenten hebben met de beschikbaarstelling van deze gezamenlijke locatie een stevige bijdrage geleverd aan de crisisopvang waarmee ook de overbruggingstijd gecreëerd werd om elders in de regio kleinschaliger opvang te organiseren. Het is mooi te constateren dat een en ander, door de tomeloze inzet van alle betrokken partijen, goed is verlopen. De vluchtelingen waren dankbaar voor hun welkom in de Drechtsteden.

Huisvesting

Noemenswaardig is ook de huisvestingstransactie waar we in een gelieerde transactie tussen de gemeente Dordrecht, het buurbedrijf B&S, onze voormalige verhuurder en Drechtwerk de voorheen gehuurde en gepachte panden en terreinen aan de Kamerling Onnesweg hebben gekocht en voor een groot deel aan de gemeente Dordrecht hebben overgedragen die een en ander saneert en verkoopt aan B&S. Hiermee is de al jarenlange molensteen de van de huisvestingsituatie en kosten opgelost op een wijze die voor alle betrokken partijen voordelig is. Voor Drechtwerk levert dat zeer forse besparingen op de (toekomstige) huisvestingslasten op. In het verlengde daarvan moest gezocht worden naar alternatieve huisvesting voor DWGroen en AssemblyPartner. Die is eind 2015 gevonden en de bedrijven zijn respectievelijk begin maart en begin april 2016, na ingrijpende verbouwingen, verhuisd.

Transitie

Conform de ingezette transitiestrategie is verder ingezet op de doorontwikkeling van DrechtstedenActief naar verbreding van activiteiten en doelgroepen, de geleidelijke afbouw van de BV Drechtwerk Diversiteit en het zoeken naar partners of kopers voor de andere BV's. De gefaseerde afbouw en opheffing van DrechtwerkDiversiteit per ultimo 2016 wordt in 2016 voortgezet. Er wordt gezocht naar continuïteit van werk voor het personeel, o.a. mogelijk via het SCD in de regionale en gemeentelijke restaurantvoorzieningen, er wordt gesproken met DaVinci en mogelijk nog andere marktpartijen. Voor de BV FrisFacilitair is, na een uitgebreid en zorgvuldig selectietraject, een partner gevonden in de ACI-Groep. Per 1 januari is de Social Joint Venture een feit en zijn de ACI-Groep en Drechtwerk gezamenlijk eigenaar daarvan, waarbij de ondernemer primair verantwoordelijk is voor de resultaten en groei van onderneming en Drechtwerk het belang van de huidige en toekomstige collega's uit de doelgroep(en) bewaakt. Een proces dat in goede betrokkenheid van en overleg met de OR tot stand is gekomen. Voor de BV DWGroen heeft een vergelijkbaar selectieproces geen passende partner opgeleverd. Na uitgebreid overleg bleek uiteindelijk geen geschikte partij nog belangstellend in de huidige setting. In oktober is besloten om een projectgroep te vormen met als opdracht om te kijken naar meer geïntegreerde modellen van DWGroen en de gemeenten. De projectgroep bestaat uit medewerkers uit de gemeenten uit zowel het sociale domein als het domein openbare ruimte naast vertegenwoordiging uit Drechtwerk. De planning is in het voorjaar 2016 eerste beelden op te leveren aan de colleges en het bestuur van Drechtwerk over mogelijk haalbare modellen. Voor de mogelijke verkoop van AssemblyPartner zijn in 2105 gesprekken gevoerd met achtereenvolgens een tweetal zich zelf aanmeldende belangstellende ondernemers. Beide oriëntaties zijn afgebroken om redenen die geheel los staan van deze lopende besprekingen maar ingegeven vanuit lopende de gesprekken

veranderende strategische focus in de organisatie van de gesprekspartners. Om meer zekerheid te hebben over succesvolle voortgang van het verkoopproces is begin 2016 ingezet op een breder proces, vergelijkbaar met dat in 2015 voor FrisFacilitair en DWGroen, waarin een selectie van potentieel belangstellende ondernemers is uitgenodigd om in een simultaan proces tot selectie van een mogelijke koper te komen. Na een eerste oriëntatie hebben meerdere partijen aangegeven serieus belangstellend te zijn. Dit proces loopt, gericht op een uitkomst medio 2016.

Alhoewel van een ander type transitie, is noemenswaardig dat in 2015 een samenwerking is gerealiseerd met de GR-Drechtsteden waarbij zij vanaf 2016 de het schoonmaken van alle door hen beheerde panden in eigen beheer gaan uitvoeren en daarbij gebruik maken van de door Drechtwerk aan hen gedetacheerde doelgroepen uit de WSW, Participatiewet en Wajong.

Een andere noemenswaardige gebeurtenis in het kader van de bredere transitie is de succesvolle inzet van het per 1 januari 2015 ook formeel aan de Sociale Dienst Drechtsteden (SDD) overgedragen voormalige detachingsbedrijf van Drechtwerk. De SDD is hiermee met detachering van bijna 200 extra mensen uit de Participatiewet erg succesvol. Aangezien Drechtwerk als Payrol-organisatie voor de SDD optreedt heeft dat ook het nodige gevraagd van de doorontwikkeling daarvan bij Drechtwerk.

Bedrijfsvoering op orde

Ook in de bedrijfsvoering zijn weer duidelijke verbeterstappen gezet. Voor nadere informatie hierover verwijs ik naar de paragraaf bedrijfsvoering.

Financieel: Drechtwerk halveert begrotingstekort

Financieel eindigt 2015 fors voordeliger dan begroot. De afgelopen jaren is het begrotingstekort van Drechtwerk, cq de gemeentelijke bijdrage, € 4,7 miljoen. In 2013 was er bij de jaarrekening sprake van een voordeel ten opzichte van dat bedrag van € 0,5 miljoen, in 2014 van 0,7 miljoen. Dit jaar wordt het begrotingstekort gehalveerd en hoeven de gemeenten aan de reguliere bedrijfsvoering niet de verwachte € 4,7 miljoen bij te dragen maar € 2,3 miljoen. Overigens is er daarnaast sprake van een eenmalige bijdrage van gemeenten van € 6,4 miljoen euro als gevolg van de dit jaar gerealiseerde aan- en verkooptransactie van de terreinen en gebouwen van Drechtwerk. Daar tegenover staat een structureel voordeel van € 0,4 miljoen in 2016 oplopend tot € 2 miljoen in 2039.

Het voordeel van € 2,4 miljoen heeft zich geleidelijk ontwikkeld in 2015. In de eerste bestuursrapportage is zo'n € 0,8 miljoen gemeld. Voor ongeveer de helft bestaand uit ontwikkelingen van de WSW-subsidie en de WSW-loonkosten en voor de helft uit verwachte hogere omzet van bedrijfsonderdelen en lagere huisvestingskosten. In de 2^e bestuursrapportage is daarbovenop een voordeel van € 0,5 miljoen gemeld. Vrijwel geheel bestaand uit verwachte betere resultaten van de BV's en DrechtstedenActief. Nu bij de jaarrekening is de toename van € 1,1 miljoen voordeel geheel toe te schrijven aan de (nog) betere resultaten van deze bedrijven. De consistente focus op sturing op de (financiële) resultaten en toenemende externe oriëntatie en inzet op acquisitie leveren hun vruchten op. Daarbij was alleen het fors lagere verlies bij DWGroen verrassend ten opzichte van de verwachte ontwikkelingen. Dat deze niet voorzien konden worden, en voor een belangrijk deel niet structureel zijn is in de betreffende paragraaf in dit jaarverslag toegelicht. Ook de resultaten van AssemblyPartner zijn gezien de afbouw van een deel van een grote klant in 2016 niet structureel en de resultaten van Drechtstedenactief worden aan de kostenkant de komende jaren fors negatief beïnvloed door de lagere rijkssubsidie. In de (simultane) 1^e bestuursrapportage 2016 rapporteren we over de structurele effecten. In het realiseren van de begroting is ook, in tegenstelling tot eerdere jaren, de zelf opgelegde taakstelling van € 0,1 miljoen op de onderhoudskosten gerealiseerd.

Navolgend de ontwikkeling van de resultaten tussen de begroting en de jaarrekening:

Raming (* € 1 mln)	begr15	1e burap	2e burap	jaarrek
DrechtstedenActief	€ -2,2	€ -2,2	€ -1,6	€ -1,0
AssemblyPartner	€ 0,1	€ 0,1	€ 0,2	€ 0,5
DWGroen	€ -0,8	€ -0,8	€ -0,9	€ -0,5
FrisFacilitair	€ -	€ -	€ 0,1	€ 0,2
Diversiteit	€ -0,3	€ -0,3	€ -0,3	€ -0,2
Werxzaam	€ -	€ -	€ -	€ -
GR Drechtwerk	€ -3,6	€ -2,9	€ -3,1	€ -3,5
SALDO	€ -6,8	€ -6,1	€ -5,6	€ -4,5
SDD	€ 2,1	€ 2,1	€ 2,1	€ 2,2
Gems	€ -4,7	€ -4,0	€ -3,5	€ -2,3
Resultaat t.o.v. vorige kolom	€ 0,7	€ 0,5	€ 1,1	
Resultaat 2015 cumulatief	€ 0,7	€ 1,2	€ 2,3	
Aansluiting met de presentatie in jaarrekening				
Voordelige ontwikkeling resultaat conform boven			€ 2,3	
Resultaat Assembly naar 1e Burap 2016			€ -0,5	
Gepresenteerde operationeel resultaat jaarrekening	€ 1,8			
Enmalige afschrijving Businesscase Huisvesting	€ -6,4			
Gepresenteerd jaarrekeningresultaat incl Huisvesting	€ -4,6			

Overigens mag in verband met de accountancyregelgeving, het resultaat van AssemblyPartner a € 0,5 miljoen pas na vaststelling van de jaarrekening en dus in 2016 worden uitgekeerd. Dit wordt, net als vorig jaar, in de simultaan vast te stellen 1^e bestuursrapportage 2016 verwerkt.

De resultaatontwikkeling bij de BV's betreft met name groei in omzet tezamen met lagere uitvoeringskosten en worden in de desbetreffende paragrafen nader toegelicht. De € 4 ton resultaatverslechtering bij de GR is vrijwel geheel te verklaren door verlaging van de subsidie, mede als gevolg van correctie van de verdeling daarvan met de SDD op grond van de gerealiseerde cijfers.

Tenslotte

Maar belangrijkste van dit al is dat we kunnen constateren dat in 2015 1464 mensen een betaalde baan bij Drechtwerk hebben gehad. Een baan die ook naast het directe werk zelf ook van zo veel meer betekenis is in het leven van de collega's en hun familie en omgeving. En dat tegen steeds minder kosten voor de samenleving. Een prestatie van en voor alle collega's die daar elk hun eigen bijdragen in hebben geleverd. Daarmee staan we, samen met de degelijker bedrijfsvoering en de voortgang in de verschillende transitie, goed gesteld voor de ingezette toekomstontwikkelingen.

Voorstel resultaatbestemming

Conform het separate bestuursvoorstel wordt voorgesteld het resultaat als volgt te bestemmen:

Recapitulatie van het resultaat en de voorstellen:	
Jaarrekeningresultaat voor bestemming	€ 1.811.000
Vrijval Wet Werk en Zekerheid	€ 225.000
<u>Toevoeging reserve transitie</u>	<u>€ 364.000</u>
Jaarrekeningresultaat na bestemming	€ 1.672.000
In 2016 uit te keren resultaat 2015 AssemblyPartner	€ 523.000
<u>Resultaat 2015 / Terugstorten naar gemeenten</u>	<u>€ 2.195.000</u>
Waarvan bij jaarrekening	€ 1.672.000
Waarvan bij 1 ^e Burap 2016	€ 523.000
Enmalige bijdrage gemeenten nav huisvesting	€ 6.400.000

Walter H. Bak QC/AC MBA
Algemeen Directeur

1.2 Bedrijfsvoering

Paragraaf Bedrijfsvoering

In 2015 zijn de nodig stappen gezet in de borging en verbeteringen in de bedrijfsvoering. Naar aanleiding van zorgelijke signalen over de ICT is begin 2015 het CIO-Office van de GR-Drechtsteden gevraagd de situatie te onderzoeken. Daaruit kwam een geruststellende beeld: "„Op basis van de huidige inventarisatie is te constateren dat er geen bijzondere risico's (meer) zijn voor de continuïteit van de Drechtwerk ICT. ... Aandacht en sturing op ICT is inmiddels met de opgestelde overzichten en de periodieke overleggen met de algemeen directeur geborgd." Dat blijkt ook uit het feit dat er geen noemenswaardige problemen zijn geweest op dit gebied. Wel is er sprake geweest van langdurige afstemmingsproblematiek met de systemen van de Sociale Dienst Drechtsteden die de detachering van zo'n 300 SW-collega's verzorgt. Inmiddels lijkt dat uiteindelijk zo goed als opgelost.

Begin 2015 is, mede met de vervanging van de positie van financieel directeur door een manager Financien en Control, stevig ingezet op de financieel-administratieve bedrijfsvoering. Een illustratie daarvan is bijvoorbeeld dat in het 2^e kwartaal 2015 de 19 punten uit de interim-letter van de accountant (in het 1^e kwartaal 2015)10 reeds afdoende afgewikkeld blijken en 7 wel adequaat opgepakt maar doorzetting verder dit jaar vraagt en pas bij jaarrekening 2015 beoordeeld kan worden. **NB EVT UPDATEN MET NA ACCOUNTANTSRAPPORT 2015.** Gaandeweg het jaar geven zowel de managers als de accountant bij herhaling aan dat verbeteringen ook zichtbaar zijn. Ambtelijk en bestuurlijk worden vanuit de gemeenten complimenten ontvangen over de ervaren verbetering van de verschillende P&C-documenten. De planmatige en versnelde totstandkoming van de voorliggende jaarrekening, en de goede afstemming daarover met de accountant is daar ook een teken van. In dat kader zijn verschillende stukken geactualiseerd en verbeterd zoals bijvoorbeeld de financiële verordening en de mandaatregeling die begin 2015 opnieuw zijn vastgesteld. In de administratie zijn vele zichtbare en onzichtbare verbeteringen en vereenvoudigingen doorgevoerd. Ook de interne controle is, mede met het aantrekken van specifieke capaciteit, inmiddels veel degelijker opgezet. Overigens is een resultante van zowel die verbeterlagen als de interne controle dat ook verschillende zaken aan het licht kwamen die boekhoudkundige correctie noodzakelijk maakten en op onderdelen ook tot financiële resultaten leidden. Dat dat deels gebeurde in de situatie dat sinds medio 2015 gaandeweg door uiteenlopende omstandigheden inmiddels alle ervaren P&C-medewerkers, en daarmee de historische en feitelijke kennis, niet meer beschikbaar zijn, moge duidelijk maken welk een prestatie dat van de 2 nieuwe en 1 tijdelijk ingehuurd is. Ook de achterliggende samenwerking met P&O is aangehaald en zaken zijn gezamenlijk structureel beter ingezet in registratie, periodieke afstemming en rapportage van personeel gerelateerde acties, kosten, risico's en sturing. Binnen P&O is ook de payrollfunctie voor de SDD, mede met het aantrekken van een medewerkster daarvoor, geprofessionaliseerd en geborgd.

Lopende het jaar is ook op alle fronten (onverminderd) gestuurd op beperking van de kosten. Soms bestuurlijk zichtbaar zoals bijvoorbeeld de taakstelling onderhoud gebouwen, of de forse inkrimping van het (lease)wagenvak, maar in vele gevallen ook in relatief kleinere en minder zichtbare zaken die echter alles tezamen wel verschil maken, maar vooral ook de scherppte daarop houden in de uitvoeringspraktijk. Enkele willekeurige voorbeelden zijn bijvoorbeeld de halvering van de sanitaire kosten, halvering van de kosten voor afscheidsgeschenken voor medewerkers (voor vergelijkbaar product), hergebruik printers, sturing op inhuurtarieven, onderzoek en doorgevoerde maatregelen ter besparing van energie etc. etc. Ook dat met het hergebruik van heel veel oude materialen uit de oudbouw de investeringen in de nieuwe panden ruim een ton lager zijn. Mede vanuit het perspectief van mogelijk te realiseren besparingen is begin 2015 door het SCD een onderzoek gedaan. Uit het rapport blijkt dat de mogelijkheden beperkt zijn. Naast de directe kosten op order zijn de overige inkoopkosten voor wat betreft de grote contracten veelal via landelijke en scherpe Cedris-contracten tot stand gekomen.

Gerelateerd aan deze sturing op kosten is in 2015 extra alertheid geweest op het sturen op het juiste proces qua inkopen en aanbesteden. Zowel qua concurrerende inkopen als op correcte besluitvorming en dossiervorming ook bij afwijkingen. Een en ander leidt er ook toe dat inmiddels een nieuw inkoop- en verkoopproces gereed is dat aan het bestuur zal worden voorgelegd ter vaststelling.

De gewijzigde huisvestingssituatie met nu het eigendom aan de Kamerling Onnesweg geeft ook nog betere mogelijkheden tot sturing op zowel de staat van de panden als op de kosten daarvan.

In de commercie is extra ingezet door een dedicated accountmanager aan te trekken voor AssemblyPartner. Een en ander mede in het licht van compenserende orders voor de afbouw van een deel van een grote klant als vanuit de gewenste spreiding van opdrachtgevers. Daarmee zijn er, samen met de collega bij Drechtstedenactief, overigens totaal maar 2 accountmanagers binnen heel Drechtwerk actief. Voor het overige wordt commercie veelal door de bedrijfsdirecteuren ingevuld. Overigens blijken we ook nieuwe opdrachtgevers te winnen omdat elders in de sector meer onrust en onzekerheid is. Ook blijken de verschillende kwaliteitscertificeringen in de verschillende bedrijfsonderdelen hun vruchten af te werpen in de aantrekkelijkheid voor opdrachtgevers. Al deze certificeringen zijn ook in 2015 weer gehaald, hetgeen geen sinecure is in een bedrijf als het onze.

1.3 Werkbedrijven

1.3.1 AssemblyPartner

AssemblyPartner heeft haar productiecapaciteit in het begin van 2015 aanzienlijk uitgebreid door het opzetten van de derde productie afdeling specifiek voor Sunshower. Naast de afdeling Elektronica, waar de core business het bestucken/testen van printplaten is en de Assemblage afdeling voor Quooker/Sunshower. Dit om de groei van de twee grootste klanten, Quooker en Sunshower, te kunnen blijven volgen.

Verdere procesoptimalisatie is bereikt door de draad en kabel werkzaamheden, die uitbesteed werden aan DrechtstedenActief, zelf uit te voeren. De betreffende medewerkers van DrechtstedenActief volgden het werk en hebben ondertussen hun nieuwe werkplek binnen de muren van AssemblyPartner. Directer inzicht in voorraden en planning is hiervan het resultaat. Verder wordt, naast de Quooker afdeling, nu ook de Sunshower afdeling volledig Kan Ban gestuurd (just in time) bevoorraad.

Door een aangekondigde krimp in de orderportefeuille van Quooker, is er meer energie gestoken in de acquisitie. Een en ander heeft geresulteerd in een aantal nieuwe klanten waarvan zeker drie de potentie hebben om uit te groeien tot iets groots: SMSCOM (ventilatoraansturingen voor kassen), Jobra (Led groei verlichting voor in kassen) en Protix (couveuses voor de productie van larven, eiwitten). Daarnaast is er een accountmanager aangenomen om een verbreding/spreiding van de opdrachtenportefeuille te realiseren.

Bij AssemblyPartner werkten in 2015 totaal 75 fte (57 fte vanuit de WSW, 6 fte vanuit de participatiewet en 12 fte regulier. Financieel gezien is het jaar ruim € 300.000 boven budget afgesloten, met een eindresultaat van € 523.000 positief.

In het transitieproces naar verdere verzelfstandiging is ins 2015 gesproken met twee potentiële overname partners. Gesprekken met deze 2 partijen zijn voortijdig beëindigd om redenen van (andere) strategische ontwikkelingen bij de gesprekspartners. Begin 2016 zijn opnieuw 17 bedrijven aangeschreven en eerste (simultane) gesprekken gestart met 9 belangstellenden. Deze gesprekken zijn gericht op helderheid rond de zomer 2016 en concrete start begin 2017.

Voor 2016 staat de verhuizing naar de Calandstraat 17 op de planning. De commerciële uitstraling van dit pand is aanzienlijk beter dan de huidige huisvesting, hetgeen een verdere verzelfstandiging zeker ten goede komt.

John Drenth
Directeur AssemblyPartner

1.3.2 FrisFacilitair

DrechtwerkFacilitair B.V. handelend onder de naam FrisFacilitair is een dienstverlenend bedrijf dat zich voornamelijk richt op de markt van bedrijven, gemeentes en overheidsinstellingen. Onze corebusiness is schoonmaakonderhoud, glasbewassing, bedrijfsdiensten, wasserijdiensten, schilders- en onderhoud. Door variatie aan werksoorten kunnen wij voor een grote groep passend werk bieden. De rode draad door het bedrijf is opleiden en ontwikkeling en het leveren van vakkrachten zodat de klant de opdracht met een vertrouwd gevoel aan ons kan uitbesteden.

Wat betreft de ontwikkelingen binnen de schoonmaak kunnen wij met trots terugkijken op een uitbreiding ons klantenbestand. Dit heeft geleid tot het aannemen van nieuwe medewerkers binnen het team. Deze nieuwe medewerkers zijn door FrisFacilitair SVS opgeleid en de 37 kandidaten hebben hun vakdiploma behaald.

Binnen de wasserij hebben wij tot tevredenheid van onze bestaande en nieuwe klanten de wasserijdiensten verzorgd. Wij staan open voor en zoeken nog naar nieuwe ontwikkelingen binnen de wasserij.

Wij vinden dat de wasserij een uitermate geschikte werkplek is voor een beschutte afdeling om interne re-integratiewerkzaamheden uit te voeren.

Schilder- en onderhoudsdiensten. Doordat in deze periode het werk nog steeds niet volop wordt uitbesteed, hebben wij ons meer op de particuliere markt begeven. Via opdrachten vanuit Uw Huismeester hebben wij in 2015 nog een redelijke omzet kunnen behalen.

Ontwikkelingen op gebied van Social Joint Venture. Er is in 2015 verder gezocht naar een partner voor FrisFacilitair in de vorm van een Social Joint Venture. Na een zorgvuldig traject is er uiteindelijk uitgekomen dat Drechtwerk en de ACI-Groep gezamenlijk eigenaarschap hebben gekregen over FrisFacilitair.

De ACI-Groep is een toonaangevende partij in schadeherstel en reconditionering en is actief in sloop, bouw-onderhoud, verhuizingen en (brand)preventie.

ACI heeft een belangrijke sociale doelstelling. In dit geval het bieden van werk aan mensen met een beperking.

De activiteiten van beide organisaties bieden kansen op synergie in bedrijfsvoering en dienstverlening.

Voor 2016 zijn er voor FrisFacilitair voldoende uitdagingen op het gebied van scholing en ontwikkeling.

C.A.T. Vermeij,
Directeur FrisFacilitair B.V.

1.3.3 DWGroen

Het jaar 2015 heeft voor DWGroen in het teken gestaan van:

- Omzet en resultaat
- Transitie (SVJ)
- Huisvesting

Het vastgestelde budget 2015 kende een aantal uitdagingen op het gebied van de omzet. Voldoende zwerfvuil, ruim-opdrachten en schoffelpwerkzaamheden verwerven en werk in het voor- en naseizoen. Om dit binnen de Drechtsteden te realiseren is steeds meer een missie geworden. Met name werkzaamheden in voldoende mate over het gehele jaar verdeeld en passend, is ieder jaar weer een uitdaging. Ondanks het feit dat de omzet binnen de Drechtsteden iets is teruggelopen zijn we er in geslaagd dit te compenseren door opdrachten van buiten de Drechtsteden. Dit jaar waren er zowel in de particuliere markt als bij de Drechtsteden gemeenten tot in de zomer nadrukkelijke uitspraken en signalen dat de budgetruimte beperkt was en de rem op de werkzaamheden moest worden gezet. In de praktijk zagen we ook verschillende opdrachten die normaliter voor of in de zomer werden gegund en uitgevoerd toen niet gegund werden. Op grond hiervan hebben we bij de 8-maandsrapportage ook een prognose van een lager dan begroot resultaat afgegeven. Na de zomer werden echter successievelijk alsnog extra (soms forse) werkzaamheden gegund en meerwerk uitgevoerd. Dit beeld was vanuit voorgaande, en vanuit het beeld van andere jaren, niet te voorspellen. Dankzij deze ontwikkeling hebben we, ook juist in de normaliter slappere periode, een stevige extra omzet gedraaid waardoor het resultaat € 350.000 minder nadelig is dan begroot. Overigens is dit maar beperkt als structureel te beschouwen. In de eerste maanden 2016 zijn juist weer minder opdrachten verkregen dan gebruikelijk en zijn voorheen (direct of indirect) door ons uitgevoerde bestekken, naar "participatiepartijen" gegaan.

Doorlopend punt van zorg is voldoende aansturend kader geweest, wat in het seizoen soms tot gevolg heeft gehad dat wij opdrachten moesten weigeren en ploegen soms zonder voorman op pad zijn gegaan. Uiteindelijk hebben we door inspanning van alle zeer betrokken medewerkers van DWGroen de benodigde omzet gerealiseerd en 2015 positiever afgesloten dan geprognosticeerd.

De ingezette zoektocht in 2014 naar een publiek-private samenwerking (SVJ) met een bij voorkeur regionale Groenaannemer heeft niet geleid tot het gewenste resultaat. Belangrijkste oorzaak: het huidige negatieve bedrijfsresultaat.

In september heeft dit geleid tot de vorming van een projectgroep welke de mogelijkheden in kaart brengt van meer geïntegreerde modellen tussen Gemeentelijk groen en DWGroen. In juni 2016 moeten een aantal voorstellen voor modellen aan het bestuur van Drechtwerk en de colleges van de deelnemende gemeenten worden aangeboden. Het doel is nog steeds om de inbreng van en de werkgelegenheid voor de bestaande en nieuwe doelgroep te borgen.

Medio juni is bekend geworden dat DWGroen, als gevolg van de verkoop van de gehuurde huisvesting aan de Kamerlingh Onnesweg 1, moet verhuizen. Dit heeft vanaf dat moment tot een zoektocht geleid naar een geschikte nieuwe locatie met voldoende buitenterrein en hal en passend binnen het beschikbare budget. In november zijn wij hier in geslaagd.

In januari 2016 wordt gestart met de noodzakelijke aanpassingen in het pand, waarna in maart 2016 het nieuwe onderkomen in gebruik kan worden genomen.

Peter van Klooster
Directeur DWGroen BV

1.3.4 DrechtwerkDiversiteit

Waar denken in mogelijkheden core business is.

Algemeen:

De opdrachten voor het jaar 2015

- 1) Doen wat we beloofd hebben te doen.
- 2) Inkoop percentages binnen de gestelde normen houden.
- 3) Commerciële doelstelling, die gemaakt is met de dienstverleningsovereenkomst met de Coöperatie Leerpark, behalen.

Ondanks dat in het 2^{de} kwartaal van 2014 voor de DrechtwerkDiversiteit BV is besloten de lopende contracten uit te dienen en vervolgens de BV op te heffen, hebben we in 2015 laten zien een degelijke groei te kunnen maken. Een kleine 100K (omzet) boven budget. Het jaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 238K, € 36K beter dan gebudgetteerd. Maar het verlies van 2014 (392K) is met 40% teruggebracht, mede als gevolg van het afstoten van de locatie Belissima. Desondanks blijft er sprake van een relatief fors verlies op een relatief kleine BV. Ook in financiële zin blijft de besloten strategie om de BV op te heffen daarmee onveranderd onderschreven.

Met trots kunnen we zeggen dat we een team hebben. Een team waarin iedere rol belangrijk is. Zo ervaren zowel de staf als alle medewerkers dat ook. Dit resulteert in:

- 1) geen verloop, en
- 2) een laag ziekteverzuim, van gemiddeld 5,3% over 2015.

Bezettingcijfers - (voortschrijdend gemiddelde):

SW:	19,4 fte (budget 23,4fte)
WerXaam	3,4 fte
BV-personeel	4,6 fte
Stage (VSO)	4,25 fte

De inkooppercentages zijn historisch laag te noemen. Ook dit is een resultaat om trots op te zijn. 4% beter dan het gebudgetteerde gemiddelde.

Voor de Duurzaamheidsfabriek hebben we de omzet van de verhuur van de ruimtes kunnen verhogen van 25k in 2014 naar 41K in 2015. Een stijging van 60%.

Het particulier initiatief om een pannenkoekenboerderij te stichten met inzet van SW-medewerkers, onder andere vanuit Diversiteit is gestrand omdat de gemeente Dordrecht besloten heeft het beoogde vastgoed aan een andere partij te gunnen.

Al met al is er in 2015 door het hele team ongelofelijk hard gewerkt met de gewenste resultaten.

Daphne Uyterlinde

Directeur DrechtwerkDiversiteit BV

1.3.5 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 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 2015 betrof dit gemiddeld 89.5 FTE, met op het maximum ruim 137 FTE.

Winst/verliesbestemming

Het exploitatieresultaat is € 0,-.

1.3.6 DrechtstedenActief

Op 1 januari 2015 is de Participatiewet in werking getreden. Dit betekent een stop op de instroom in de WSW. Er komen dus geen nieuwe medewerkers met een WSW-contract meer in dienst van DrechtstedenActief. Tweede helft 2014 is de keuze gemaakt om het toenmalige Leerbedrijf om te vormen tot een Participatiebedrijf dat zich, aanvullend en in samenhang met de lokale initiatieven, richt op alle doelgroepen van de Participatiewet en op mensen in de Zorg.

Gemiddeld over 2015 heeft DrechtstedenActief 520 fte in dienst waarvan 497 medewerkers met een WSW-dienstverband. Om alle andere doelgroepen goed te kunnen bedienen, hebben we de afdeling Arbeid & Participatie opgericht. Vanuit deze afdeling worden alle niet-WSW doelgroepen gecoördineerd. Ultimo 2015 zijn er binnen DrechtstedenActief de volgende doelgroepen werkzaam of actief: WAJONGER 19 personen, Participatieplekken 38 personen, Dagbesteding 5 personen, Baanbrekend Drechtsteden 51 personen. In 2016 zal dit verder uitgebreid gaan worden.

Qua werk is 2015 een zeer goed jaar geweest. De investering om in 2104 het FSSC22000 (Food Safety System Certification) te behalen, werpt zijn vruchten af. Hiermee zijn we een serieuze speler op de markt en krijgen we ruim voldoende passend werk. Voor de non-food afdeling zijn een aantal grote en langlopende orders binnengehaald waardoor we ook hier goed gevuld zijn m.b.t. werk.

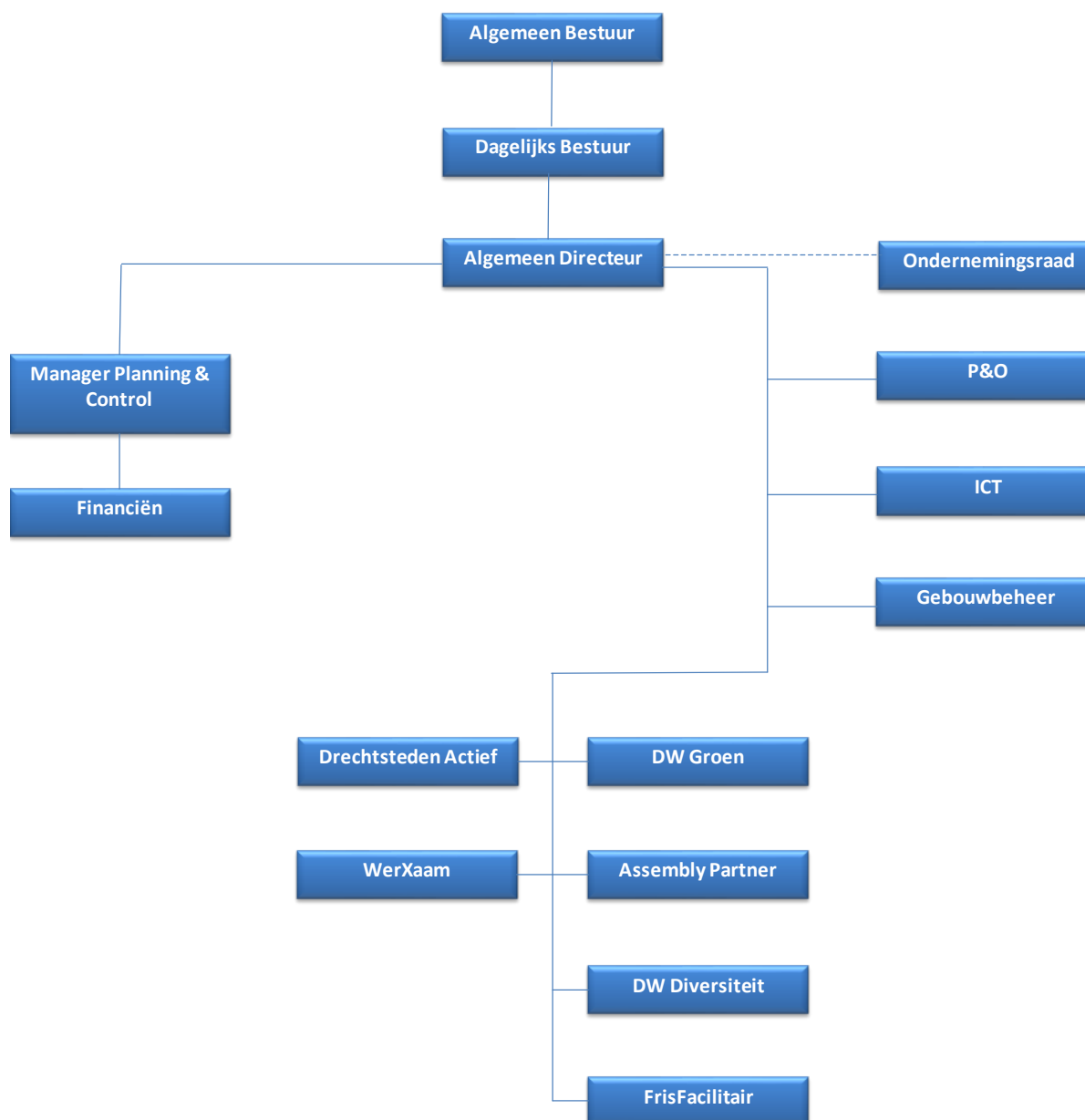
De gevulde orderportefeuille heeft geresulteerd in een positieve toegevoegde waarde ten opzichte van het budget van ca. € 248.000. Hiermee is het jaar afgesloten met een negatief resultaat van € 998.000. In 2014 was dit nog € 2.727.000 en in 2013 € 3.214.000.

De daling van het ziekteverzuim heeft zich nog verder doorgezet. Waar we in 2014 een daling van 2,5% hadden, hebben we in 2015 nogmaals een daling gerealiseerd van ruim 4% waardoor we op een gemiddelde komen voor 2015 van 10,5%. Dat is relatief laag voor SW-Bedrijven, nog meer als je dat afzet tegen de gemiddelde samenstelling daarvan ten opzichte van de vrijwel geheel zwakkere doelgroep bij DrechtstedenActief.

Afgelopen jaar heeft DrechtstedenActief er twee nieuwe afdelingen bij gekregen. Dienstverlening op de wijkaccommodaties en het beheer van de fietsenstallingen. In de wijkaccommodaties doen we met een 11-tal medewerkers voor de gemeente Dordrecht een aantal dienstverlenende taken. Voor de gemeente Papendrecht, Zwijndrecht en Dordrecht verzorgen we met ca. 25 medewerkers het beheer van de fietsenstallingen.

Richard van Velzen
Directeur DrechtstedenActief

1.4 De organisatie



1.5 Bestuur, Management en Ondernemingsraad

Algemeen Bestuur

De heer E. van de Burgt*	- Gemeente Dordrecht (voorzitter)
De heer A. Flach	- Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht
De heer R. Kreukniet	- Gemeente Zwijndrecht
De heer J.N. Rozendaal	- Gemeente Papendrecht
De heer H. Tanis	- Gemeente Sliedrecht
De heer P. Verheij*	- Gemeente Alblasterdam
* Tevens lid Dagelijks Bestuur	

Klankbordgroep

De heer A. Verberk (voorzitter)
De heer R. van den Bosch
De heer D. Vermaas

Directie

Walter Bak	- Algemeen Directeur
------------	----------------------

MT

Jos van Batenburg	- Manager Financien en Control
John Drenth	- Directeur AssemblyPartner
Peter van Klooster	- Directeur DWGroen
Jacqueline Kooy	- Manager P&O
Daphne Uyterlinde	- Directeur DrechwerkDiversiteit
Richard van Velzen	- Directeur DrechstedenActief
Corine Vermeij	- Directeur FrisFacilitair B.V.

Ondernemingsraad

Dagelijks Bestuur:

Willy Visser (voorzitter)
Jan Pons (vicevoorzitter t/m 25 mei 2015)
Natasja Smit (secretaris – t/m april 2015)
Kees Spaan (lid DB)

Leden:

Harry Advokaat
Peter van Amerongen
André Baas
Adrie Berkhout
Peter Bras
Philippe Marijnissen
Ton de Waard
Margrith Touw
Peter van Genderen

1.6 Bericht van de Ondernemingsraad

Het jaar 2015 is een interessant en uitdagend jaar geweest voor de ondernemingsraad. We hadden te maken met diverse veranderingen binnen en buiten Drechtwerk en hebben ons druk bezig gehouden met de gevolgen hier van op de medewerkers van Drechtwerk.

Advies en instemming

Er zijn 2015 diverse advies- en instemmingsverzoeken door de bestuurder bij de OR ingediend.

Onderstaand de belangrijkste:

- Jubilea 50 jaar in dienst (gebruik gemaakt van recht van initiatief)
- Social Joint venture ACI en Fris facilitair
- ARBO-Dienst Triple one
- Ontwikkeling huisvesting Groenbedrijf en Assembly/partner
- Viering jubilea
- Afscheid genomen van ARBO-Dienst Zorg van de Zaak

Na kritische toetsing heeft de OR in veel gevallen positief geadviseerd of instemming verleend. Vanuit de OR hebben een aantal commissies en werkgroepen de diverse processen kritisch gevolgd. Het afgelopen jaar heeft de OR zich opnieuw ingezet om, in het belang van alle medewerkers, tot goede afspraken met de bestuurder te komen.

In 2016 hoopt de ondernemingsraad zich bezig te gaan houden met:

- Transitie Drechtwerk bedrijven
- IOP gesprekken
- Verlofstuwmeer
- Communicatie gedetacheerden sociale dienst
- Evaluatie ARBO Triple one
- Opvang participanten

Initiatief ondernemingsraad

In 2015 heeft de OR gebruik gemaakt van het initiatiefrecht op het onderwerp van de medewerkers met 50 jaar dienst en de daar aan verbonden jubileumviering. Omdat er in de huidige cao geen specificaties staan over het vieren van 50 jarige jubilea heeft de ondernemingsraad het voorstel gedaan om de cao van de gemeente Dordrecht na te volgen. De bestuurder heeft hier mee ingestemd onder voorwaarde dat als de cao voor Drechtwerk weer komt te veranderen we hier in mee zullen gaan.

Commissie SJV ACI en Fris facilitair

In voorbereiding op de joint venture van ACI en Fris Facilitair heeft de ondernemingsraad een commissie ingericht. In deze commissie zaten betrokken medewerkers van Fris facilitair, een aantal OR-leden, twee externe adviseurs van de Gemeenschappelijke regeling Drechtsteden en een communicatieadviseur. Deze commissie heeft, na uitgebreide verdieping en contact met de bestuurder, een advies geschreven dat is overgenomen door de ondernemingsraad. Dit advies is door de bestuurder aangenomen. Deze manier van samenwerken is door de verschillende partijen als positief en prettig ervaren.

Verkiezingen 2016

Op 19 januari 2016 zullen de verkiezingen voor de nieuwe ondernemingsraad gaan plaatsvinden. De daartoe aangestelde verkiezingscommissie met toegevoegde communicatieadviseur heeft zich het afgelopen jaar bezig gehouden met de vele voorbereidingen die hier bij komen kijken. We kijken uit naar de nieuwe ondernemingsraad en de nieuwe energie die we hierbij hopen te krijgen.

1.7 Personeel & Organisatie

1.7.1 Arbeidsvoorwaarden

Invoering Wet Werk en Zekerheid

In april 2013 sloten het kabinet en sociale partners het sociaal akkoord. Hierbij zijn ingrijpende afspraken gemaakt tot verandering van het arbeidsrecht. Die veranderingen worden stapsgewijs ingevoerd en gelden voor mensen die werkzaam zijn op basis van een arbeidscontract, dus ook voor de Sw-medewerkers van Drechtwerk en de medewerkers van WerXaam BV.

Onderhandelaarsakkoord cao Wsw

Aan het einde van 2015 is een onderhandelaarsakkoord gesloten voor een nieuwe cao voor de Sw-medewerkers met een looptijd tot en met 31 december 2018.

De afspraken:

- Alle werknemers krijgen in maart 2016 een eenmalige uitkering van € 325,-;
- De eindejaarsuitkering wordt met ingang van 2016 verhoogd van 3% naar 3,75%.
- Daarnaast spraken de partijen af dat in 2016, 2017 en 2018 de door staatssecretaris Klijnsma (SZW) toegezegde loon-prijscompensatie wordt omgezet in salarisverhogingen.
- Verder zijn er afspraken gemaakt over werkzekerheid, begeleid werken, terugkeergarantie en de seniorenregeling.

De financiële basis voor de salarisverhoging is gezocht in, de vrijval van pensioenpremies vanaf 2016 en de toezegging van SZW om de loon-prijscompensatie in 2016, 2017 en 2018 toe te kennen aan de gemeenten ten behoeve van de SW. Een en ander heeft geen effect voor de jaarrekening en zal bij de eerste Burap 2016 in de begroting 2016 worden verwerkt.

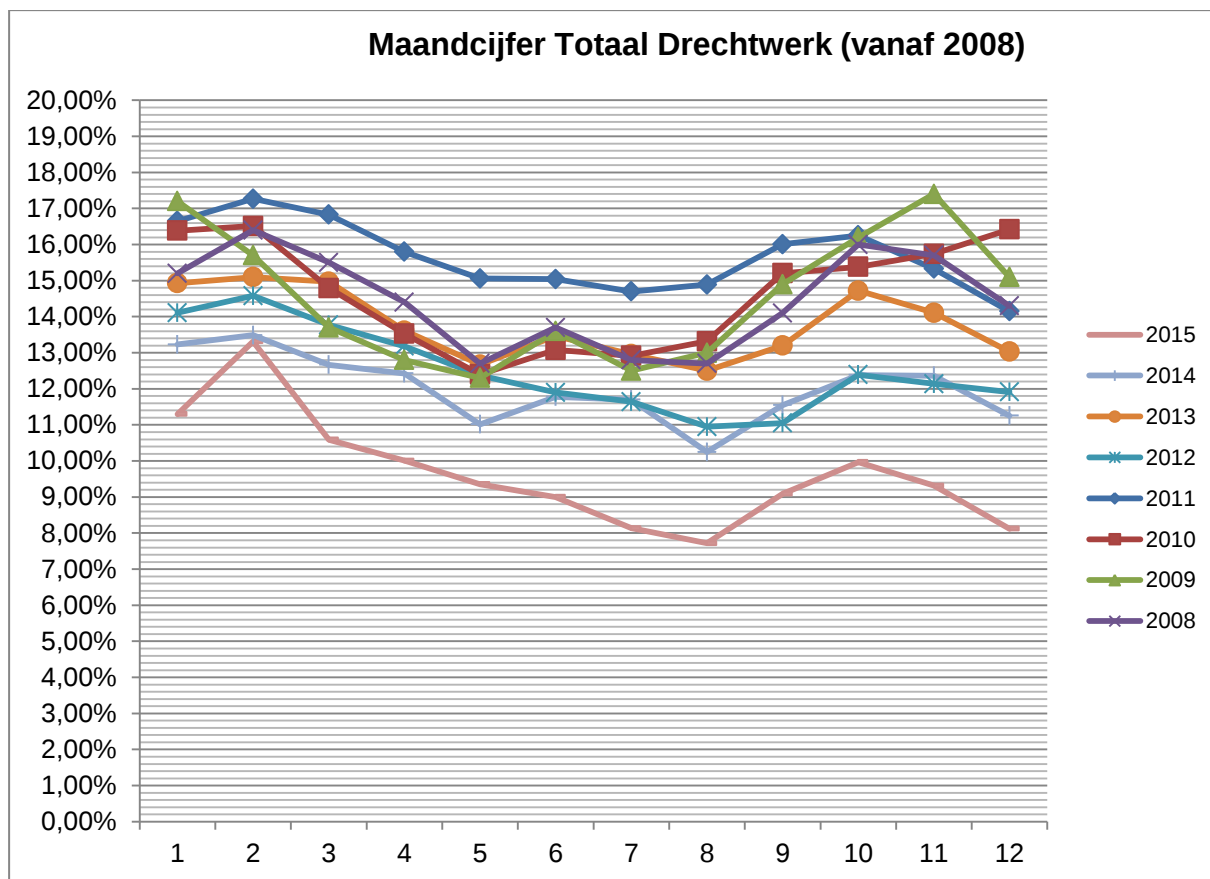
Wijziging lonen ambtelijk- en WerXaam personeel

In 2015 hebben de bonden en de VNG afspraken gemaakt over wijziging van de lonen van gemeenteambtenaren. Deze afspraken gelden ook voor het ambtelijke personeel van Drechtwerk en de medewerkers van WerXaam die de ambtelijke rechtspositie volgen. Deze afspraken vloeien voort uit pensioenakkoorden. Per 1 oktober 2015 ontvingen deze medewerker een eenmalige uitkering van 0,74 % van het jaarsalaris.

1.7.2 Verzuim

2015 is afgesloten met een verzuimpercentage van 9,66%, onder de SW-medewerkers was dit 10,10% en bij AP/WX 6,14%. Landelijk gemiddeld is 12%. In 2014 hebben we het jaar afgesloten met een verzuimpercentage van 12,01% (SW 12,46% en AP/WX 7,79%).

Nooit eerder is het gelukt om het verzuimpercentage onder de 10% te krijgen. Naast de effecten op de gesteldheid van de mensen heeft het ook een belangrijk effect op de inzetbare capaciteit en ook daarmee op de financiële resultaten.



De vorige ARBO-Dienst heeft er eenzijdig voor gekozen in 2014 de bedrijfsarts te vervangen. Mede naar aanleiding hiervan zijn er klachten ontstaan over de dienstverlening, die niet naar tevredenheid zijn opgelost. De moeizame samenwerking heeft er begin 2015 in geresulteerd dat de ARBO-Dienst in gebreke is gesteld en het contract is ontbonden.

Na de ontbinding van het contract per mei 2015 hebben we op tijdelijke basis de samenwerking gecontinueerd met een zelfstandige bedrijfsarts die eerder in het traject et genoemde ARBO-Dienst al door ons werd ingezet.

Drechtwerk maakt gebruik van de Raamovereenkomst Arbodienstverlening en Gezondheidsmanagement die door Cedris is samengesteld. Na het opzeggen van het contract hebben we gekozen voor een samenwerking met 1 van de andere Arbodienstverleners uit de Raamovereenkomst. Per 15 november hebben wij een contract afgesloten met Arbo Triple One.

1.7.3 Groepsvervoer

Begin 2015 zijn een aantal routes opnieuw bekeken, dit in verband met de reistijden en het gebruik van de haltes. Er zijn een aantal haltes komen te vervallen, waardoor de reistijd korter is geworden. Medewerkers zitten maximaal 55 minuten in de bus en de opstaphaltes zijn op maximaal 800 meter loopafstand vanaf het huisadres.

Enkele medewerkers die buiten de regio wonen, zoals Rhon en Rotterdam, komen deels met het openbaar vervoer en stappen op bij de halte waarvandaan ze met het groepsvervoer naar Drechtwerk kunnen komen.

Op 31 december 2015 maakten 165 medewerkers gebruik van het groepsvervoer, in 2014 waren dit er 185.

We zien dat in de zomermaanden een aantal medewerkers op eigen gelegenheid (per fiets) naar Drechtwerk zijn gekomen. In de wintermaanden maken zij weer gebruik van het groepsvervoer.

Vanwege de toenemende files op de wegen, is gebleken dat de bussen een aantal keer te laat bij Drechtwerk kwamen of dat medewerkers te laat thuis kwamen. In een dergelijke situatie worden de medewerkers opgevangen in het bedrijfsrestaurant.

1.7.4 Personenvervoer

De samenwerking tussen Personenvervoer Drechtsteden en Drechtwerk is gecontinueerd en verloopt over het algemeen goed. De aanvragen, die bij de verschillende gemeenten zijn gedaan voor subsidie per medewerker, zijn ook gehonoreerd. We blijven er naar streven, daar waar mogelijk, medewerkers de stap te laten maken van het personen- naar het groepsvervoer. Dit om een zo groot mogelijke zelfstandigheid bij het reizen te bewerkstelligen. Eind 2015 maakten 69 medewerkers gebruik van het personenvervoer. Dit aantal is gelijk gebleven ten opzichte van 2014. Er hebben wel een aantal mutaties binnen deze groep plaatsgevonden, voornamelijk doordat medewerkers uit dienst zijn gegaan in verband met pensioen of door arbeidsongeschiktheid. Deze plekken zijn opgevuld door medewerkers die in 2015 zijn geïndiceerd voor het Personenvervoer.

1.7.5 Schuldhulpverlening

Bij 142 medewerkers werden de vaste lasten, zowel maandelijkse als niet-maandelijkse, betaald via looninhouding. Bij 94 medewerkers werden enkele schulden betaald. Sommige hiervan hadden meerdere schulden. In totaal zijn er 452 schulden behandeld. Daarnaast zijn er 17 bestaande leningen afbetaald via looninhouding, zijn er 2 nieuwe leningen bijgekomen en zijn er 7 leningen afbetaald. Eén medewerker was in de WSNP, waarbij onze afdeling de betalingen overmaakte naar de boedelrekening.

Bij 78 medewerkers werd loonbeslag opgelegd, bij 40 medewerkers was dit eenmalig. In totaal zijn er 160 loonbeslagen verwerkt door Schuldhulpverlening. Deze werden volgens de wettelijke norm ingehouden op het netto salaris. Daarnaast werden drie bestaande cessies (leningen die te allen tijde afbetaald worden ongeacht de financiële consequenties) betaald via looninhouding en is er één bestaande cessie gestopt.

Dit jaar kregen 11 medewerkers hun loon per week uitbetaald. Eén medewerker is dit jaar overgestapt van maandsalaris naar weekloon en drie medewerkers zijn teruggegaan naar maandsalaris. Schuldhulpverlening heeft drie keer een adviserende rol gespeeld bij een aanvraag via het Solidariteitsfonds. Bij aanvragen voor voorschotten is 11 keer een advies gegeven.

In totaal had de afdeling Schuldhulpverlening dit jaar 244 bestaande cliënten en kwamen er 36 nieuwe cliënten bij. Van de 280 cliënten zijn er 51 uit dienst gegaan.

In verband met mutaties en de betaling van vaste lasten via looninhouding is regelmatig contact met externe instanties. Bij één medewerker was de financiële situatie dermate problematisch, dat deze is doorverwezen naar Bureau Schuldhulpverlening van de Sociale Dienst Drechtsteden. 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

2015 gaf een duidelijke afname te zien in het aantal casussen dat door vertrouwenspersonen is behandeld. Was er in 2014 nog sprake van 35 meldingen van ongewenste omgangsvormen, in het afgelopen jaar ging het om 26 gevallen.

In navolging van het spreekuur in 2014, hebben medewerkers opnieuw de gelegenheid gehad om, middels de zogenaamde spreekuurformule, met de Klachtencommissie te spreken. De gesprekken hebben in geen enkel geval tot duidelijke vervolgacties geleid.

De klachtencommissie heeft dit jaar slechts één klacht behandeld.

Tot slot is de Klachtenregeling als gevolg van ervaringen in de praktijk gewijzigd en opnieuw vastgesteld.

1.7.7 Salarisadministratie

Voor de salarisadministratie is voor wat betreft cao's 2015 relatief rustig geweest.

De pilot om, in samenwerking met de Sociale Dienst Drechtsteden, uitkeringsgerechtigden te gaan verlonen is omgezet naar een samenwerkingsverband waarbij het contract recent is verlengd tot 1 januari 2017.

Inmiddels worden er zo'n 150 uitkeringsgerechtigden verloond en daarom is, om deze klus te klaren, begin 2015 een medewerker aangetrokken met veel kennis op het gebied van de ABU- cao (cao voor uitzendbranche). Vanaf 1 april wordt deze cao toegepast.

De inrichting van een nieuwe bedrijf met ingang van 1 april, waar het payrollen is ondergebracht met de ABU-cao en Pensioenfonds StiPP, heeft nog wel de nodige opstartproblemen met zich meegebracht, maar deze zijn uiteindelijk opgelost.

De samenwerking met de Sociale Dienst Drechtsteden is intensief, waarbij het verbeteren van de werkprocessen een continue proces is.

1.7.8 BHV/KAM

Het aantal BHV-inzetten is significant afgenomen t.o.v. 2014. Daar waar de BHV in 2014 157 keer is ingezet, is het aantal in 2015 gereduceerd tot 125 keer. Reden voor de daling is dat een aantal handelingen vanaf begin van het jaar niet meer wordt uitgevoerd, zoals extra bloeddrukmetingen of bloedsuikers prikken. Daarnaast is de onrust minder, die werd veroorzaakt door organisatieveranderingen en de beëindigingen van tijdelijke dienstverbanden.

De BHV heeft 12 keer de hulp van de ambulancedienst ingeroepen, in 11 gevallen is de medewerker vervoerd naar het ziekenhuis.

Bijzonder voor de BHV is dat er twee maal brandstichting op een toilet is geweest. Deze branden zijn beide geblust door de BHV, de brandweer heeft beide keren nacontrole verricht. Er was veel nevenschade. Ook zijn er twee reanimaties toegepast, met goede afloop.

De veiligheidsrondes worden niet meer door het hoofd BHV uitgevoerd. De preventiemedewerkers hebben deze rol op zich genomen en hun bevindingen worden in periodieke overleggen besproken en waar nodig worden acties ingezet.

De locatie van de BHV-ruimte is door herindeling van de ruimten binnen DrechtstedenActief gewijzigd.

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, 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 2015 is o.a. het volgende gebeurd.

- Bij Drechtwerk hebben in 2015 circa 11 medewerkers hun herhaling ploegleiderstraining gevolgd, 81 medewerkers hun BHV-training (incl. AED-instructie) en 76 medewerkers hun EHBO-training. Het gaat hier om volledige trainingen of herhalingen.
- 21 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).

2015 was in financiële zin qua bedrijfsvoering een positief jaar Ondanks het positieve bedrijfsvoeringresultaat geeft deze rapportage een negatief jaarrekeningresultaat van € 4.590.000 aan. Dit is inclusief de eenmalige extra afschrijving a € 6.401.000 conform de businesscase van de huisvesting. Het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering is € 1,811.000 minder nadelig dan begroot. Dat is nog exclusief het positieve resultaat van de BV AssemblyPartner a € 523.000 dat conform voorstel in 2016 zal worden uitgekeerd. Tezamen vormt dat het "genormaliseerd" resultaat over 2015 van € 2.334.000 (minder verlies dan de begrote gemeentelijke bijdrage van € 4.7 miljoen).

Bedragen x € 1.000	Rapportage cijfers 2015	Verplaatsing mutatie bestemmings- reserve	Toelichting op de resultaten- rekening 2015
Totaal opbrengsten	13.450	-	13.450
Kosten niet-gesubsidieerde	-5.326	-	-5.326
Overige personeelskosten	-910	-	-910
Resultaat Begeleid werken	0	-	0
Algemene kosten	-5.784	-	-5.784
Operationeel resultaat	1.431	-	1.431
Subsidieresultaat WSW	-4.117	-	-4.117
Incidentele baten en lasten	-453	-	-453
Onttrekking bestemmingsreserve	225	-225	-
Resultaat voor gemeentelijke bijdragen en mutatie reserve	-2.914	-225	-3.139
Gemeentelijke bijdragen	4.725	-	4.725
Onttrekking bestemmingsreserve		225	225
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	1.811	-	1.811
Besluit n.a.v. businesscase huisvesting	-6.401		-6.401
Jaarresultaat 2015	-4.590		-4.590

1.8.1 Financiële verantwoording Programma Drechtwerk

2015 was in financiële zin qua bedrijfsvoering een positief jaar. Ondanks het positieve bedrijfsvoeringsresultaat geeft deze rapportage een negatief jaarrekeningresultaat van € 4.590.000 aan. Dit is inclusief de eenmalige extra afschrijving van € 6.401.000 conform de businesscase van de huisvesting. Het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering is € 1.811.000 minder nadelig dan begroot. Dat is nog exclusief het positieve resultaat van de BV Assembly Partner van € 523.000 dat conform voorstel in 2016 zal worden uitgekeerd. Tezamen vormt dat het "genormaliseerd" resultaat over 2015 van € 2.334.000 (minder verlies dan de begrote gemeentelijke bijdrage van € 4,7 miljoen). De navolgende tabellen zijn conform de verplichte vormgeving BBV vormgegeven en wijken in presentatie daardoor af van de gebruikelijke presentatie in de management- en bestuur rapportages.

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	51.683	50.150	48.519
Lasten	54.823	53.624	53.247
Saldo (nadelig)	3.139	3.474	4.728
Algemene dekkingsmiddelen			
- bijdrage deelnemende gemeenten	-4.725	-4.404	-4.728
	-1.586	-930	-0
Reserves			
- Onttrekking bestemmingsreserve	-225		
Saldo	-1.811	-	-
Besluit n.a.v. businesscase huisvesting	6.401		
Saldo (tekort)	4.590		

In de toelichting op de jaarcijfers worden op basis van de programmarekening 2015 de baten en vervolgens de lasten verklaard ten opzichte van de gewijzigde begroting 2015.

Baten

Bedrag x € 1.000	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Verschil
Omzet	10.056	9.616	440
Overige opbrengsten	3.474	2.587	887
Managementfee aan BV's	1.076	1.076	-0
Subsidie WSW	35.905	36.132	-227
Incidentele baten	1.173	739	434
	51.683	50.150	1.533

Omzet:

De omzet van DrechtstedenActief steeg met € 600.000 boven begroting, echter als gevolg van hogere orderkosten steeg de toegevoegde waarde met slechts € 248.000 ten opzichte van de begroting. Het totaal resultaat van DrechtstedenActief steeg als gevolg van lagere uitgaven verder waarmee het verlies per saldo met € 580.000 minder nadelig werd.

Overige opbrengsten:

De hogere overige opbrengsten € 887.000 werden met name veroorzaakt door:

- Hogere bijdrage individueel vervoer € 52.000
- Toekenning gelden sectorplan € 448.000
- Doorberekening energiekosten € 60.000
- Hogere dekkingsbijdrage SDD (correcties) € 109.000
- Doorbelaste overhead aan WerXaam € 107.000

Subsidie Wsw:

De subsidie WSW kwam in 2015 met € 227.000 lager uit dan begroot. De redenen hiervoor waren de volgende:

- Meer rijkssubsidie € 11.000
- Hoger opbrengst van buitengemeenten € 41.000
- Minder afdracht aan elders geplaatsten € 58.000
- Hogere inhouding SDD inzake begeleid werken € 337.000

Incidentele baten:

De incidentele baten worden in de toelichting op de programmarekening uitvoerig uitgewerkt.

Lasten

De lasten laten zich als volgt in beeld brengen:

Bedrag x € 1.000	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Verschil
Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	1.155	831	324
Kosten niet-gesubsidieerde medewerker	5.326	5.349	-23
Overige personeelskosten	910	985	-75
Algemene kosten	5.784	5.703	81
Salarissen WSW-medewerkers	40.022	39.653	369
Incidentele lasten	1.626	1.103	523
Totaal	54.823	53.624	1.198

Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk:

De hogere kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk worden in belangrijke mate veroorzaakt doordat in de begroting bij DrechtstedenActief voornamelijk is gerekend op loonopdrachten met een laag materiaalgehalte. In 2015 zijn echter meer opdrachten aangenomen met een hoger aandeel grond en hulpstoffen. Deze kosten zijn doorberekend aan de klant.

Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers:

De personeelskosten niet gesubsidieerde medewerkers zijn licht lager uitgekomen dan begroot, hiermee is de tevens op zorgvuldige wijze uitvoering gegeven aan de personeelsdoelstelling.

Algemene kosten:

De algemene kosten kwamen € 136.000 hoger uit dan begroot, dit werd onder meer veroorzaakt door:

- Hogere onderhoudskosten op installaties en machines ad € 42.000.
- De overige algemene kostenrubrieken geven een overschrijding van de begroting met € 50.000 aan.
- Hogere afschrijvingslasten tot een bedrag van € 92.000 als gevolg van extra afschrijvingen ivm diverse kleinere oud geactiveerde posten en daarmee ook administratief een opschoning plaatsvind
- Lagere overige personeelskosten voor een bedrag van € 75.000
- Lagere verzekeringskosten voor een bedrag van € 40.000

Salarissen Wsw-medewerkers:

De salarissen WSW-medewerkers stegen met € 369.000 ten opzichte van de begroting onder meer door het navolgende:

- Meer fte's in dienst dan begroot ad. € 38.000
- Een uiteindelijk hoger gemiddelde loonkosten per fte dan waar in de begroting mee gerekend is totaal € 331.000 (€ 260 meer gemiddelde loonsom per Fte)

Incidentele lasten:

De incidentele lasten zijn in de toelichting op de programmarekening uitvoerig uitgewerkt.

1.9 De Paragrafen

1.9.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Staat van reserves

Gedurende 2015 beschikte de GR Drechtwerk over de volgende bestemmingsreserves:

Bestemmings reserves	Stand per 01-01-2015	Toevoeging / vorming voorziening	Bestemming	Vrijval	Stand per 31-12-2015
Sikkelstraat	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

Sikkelstraat

Per 1 maart 2010 is het pand aan de Sikkelstraat 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.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen kan gedefinieerd worden als 'het vermogen van Drechtwerk om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde om haar taken te kunnen voortzetten'

Het weerstandsvermogen wordt gevormd uit de algemene reserve, stille reserves en de post onvoorzien. De algemene reserve vertoont eind 2015 een saldo van € 6.000. Aangezien de deelnemende gemeenten volledig risicodragend zijn, en bestuurlijk geen voorkeur bestaat voor reserveringen in de GR, is er niet voor gekozen de algemene reserve met een deel van het jaarresultaat te verhogen

1.9.2 Risicoparagraaf

Begin 2015 is nadrukkelijk gekeken naar de mogelijke risico's voor Drechtwerk. In dat kader is ook een frauderisicoanalyse gehouden en aanbevelingen daaruit doorgevoerd. Tevens kent de Interne controle inmiddels een risico gestuurde aanpak en borgt tevens bijvoorbeeld 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 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 over 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. Dit betekent een mogelijk verlies op de boekwaarde van het Kassencomplex in 's Gravendeel, waarmee rekening is gehouden in de waardering. De huur stond voor € 90.000 per jaar in de begrotingen.
- 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 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 deze jaarrekening stellen wij voor hiervoor € 364.000 extra te reserveren uit het jaarrekeningresultaat. 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.

1.9.3 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.
- Het onderkomen aan de Snelliusstraat (Kamerlingh Onnesweg) te Dordrecht

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

1.9.4 Financiering

Algemeen

Het Treasurystatuut Drechtwerk is in de vergadering van het Algemeen Bestuur van het Openbaar Lichaam Sociale Drechtsteden van 5 september 2001 vastgesteld.

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 het Treasurystatuut worden de renterisico's door middel van de kasgeldlimiet en de renterisico normering in kaart gebracht. Daarnaast wordt geëvalueerd in welke mate de vastgestelde doelstellingen in de begroting over 2015 binnen de kaders van het Treasurystatuut gerealiseerd zijn.

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

- | | | |
|---|----------------------------------|--------|
| • Een deelneming in DrechtwerkFacilitair B.V., | met een aandelenkapitaal groot € | 18.000 |
| • Een deelneming in Assembly Partner B.V., | met een aandelenkapitaal groot € | 100 |
| • Een deelneming in DWGroen B.V., | met een aandelenkapitaal groot € | 100 |
| • Een deelneming in DrechtwerkDiversiteit B.V., | met een aandelenkapitaal groot € | 100 |
| • Een deelneming in WerXaam B.V., | met een aandelenkapitaal groot € | 18.000 |

Voorts zijn aan de deelnemingen en aan de Bloemenveiling Holland een vijftal leningen verstrekt:

- | | | |
|---|------------------------|------------|
| • Een ledenlening in de Bloemenveiling Holland, | met een hoofdsom van € | 12.000, |
| • Een lening aan DrechtwerkFacilitair B.V., | met een hoofdsom van € | 278.000, |
| • Een lening aan Assembly Partner B.V., | met een hoofdsom van € | 842.000, |
| • Een lening aan DWGroen B.V., | met een hoofdsom van € | 3.094.000, |
| • Een lening aan DrechtwerkDiversiteit B.V., | met een hoofdsom van € | 845.000. |

Renterisicobeheer

In de verslagperiode is geen gebruik gemaakt van derivaten.

Kasgeldnormering

Het (gewijzigde) begrotingstotaal per 1 januari 2015 is als volgt toe te lichten. Het totaal van de bedrijfslasten bedroeg € 52,5 miljoen en de kosten van grond en hulpstoffenverbruik en uitbesteed werk bedroegen € 0,8 miljoen, hetgeen in totaal € 53,3 miljoen maakt.

Kasgeldnorm: het vastgestelde percentage van 8,2% over het begrotingstotaal van € 53,3 miljoen resulteert in een kasgeldlimiet van € 4,4 miljoen.

Het verloop laat zich als volgt in beeld brengen:

Periode	Netto Vlottende Schuld	Kasgeldlimiet	Ruimte (+) of Overschrijding (-)
Kwartaal 1	3.250	4.371	1.121
Kwartaal 2	4.725	4.371	-354
Kwartaal 3	3.564	4.371	806
Kwartaal 4	1.092	4.371	3.278
Gemiddelde 2015	3.158	4.371	1.213

De netto vlottende schuld is over 2015 verder afgenomen. Het gemiddelde over 2015 kent daarom geen overschrijding meer.

Renterisico normering

De vaste schuld per 1 januari 2015 bedraagt € 2,6 miljoen. De renterisico norm is als volgt weer te geven. Het renterisico is gedefinieerd als het bedrag aan leningen dat in een bepaald jaar aan renteaanpassing onderhevig is. De renterisico norm is: het vastgestelde percentage over de vaste schuld. Er geldt een minimum van € 2,5 miljoen.

De bepaling van het renterisico per 1 januari 2015 is als volgt:

	Omschrijving	Bedrag in mln. Euro's
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	-
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	-
2	Netto renteherziening vaste schuld (1a - 1b)	-
3a	Nieuw aangetrokken schuld	36
3b	Nieuw verstrekte leningen	-
4	Netto nieuw aangetrokken schuld (3a - 3b)	36
5	Betaalde aflossingen	0,4
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0,4
7	Rentereisico op vaste schuld	0,4

Bepaling van de ruimte c.q. de overschrijding t.o.v. de renterisico norm 2015:

	Omschrijving	Bedrag in mln. Euro's
8	Stand vaste schuld per 1 januari 2015	2,6
9	Percentage conform ministeriele regeling	20%
10	Renterisiconorm (8 * 9) / 100	2,5
	Toets renterisiconorm	-
10	Renterisiconorm	2,5
7	Renterisico op vaste schuld	0,4
11	Ruimte (+) / overschrijding (-) ; (10 - 7)	2,1

Valutarisico en koersrisicobeheer

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

Ondernemingsfinanciering

De investeringen in 2015 laten zich in vergelijking met de begroting 2015 als volgt in beeld brengen:

Omschrijving	Werkelijke uitgaven	Begrote uitgaven	Tekort/ overschot
Gebouwen	33.000	33.000	-
Machines, apparaten en installaties	60	105	46
Overige, w.o. ICT en inventarissen	14	14	-
Totaal investeringen	33.074	33.119	46

De investeringen in gebouwen, machines, inventaris en ICT van ruim € 33 miljoen waren niet begroot maar zijn bij besluit d.d. 7 december 2015 in de vergadering van het Algemeen Bestuur goedgekeurd.

De leningenportefeuille geeft ultimo december 2015 het volgende beeld (bedragen in duizenden euro's) :

Verstrekker	Soort lening	Nominaal bedrag	Jaar laatste aflossing	Rente %	Stand per 1-1-2014	Aflossing	Stand per 31-12-2014
Lening BNG 40.0094578	Lineair	700	2022	5,49%	271	35	236
Lening BNG 40.0097704	Lineair	3.000	2028	4,33%	1.620	120	1.500
Lening BNG 40.0097706	Lineair	900	2016	4,05%	113	75	38
Lening BNG 40.0099316	Lineair	900	2015	4,18%	82	82	-
Lening BNG 40.0099317	Lineair	900	2017	4,32%	208	69	138
Lening BNG 40.0099318	Lineair	900	2018	4,38%	257	64	193
Lening BNG 40.109859	Annuitair	23.600	2039	1,64%	0	0	23.600
Lening BNG 40.109860	Bullit	3.000	2039	1,96%	0	0	3.000
Lening BNG 40.109861	Bullit	6.400	2016	0,10%	0	0	6.400
Totaal Leningenportefeuille		40.300			2.550	445	35.105

Deze leningen hebben een gewogen gemiddeld rentepercentage van 1.56 % (2014: 4,4%).

De rentekosten op de bestaande leningen bedroegen € 340.000, dit is 0,64% van het begrotingstotaal.

In het jaar 2016 zal de lening van € 6.400.000 conform plan worden afgelost.

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. Uit onderstaande tabel blijkt dat het drempelbedrag van € 399.750 niet is overschreden.

(bedragen in euro's * 000)

1) Benutting drempelbedrag Schatkistbankieren 2015

Begrotingstotaal:	€ 53.300.000
Wettelijke percentage:	0,75%
Drempelbedrag:	€ 399.750

2) Kwartaaluitkomsten benutting drempelbedrag 2015:

(bedragen in euro's * 000)

	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.
Gemiddelde stand liquide middelen	-3.546	-5.014	-3.889	-1.413
Drempelbedrag	400	400	400	400
Ruimte	3.946	5.414	4.288	1.813

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.

1.9.5 Verbonden partijen

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.

Gemeentelijke bijdrage per deelnemende gemeente

Bedragen * € 1000	aantal personen 1-1-2014	afrekening regulier bedrijfsresultaat voorstemmig	afrekening regulier bedrijfsresultaat nabestemmig	éénmalig bijdrage nav BSC huisvesting	Totale afrekening jaarresultaat Drechtwerk
Alblasserdam	74 €	89 €	108	€ -316	-208
Dordrecht	947 €	1.144 €	1.387	€ -4.043	-2657
HI Ambacht	51 €	62 €	75	€ -218	-143
Papendrecht	104 €	126 €	152	€ -444	-292
Sliedrecht	126 €	152 €	185	€ -538	-353
Zwijndrecht	197 €	238 €	288	€ -841	-553
Totaal	1499 €	1.811 €	2.195 *	€ -6.400	-4205 **

* waarvan € 523 (resultaat Asseby Partner) betaalbaarword gesteld vanuit de 1ste burap 2016
** met een - geduid bedrag is een betaling aan DW

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. Ultimo 2014 betrof dit zo'n 25 mensen. Per verslagdatum al zo'n 100.

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

Assembly Partner BV

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

De activiteiten, die Assembly Partner 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.

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

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.

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 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.

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.

1.9.6 Bedrijfsvoering

Paragraaf Bedrijfsvoering

In 2015 zijn de nodig stappen gezet in de borging en verbeteringen inde bedrijfsvoering. Naar aanleiding van zorgelijke signalen over de ICT is begin 2015 het CIO-Office van de GR-Drechtsteden gevraagd de situatie te onderzoeken. Daaruit kwam een geruststellende beeld: "...Op basis van de huidige inventarisatie is te constateren dat er geen bijzondere risico's (meer) zijn voor de continuïteit van de Drechtwerk ICT. ... Aandacht en sturing op ICT is inmiddels met de opgestelde overzichten en de periodieke overleggen met de algemeen directeur geborgd." Dat blijkt ook uit het feit dat er geen noemenswaardige problemen zijn geweest op dit gebied. Wel is er sprake geweest van langdurige afstemmingsproblematiek met de systemen van de Sociale Dienst Drechtsteden die de detachering van zo'n 300 SW-collega's verzorgt. Inmiddels lijkt dat uiteindelijk zo goed als opgelost.

Begin 2015 is, mede met de vervanging van de positie van financieel directeur door een manager Financiën en Control, stevig ingezet op de financieel-administratieve bedrijfsvoering. Een illustratie daarvan is bijvoorbeeld dat in het 2^e kwartaal 2015 de 19 punten uit de interim-letter van de accountant (in het 1^e kwartaal 2015)10 reeds afdoende afgewikkeld blijken en 7 wel adequaat opgepakt maar doorzetting verder dit jaar vraagt en pas bij jaarrekening 2015 beoordeeld kan worden. **NB EVT UPDATEN NA ACCOUNTANTSRAPPORT 2015**. Gaandeweg het jaar geven zowel de managers als de accountant bij herhaling aan dat verbeteringen ook zichtbaar zijn. Ambtelijk en bestuurlijk worden vanuit de gemeenten complimenten ontvangen over de ervaren verbetering van de verschillende P&C-documenten. De planmatige en versnelde totstandkoming van de voorliggende jaarrekening, en de goede afstemming daarover met de accountant is daar ook een teken van. In dat kader zijn verschillende stukken geactualiseerd en verbeterd zoals bijvoorbeeld de financiële verordening en de mandaatregeling die begin 2015 opnieuw zijn vastgesteld. In de administratie zijn vele zichtbare en onzichtbare verbeteringen en vereenvoudigingen doorgevoerd. Ook de interne controle is, mede met het aantrekken van specifieke capaciteit, inmiddels veel degelijker opgezet. Overigens is een resultante van zowel die verbeterlagen als de interne controle dat ook verschillende zaken aan het licht kwamen die boekhoudkundige correctie noodzakelijk maakten en op onderdelen ook tot financiële resultaten leidden. Dat deels gebeurde in de situatie dat sinds medio 2015 gaandeweg door uiteenlopende omstandigheden inmiddels alle ervaren P&C-medewerkers, en daarmee de historische en feitelijke kennis, niet meer beschikbaar zijn, moge duidelijk maken welk een prestatie dat van de 2 nieuwe en 1 tijdelijk ingehuurd is. Ook de achterliggende samenwerking met P&O is aangehaald en zaken zijn gezamenlijk structureel beter ingezet in registratie, periodieke afstemming en rapportage van personeelsgerelateerde acties, kosten, risico's en sturing. Binnen P&O is ook de payrollfunctie voor de SDD, mede met het aantrekken vaneen medewerkster daarvoor, geprofessionaliseerd en geborgd.

Lopende het jaar is ook op alle fronten (onverminderd) gestuurd op beperking van de kosten. Soms bestuurlijk zichtbaar zoals bijvoorbeeld de taakstelling onderhoud gebouwen, of de forse inkrimping van het (lease)wagenvak, maar in vele gevallen ook in relatief kleinere en minder zichtbare zaken die echter alles tezamen wel verschil maken, maar vooral ook de scherpte daarop houden in de uitvoeringspraktijk. Enkele willekeurige voorbeelden zijn bijvoorbeeld de halvering van de sanitaire kosten, halvering van de kosten voor afscheidsgeschenken voor medewerkers (voor vergelijkbaar product), hergebruik printers, sturing op inhuurtarieven, onderzoek en doorgevoerde maatregelen ter besparing van energie etc. etc. Ook dat met het hergebruik van heel veel oude materialen uit de oudbouw de investeringen in de nieuwe panden ruim een ton lager zijn. Mede vanuit het perspectief van mogelijk te realiseren besparingen, is begin 2015 door het SCD een onderzoek gedaan. Uit het rapport blijkt dat de mogelijkheden beperkt zijn. Naast de directe kosten op order zijn de overige

inkoopkosten voor wat betreft de grote contracten veelal via landelijke en scherpe Cedris-contracten tot stand gekomen.

Gerelateerd aan deze sturing op kosten is in 2015 extra alertheid geweest op het sturen op het juiste proces qua inkopen en aanbesteden. Zowel qua concurrerende inkopen als op correcte besluitvorming en dossiervorming ook bij afwijkingen. Een en ander leidt er ook toe dat inmiddels een nieuw inkoop- en verkoopproces gereed is dat aan het bestuur zal worden voorgelegd ter vaststelling.

De gewijzigde huisvestingssituatie met nu het eigendom aan de Kamerling Onnesweg geeft ook nog betere mogelijkheden tot sturing op zowel de staat van de panden als op de kosten daarvan.

In de commercie is extra ingezet door een dedicated accountmanager aan te trekken voor AssemblyPartner. Een en ander mede in het licht van compenserende orders voor de afbouw van een deel van een grote klant als vanuit de gewenste spreiding van opdrachtgevers. Daarmee zijn er, samen met de collega bij Drechtstedenactief, overigens totaal maar 2 accountmanagers binnen heel Drechtwerk actief. Voor het overige wordt commercie veelal door de bedrijfsdirecteuren ingevuld. Overigens blijken we ook nieuwe opdrachtgevers te winnen omdat elders in de sector meer onrust en onzekerheid is. Ook blijken de verschillende kwaliteitscertificeringen in de verschillende bedrijfsonderdelen hun vruchten af te werpen in de aantrekkelijkheid voor opdrachtgevers. Al deze certificeringen zijn ook in 2015 weer gehaald, hetgeen geen sinecure is in een bedrijf als het onze.

2. Jaarrekening 2015

2.1 Balans per 31 december

ACTIVA	2.015	2014
In duizenden euro's		
Materiële vaste activa	27.866	2.311
Financiële vaste activa		
- Kapitaalverstrekking deelnemingen	107	18
- Leningen aan deelnemingen	2.413	2.274
	2.520	2.292
Totaal vaste activa	30.386	4.603
Vlottende activa		
Voorraden		
- Grond- en hulpstoffen	193	208
- Gereed product en handelsgoederen	46	21
- Voorziening incurante voorraden	-88	
	151	229
Vorderingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
- Vorderingen openbare lichamen	1.576	5.622
- Overige vorderingen	2.780	2.289
	4.357	7.911
Liquide middelen		
- Kas-, bank- en girosaldi	310	244
Overlopende activa		
- Nederlandse openbare lichamen	572	301
- Overige nog te ontvangen bedragen	272	723
	843	1.024
Totaal vlottende activa	5.661	9.408
	36.047	14.011

PASSIVA	2.015	2014
In duizenden euro's		
Eigen vermogen		
- Algemene reserve	6	5
- Bestemmingsreserve	686	360
- Nog te bestemmen resultaat	-4.590	665
Totaal eigen vermogen	-3.898	1.030
Voorzieningen		
- Bestaande risico's op te verwachten verplichtingen of verliezen	535	424
Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	35.120	2.551
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
- Bank- en giroaldi	1.356	5.517
- Overige schulden	2.063	3.790
	3.419	9.307
Overlopende passiva		
- Nederlandse openbare lichamen	-	28
- Overige nog te betalen bedragen	510	671
	872	699
Totaal vlottende passiva	4.290	10.006
	36.047	14.011

2.2 Overzicht Baten en Lasten

Programma (bedragen x € 1.000)	Oorspronkelijke Begroting 2015			Gewijzigde Begroting 2015			Jaarrekening 2015		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerde baten en lasten per programma:									
- Drechtwerk	53.247	-48.519	4.728	53.624	-50.150	3.474	54.823	-51.683	3.139
Algemene dekkings- middelen per programma:									
- Drechtwerk		-4.728	-4.728		-4.404	-4.404		-4.725	-4.725
- Besluit nav businesscase huisvesting							6.401		6.401
Resultaat voor bestemming	53.247	-53.247	-0	53.624	-54.554	-930	61.224	-56.408	4.815
Onttrekking aan bestemmingsreserve: - Drechtwerk			0			0		-225	-225
Resultaat na bestemming	53.247	-53.247	-0	53.624	-54.554	-930	61.224	-56.633	4.590

De begrotingsoverschrijding van € 1,2 miljoen hogere lasten en € 1,5 miljoen hogere baten, wordt met de behandeling van de jaarrekening in het AB geautoriseerd. Deze hogere lasten en baten vallen binnen het beleid en de normale bedrijfsvoering en worden grotendeels verhoogd door hogere omzet en de daarmee samenhangende (inkoop)kosten.

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 2004 (B.B.V. 2004). In overeenstemming met de B.B.V. 2004 zijn de 100%-deelneming in DrechtwerkFacilitair BV, Assembly Partner BV, DWGroen BV, Drechtwerk Diversiteit BV en WerXaam B.V. 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, gebaseerd 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 100% aandeelhouder van DrechtwerkFacilitair BV, Assembly Partner BV, DWGroen BV, Drechtwerk Diversiteit BV en WerXaam BV, allen gevestigd te Dordrecht.

Vlottende 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 incourantheid.

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

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

De overige voorraden worden gewaardeerd tegen de historische inkoopprijs.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve omvat de cumulatieve exploitatieoverschotten van Drechtwerk.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is gevormd uit incidentele bijdragen met een beoogd doel 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. Een voordelig exploitatieresultaat komt tot en met het boekjaar 2015 ten gunste van de algemene reserve en is desgewenst te bestemmen door het bestuur ten gunste van de deelnemende gemeenten. Met ingang van het boekjaar 2016 zal een 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.

Vlottende passiva

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

Resultatenrekening

Kengetallen in fte

Een aantal kengetallen wordt afgeleid van de zogenaamde fte (full time equivalents). Daarmee worden 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 DrechtwerkFacilitair BV, Assembly Partner BV, DWGroen BV, Drechtwerk Diversiteit 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 aparte tabel voor afschrijvingen materiële vaste activa. Dit conform de financiële verordening Drechtwerk.

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 bedoeld in artikel 8 tot en met 10 van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw).

Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdragen zijn gebaseerd op de Gemeenschappelijke Regeling. De bijdrage van de deelnemende Gemeenten omvat een vast bedrag per medewerker. De gemeentelijke bijdrage is met ingang van 2016 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 van het gestelde in 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 Marap'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 2015

2.4.1 VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Boekwaarde per 1 januari	2.311	3.233
Investeringsen	33.115	101
Desinvesteringen	-6.414	-2
Afschrijvingen	-1.146	-1.021
Boekwaarde per 31 december	27.866	2.311

Rubriek	Boekwaarde 31-12-2014	Investeringsen	Mutatie bestelde activa	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2015
Gronden en terreinen	450				-85	365
Bedrijfsgebouwen	343	33.000	38	-6.400	-484	26.497
Machines, apparaten en Installaties	1.102	60		0	-245	917
Vervoermiddelen	8			-5	-3	0
Overige, w.o. ICT en inventarissen	408	14	3	-9	-329	87
Totaal	2.311	33.074	41	-6.414	-1.146	27.866

De afschrijving op de materiële vaste activa is gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

In mei 2015 hebben de deelnemende gemeenten ingestemd met de zogeheten "Businesscase huisvesting" hierin is op hoofdlijnen het volgende bepaald:

- Drechtwerk mag het huidige huurcontract afkopen onder gelijktijdige aankoop van de locatie aan de Kamerlingh Onnesweg.
- De oudbouw wordt overgenomen door de Gemeente Dordrecht, die verantwoordelijk zal zijn voor de sanering en verdere exploitatie. Hierdoor ontstaan eenmalige kosten van € 6.4 miljoen.
- De resterende opstallen blijven eigendom van de GR Drehtwerk.
- Het verwachte netto rendement op de transactie is positief voor Drehtwerk.

In de financieringsparagraaf (zie hoofdstuk 1.9.4) wordt ingegaan op de investeringen 2015.

Financiële vaste activa

Investerings

Drechtwerk was gedurende 2015 van alle besloten vennootschappen, DrechtwerkFacilitair BV, Assembly partner BV, DWGroen BV, Drechtwerk Diversiteit BV en WerXaam BV, de 100% aandeelhouder.

Leningen

Drechtwerk heeft van AssemblyPartner BV op de verstrekte leningen een terugbetaling van € 600.000 ontvangen. Aanvullende leningen zijn verstrekt aan DWGroen en DrechtwerkDiversiteit BV voor een totaalbedrag van € 1.484.000. In het kader van de aanvulling van het eigen vermogen van FrisFacilitair is van het bedrag aan uitstaande leningen € 54.000 omgezet in agio. Voorts werd van de bloemenveiling Holland een terugbetaling van ruim € 23.000 ontvangen. De leningenportefeuille u/g komt daarmee op totaal € 5.070.000.

De GR Drechtwerk staat garant voor de financiële resultaten van de BV's. Om die reden zijn de vorderingen die voortvloeien uit de verstrekte leningen afgewaardeerd met de verliezen die de BV's tot en met 2015 hebben gerealiseerd.

Het onderstaand verloopoverzicht 2015 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.

Investerings in AK deelnemingen	Investerings				Voorzienings			Boekwaarde
	Boekwaarde 1-1-2015	Investerings 2015	Aflossings 2015	Totaal investerings	Voorzienings 1-1-2015	Benodigd 31-12-2015	Mutatie 2015	Boekwaarde 31-12-2015
Facilitair	18			18	-18	-10	-8	8
AssemblyPartner	0			0	-	-	-	0
Groen	0			0	-0	-0	-	-
Diversiteit	0			0	-0	-0	-	-
WerXaam	18			18	-	-	-	18
Totaal Investerings AK	36	-	-	36	-18	-10	-8	26
Agio	Boekwaarde 1-1-2015	Investerings	Aflossings	Aanschaf waarde	Voorzienings	Benodigd	Mutatie	Boekwaarde 31-12-2015
Correctie Agio Facilitair		56		56	-	-30	30	26
Facilitair		54		54	-		-	54
Totaal Agio	-	110	-	110	-	-30	30	80
Leningen	Boekwaarde 1-1-2015	Investerings	Aflossings	Aanschaf waarde	Voorzienings	Benodigd	Mutatie	Boekwaarde 31-12-2015
Bloemenveiling Holland	35		-24	12		-	-	12
AssemblyPartner	1.442		-600	842		-	-	842
Groen	1.789	1.305		3.094	-1.323	-1.783	460	1.311
Facilitair	332		-54	278	-28	-	-28	278
Diversiteit	666	179		845	-640	-874	234	-29
Totaal Leningen	4.264	1.484	-678	5.070	-1.991	-2.657	666	2.413
Totaal	4.300	1.594	-678	5.217	-2.009	-2.697	688	2.520

2.4.2 VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

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

Voorraden	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Grond- en hulpstoffen	193	208
Eindprodukten en halffabrikaten	46	21
Voorziening incurante voorraden	-88	
Boekwaarde per 31 december	151	229

Als gevolg van een systeemwijziging in 2014 zijn in 2015 boekingsverschillen geconstateerd, deze hebben geleid tot een eenmalige voorziening. Inmiddels zijn procesmatige stappen ondernomen ter voorkoming.

Uitzettingen korter dan één jaar

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

Uitzettingen korter dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Vorderingen op openbare lichamen	1.576	5.622
Overige vorderingen	2.780	2.289
Boekwaarde per 31 december	4.357	7.911

Eind 2014 was het saldo te vorderen op openbare lichamen hoog als gevolg van een late facturatie van de SW-subsidie aan de SDD. Inmiddels worden de subsidiebedragen regelmatig gefactureerd en betaald, als gevolg waarvan het saldo van de uitstaande vorderingen is gedaald.

Overige vorderingen	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Debiteuren	2.301	2.274
Overige vorderingen	480	15
Totaal	2.780	2.289

De overige vorderingen betreffen in hoofdzaak een eindafrekening 2014 met de SDD inzake WSW-subsidie. De omvang hiervan was € 403.000.

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

1 t/m 30 dagen	2.240	2.043
31 t/m 60 dagen	65	144
61 t/m 90 dagen	5	41
> 90 dagen	72	138
Totaal	2.381	2.366
Af: Voorziening voor oninbaarheid	-80	-92
Stand per 31 december	2.301	2.274

Schatkistbankieren

Als gevolg van het feit dat de GR Drechtwerk niet beschikt over tegoeden, doch een verplichting jegens de BNG op balansdatum, beschikt de GR Drechtwerk niet over tegoeden uit hoofde van schatkistbankieren.

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Liquide middelen		
Stand rekening-courant ING	312	250
Kas	9	11
Totaal	321	261
Bedragen onderweg	-11	-17
Boekwaarde per 31 december	310	244
Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Vooruitbetaalde kosten	237	712
Nog te ontvangen van openbare lichamen	572	301
Nog te ontvangen bedragen	34	11
Stand per 31 december	843	1.024

2.4.3 PASSIVA

Eigen Vermogen

Algemene reserve

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Stand per 1 januari	6	550
Aanwending exploitatieresultaat 2014-2013		-545
Stand per 31 december	6	5

Bestemmingsreserves

Stand per 1 januari	360	956
Mutatie	326	-596
Stand per 31 december	686	360

Hieronder zijn de mutaties gedurende het verslagjaar nader uitgewerkt.

Bestemmings reserves	Stand per 01-01-2015	Toevoeging / vorming voorziening	Bestemming	Vrijval	Stand per 31-12-2015
Sikkelstraat	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

Nog te bestemmen resultaat

Resultaat over 2015 respectievelijk 2014	-4.590	665
--	---------------	------------

Totaal eigen vermogen

-3.898 **1.030**

	Stand 01-01-15	Toevoeging / vorming	Bestemming / Vrijval	Terugbetaling aan gemeenten	Saldo 31-12-2015
Eigen Vermogen					
Algemene Reserve	5	1			6
Bestemmingsreserve	360	550	-224		686
Te bestemmen resultaat	665	-4.590	-251	-414	-4.590
Totaal	1.030	-4.039	-475	-414	-3.898

Het resultaat over 2014 is voor € 250.000 aangewend voor de vorming van een bestemmingsreserve voor de effecten van de invoering van de Wet Werk en Zekerheid. Daarnaast is een bedrag van € 414.000 uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

Voorzieningen

Bestaande risico's op te verwachten verplichtingen of verliezen

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Voorziening reorganisatie 1996	-	29
Voorziening WW-verplichting	525	395
Voorziening reductieplan	9	
Totaal	535	424

Voorziening eigen risico WW-verplichtingen

Drechtwerk is voor enkele ontslagen ambtenaren eigen risicodrager voor de WW-uitkering. Het UWV verhaalt de bruto WW en werkgeverslasten bij de werkgever. De voorziening wordt gevormd op basis van de geraamde lasten uitgaande van de maximale wettelijke rechten, verminderd met verwachte eerdere nieuwe dienstverbanden en eventuele andere terugverdiensden. De omvang van de voorziening eigen risico WW-uitkeringen wordt jaarlijks gereikt en is voor 2015 gewaardeerd op € 525.000. De uitbreiding is met name het gevolg van de uitbreiding van het aantal aan aanmerking komende medewerkers en laat zich als volgt in beeld brengen:

Voorziening eigen risico WW-Uitkeringen	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Stand per 1 januari	393	-
Dotatie	274	451
Totaal	667	451
Aanwending	-142	-58
Stand per 31 december	525	393

Voorziening reorganisatie 1996

Dit bedrag is als volgt samengesteld :

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Oorspronkelijke reorganisatievoorziening	13.296	13.296
Aandeel Drechtwerk	-2.723	-2.723
Oorspronkelijk aandeel deelnemende Gemeenten	10.573	10.573
Vrijval reorganisatievoorziening	-3.946	-3.946
Vrijval herziening reorganisatiekosten	-602	-602
Dotatie herziening reorganisatiekosten	485	485
	6.510	6.510
Af : Reorganisatiekosten 1997 tot en met 2015 respectievelijk 1997 tot en met 2014	-6.510	-6.481
Stand per 31 december	-	29

Per 31-12-2015 is de voorziening reorganisatie 1996 hiermee volledig afgewikkeld.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Stand per 1 januari	2.551	3.041
Af / bij: mutatie gedurende het boekjaar	32.569	-490
Stand langlopende leningen per 31 december	35.120	2.551

De rente op langlopende leningen bedraagt in 2015 € 340.000 (2014: € 124.000).

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 1 jaar

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Rekening-courant BNG	1.356	5.517
Crediteuren	569	2.190
Overige schulden	1.494	1.600
Totaal	3.419	9.307

Het saldo in rekeningcourant is teruggelopen als gevolg van de verbeterde facturatie en betaling van de WSW-subsidie met de SDD. Hierdoor is de behoefte aan externe middelen afgenomen.

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Overige schulden		
Loon- en premieheffingen	1.203	1.332
Pensioenpremies	40	58
Omzetbelasting	159	98
Diverse overige schulden	91	112
Totaal	1.494	1.600
Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Nog te betalen posten	451	620
Nog te betalen aan openbare lichamen		28
Vooruitontvangen inzake sectorplan	362	
Vooruitontvangen opbrengsten	58	51
Stand per 31 december	872	699

In 2015 is € 448.000 subsidie toegekend in het kader van het Sectorplan SW. De activiteiten die uitgevoerd worden onder dit plan lopen door tot 31-12-2016. Per 31-12-2015 is nog voor € 362.000 uit te voeren. Conform de boekhoudregelgeving mocht dit niet als bestemmingsreserve gepresenteerd en in beeld gebracht worden maar is dat bedrag hier op de balans opgenomen.

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 2015:

Niet uit de balans blijvende verplichtingen				
	Op 1 jaar	Tussen 1 en 5 jaar	Langer dan 5 jaar	Totaal
ARBO-dienst	168.740	-	-	168.740
Vervoer	397.848	76.212	-	474.060
ICT	210.000	52.500	-	262.500
Autolease	92.340	219.513	-	311.853
Overig	67.247	113.983	29.357	210.587
Totaal	936.175	462.208	29.357	1.427.739

De betalingsverplichtingen voor de vakantiegeldrechten Wsw- en niet-Wsw-medewerkers zijn ongeveer gelijk gebleven en bedragen circa € 1,7 miljoen. Het saldo verlofuren is slechts licht gestegen van 52.400 uren naar 53.400.

2.5 Toelichting op het overzicht van Baten en Lasten

De programmarekening Drechtwerk wordt toegelicht op basis van de cijferpresentaties van de MARAP (kwartaalrapportage 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 2015 vergeleken met de (gewijzigde) begrote cijfers over 2015 (zie hoofdstuk 1.8.1 Financiële verantwoording Programma Drechtwerk).

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
<u>Opbrengsten</u>			
Netto-omzet	10.056	9.616	12.684
Kosten van grond- en hulpstoffenverbruik en uitbesteed werk	1.155	831	785
Toegevoegde waarde	8.901	8.785	11.899
Gedurende 2015 zijn opdrachten verworven met een gemiddeld hoger aandeel kosten van grond- en hulpstoffenverbruik en uitbesteed werk, dan begroot.			
Kengetallen:			
Totaal productieve fte's Drechtwerk	1.233,2		1.346,3
Toegevoegde waarde per fte (in euro's)	7.218		8.838
Bijdrage groot bedrijfsvervoer	46	46	45
Bijdrage individueel vervoer	212	160	158
Huuropbrengsten gebouwen	251	260	266
Doorbelaste energiekosten	60		63
Overige (bijzondere) inkomsten	2.905	2.121	147
Totaal overige opbrengsten	3.474	2.587	679

Overige opbrengsten:

De hogere overige opbrengsten, voor een totaal bedrag van € 887.000 werden met name veroorzaakt door:

- Hogere bijdrage individueel vervoer € 52.000
- Toekenning gelden sectorplan € 448.000
- Doorberekening energiekosten € 60.000
- Hogere dekkingsbijdrage SDD (correcties) € 109.000
- Doorbelaste overheadkosten aan WerXaam € 107.000

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Doorbelasting Overhead aan BV's	1.076	1.076	1.053
Totaal opbrengsten	13.450	12.448	13.631
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers			
Salarissen ambtelijk medewerkers	2.209	2.060	2.967
Salarissen gecontracteerde medewerkers	2.971	2.989	3.534
Medewerkers niet in loondienst	384	300	214
Totaal kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	5.564	5.349	6.715
Af: Salariskosten boventallig personeel	-238	0	-459
Totaal	5.326	5.349	6.256
Salarissen ambtelijk medewerkers			
Bruto salarissen	1.750	1.586	2.322
Sociale lasten	286	232	399
Pensioenlasten	173	242	246
Totaal salarissen ambtelijk medewerkers	2.209	2.060	2.967
Kengetallen:			
<i>Verhouding sociale lasten/salarissen in % :</i>	26,25%		27,77%
Gemiddelden per fte:			
<i>Ambtelijk medewerkers</i>	34,1		45,2
<i>Gecontracteerde medewerkers</i>	41,2		50,9
Salarissen en sociale lasten per fte (bedragen in €)			
<i>Ambtelijke medewerkers</i>	64.760		65.659
<i>Gecontracteerde medewerkers</i>	72.102		69.404

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Overige personele kosten			
Vervoerskosten	655	676	665
Studiekosten	56	57	56
Werkkleding	1	12	24
Kerstpaketten	64	70	67
Overige kosten	134	170	81
Totaal overige personele kosten	910	985	893
Loonsuppletie begeleid werken			1.423
Subsidie begeleid werken			-2.853
Resultaat begeleid werken			-1.430
Kengetallen:			
<i>Aantal begeleid werkers</i>			109,2
<i>Gemiddelde loonsuppletie per BW-er</i>			13.031
<i>Gemiddelde subsidie per BW-er</i>			26.126
<i>Gemiddeld subsidieresultaat per BW-er</i>			-13.095
Algemene kosten			

Met ingang van 1 januari 2015 is het onderdeel Begeleid Werken overgeplaatst naar de SSD.

Algemene kosten			
Afschrijvingen materiële vaste activa	986	1.093	715
Afschrijvingen materiële vaste activa gefinancierd uit bestemmingsreserve	199	0	306
Afschrijvingen vaste activa	1.185	1.093	1.021
Rente langlopende leningen	340	346	123
Rente liquide middelen	5	16	16
Ontvangen rente deelnemingen	-132	-118	-120
Rentekosten	213	244	19

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Terreinen	60	38	37
Gebouwen	638	684	435
Installaties	174	147	103
Machines	53	37	49
Computerapparatuur	248	241	259
Inventarissen	10	11	26
Aanschaffingen < € 1.000	2	2	32
Vervoermiddelen	18	8	1
Schoonmaakkosten	88	82	76
Onderhoudskosten	1.292	1.250	1.018
Elektriciteit	221	184	234
Gas	187	163	206
Water	4	13	17
Brandstofkosten vervoermiddelen	23	32	35
Energiekosten	436	392	492
Erfpacht	66	66	
Gebouwen	1.217	1.194	2.411
Bedrijfsmiddelen	11	14	13
Huur en erfpacht	1.294	1.274	2.424
Onroerende zaakbelasting	55	55	31
Milieubelastingen, reinigingsrechten	76	80	65
Brand- en bedrijfsschadeverzekering	65	74	45
W.A.-verzekering bedrijf	19	24	19
Overige verzekeringen	15	38	46
Belastingen & verzekeringen	231	271	206
Telecommunicatie	21	28	28
Kantoorbenodigdheden	9	8	10
Porti	29	38	41
Kosten fotokopieën	54	70	58
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	42	64	58
Accountantskosten	83	112	114
Diverse overige kosten	36	54	52
Kantoorkosten	274	373	361

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Reklamekosten	5	1	1
Overige verkoopkosten	0		
Verkoopkosten	5	1	1
Reis- en verblijfkosten	3	9	13
Leasekosten	144	143	180
Afschrijving incurante voorraden	1	8	12
Oninbare vorderingen	-1	-	-29
Schadevergoedingen	10	-	9
Voorraadverschillen	49	1	22
Externe adviseurs	518	506	449
Transportkosten	4	-	
Kosten koffievoorziening	66	73	73
Diverse overige lasten	62	65	67
Overige kosten	855	805	796
Externe adviseurs			
Toelichting:			
Arbodienst	142	150	136
Diverse kosten externe adviseurs	376	356	313
Totaal	518	506	449
In de post diverse kosten externe adviseurs zijn kosten ondergebracht inzake:			
Directie	48	51	23
Informatisering w.o. Voice-IT	255	229	256
P&O beheerkosten	13	10	7
Diverse overige afdelingen	60	66	27
Totaal	376	356	313
Leasekosten			
Hierin zijn begrepen de kosten van :			
Bedrijfs- en personenauto's	113	111	148
Heftrucks	31	32	32
Overige	0		-
Totaal	144	143	180
Totaal algemene kosten	5.784	5.703	6.337
Operationeel resultaat	1.431	411	1.575

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Subsidieresultaat			
Salarissen Wsw-medewerkers	40.022	39.653	42.374
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers	35.905	36.132	37.168
Subsidieresultaat	-4.117	-3.521	-5.206
Salarissen Wsw-medewerkers			
Bruto salarissen Wsw-medewerkers	31.263	31.057	33.227
Sociale lasten Wsw-medewerkers	5.477	5.364	5.679
Pensioenlasten Wsw-medewerkers	3.282	3.232	3.468
Totaal	40.022	39.653	42.374
Kengetallen			
Gemiddeld loon in fte	31.434	31.181	30.570
Gemiddelde bezetting Wsw-personeel in fte	1.273,2	1.272,0	1.386,1
Verhouding sociale lasten/salarissen in %	28,0%	28,1%	27,5%
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers			
Uitkering ten laste van het macrobudget	35.905	36.132	40.021
Rijksbijdrage t.b.v. begeleid werken			-2.853
Totaal	35.905	36.132	37.168

De lager dan begrote opbrengsten Rijksbijdrage, groot € 227K wordt veroorzaakt door;

- 11K meer rijkssubsidie
- 41K hogere opbrengst buitengemeenten
- 58K minder afdracht aan elders geplaatsten
- 337K hogere inhouding door SDD op begeleidwerkensubsidie

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Resultaat voor buitengewone resultaat	-2.686	-3.110	-3.631
Incidentele baten			
Stimuleringspremie Begeleid werken 2013 resp. 2012	-210	-210	-252
Vrijval voorziening verliezen DrechtwerkFacilitair BV			-99
WerXaam BV - Vakantietoeslag en pensioenpremie -			-38
Belastingdienst Premierteruggaaf 2013 resp. 2009 - 2012			-246
Vrijval voorziening reductie 2013			-140
Vrijval voorziening kosten asbestsanering	-164		
Vrijval voorziening loonsuppletie 2010	-175		
Vrijval voorziening ILB (incl. WerXaam BV) 2013	-58		-55
Vrijval DeGorzen	-38		-
Diverse incidentele baten	-529	-529	-126
Totaal	-1.173	-739	-956
De incidentele baten zijn hoger als gevolg van de niet begrote vrijval van een viertal voorzieningen.			
Incidentele lasten			
Salariskosten boventallig personeel	238	164	458
Frichtiekosten 2015:			
- Vertrekregelingen 2015	5		87
- Transitiekosten 2015	0	20	7
Totaal	243	184	552
Overige Incidentele lasten			
Voorziening verliezen BV's	688	872	813
Voorziening WW-verplichting	238		452
Voorziening ILB ambtenaren			-
WerXaam BV - Vakantietoeslag en pensioenpremie -			-
Diverse incidentele lasten	456	47	167
Totaal	1.383	919	1.432
Resultaat voor dekkingsmiddelen	-3.139	-3.474	-4.659

De overige incidentele lasten zijn hoger als gevolg van :

- Lagere voorziening verliezen BV's voor € 184.000
- Toevoeging aan de voorziening WW verplichtingen € 272.000
- Uitkering resultaat AssemblyPartner 2014 voor € 324.000

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Bijdrage Gemeenten			
De bijdrage gemeenten laten zich als volgt in beeld brengen			
-In rekening gebrachte bijdrage 2014 op basis van de oorspronkelijke begroting	4.725	4.728	4.728
Reeds uitgekeerd aan gemeenten:		-324	
Bijdrage SDD inzake overname BW en Ind. Deta		0	-
Bijdrage deelnemende gemeenten verliessaldo 2014	4.725	4.404	4.728
Resultaat voor onttrekking reserves	1.586	930	69
Onttrekking reserves			
Onttrekking van afschrijving activa uit bestemmingsreserve	199		306
Onttrekking van vertrekregeling uit bestemmingsreserve	26		290
Totaal onttrekking reserves	225	0	596
Resultaat na dekkingsmiddelen	1.811	930	665
Besluit nav Business Case Huisvesting (Desinvestering oude panden)	-6.401		
Totaal Resultaat GR Drechtwerk	-4.590		

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: Het algemene WNT-Maximum

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor de GR Drechtwerk is € 178.000]. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van [Raad van Toezicht / Raad van Commissarissen] 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, de directie, die bestaat uit de algemeen directeur en/of bij diens afwezigheid, de financieel directeur, in aanmerking komt voor toepassing van de WNT

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	W.H. Bak QC/AC MBA	J. Middelkoop
Functie(s)	Algemeen Directeur	Financieel Directeur
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 20/04
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja/nee	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.
Individueel WNT-maximum	178.000	53.644
Bezoldiging		
Beloning	109.471,30	61.814,82
Belastbare onkostenvergoedingen	0,00	2.270,94
Beloningen betaalbaar op termijn	16.679,55	4.673,20
Subtotaal	126.150,85	68.758,96
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		
Totaal bezoldiging	126.150,85	68.758,96
Motivering indien overschrijding: zie		1)

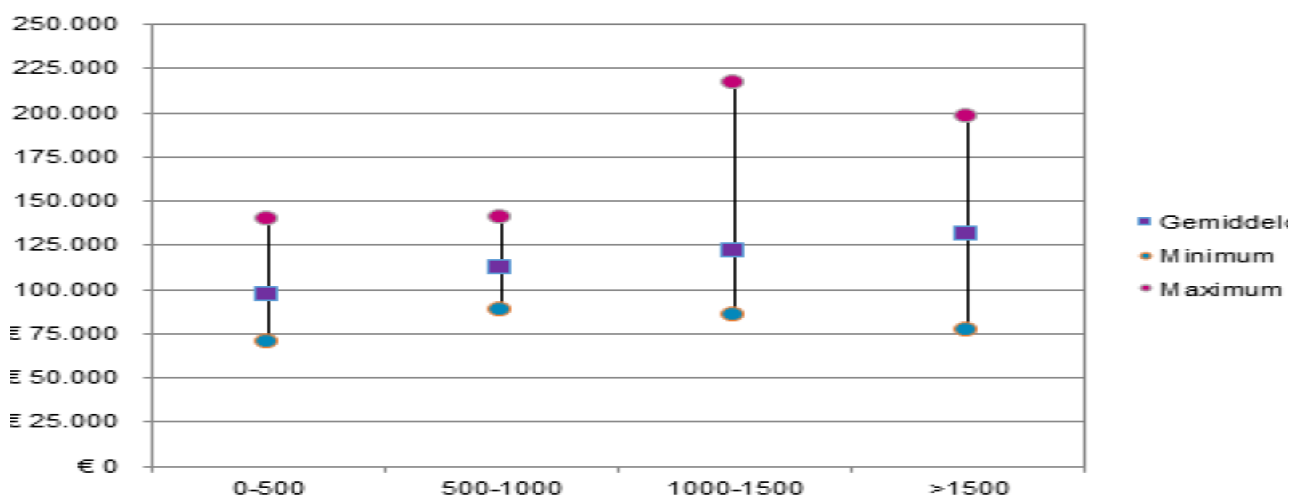
- 1) Het salaris van de financieel directeur overschrijdt de tijd gerelateerde norm. De reden hiervoor is gelegen in het feit, dat in het totaal bezoldigingsbedrag een afrekening van het restant vakantiedagen groot € 24.166,51 is inbegrepen. In verband met het overlijden is dit bedrag ineens uitgekeerd. In normale omstandigheden was het verlof aan het einde van het dienstverband opgenomen en was de duur dienstverband hiermee verlengd. Zonder de uitbetaling van de verlofdagen was de heer Middelkoop binnen het individueel WNT-maximum gebleven.

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	E. van de burgt	A. Flach	R. Kreukniet
Functie(s)	Voorzitter	Lid AB	Lid AB
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	26.700	17.800	17.800
Bezoldiging			
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0

bedragen x € 1	J.N. Rozendaal	H. Tanis	P. Verheij
Functie(s)	Lid AB	Lid AB	Lid AB
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	17.800	17.800	17.800
Bezoldiging			
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0

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



figuur 3: Salarisniveau naar omvang SW-bedrijf in aantal werkzame SW-ers.

2.7 Controle verklaring van de onafhankelijk accountant

3. Overige informatie 2015

3.1 Sociale gegevens

Herindicaties

Bovengrens	0
Ondergrens	4
Ernstig	46
Matig	164
	214

In 2015 zijn 214 herindicaties uitgevoerd door het UWV Werkbedrijf. Hiervan hebben 164 medewerkers de indicatie 'matig' gekregen en 46 medewerkers kregen de indicatie 'ernstig'.

Er zijn 4 medewerkers die de indicering 'ondergrens' hebben gekregen buiten de herindicatie om. Deze medewerkers hadden allen nog een geldige indicatie, maar door verslechtering van de situatie zijn er ondergrensdossiers bij het UWV aangevraagd en zijn zij 'ondergrens' geworden. Deze medewerkers zijn wel meegenomen in de tellingen hierboven, maar komen niet voort uit aanvragen herindicaties omdat deze nog geldig waren.

Geen enkele medewerker kreeg de indicatie 'bovengrens'.

Soort handicap

Licht	Matig	Ernstig	Ondergrens	Bovengrens	Totaal
0	1298	218	1	8	1525

Bezetting 2015 Ultimostand in personen Wsw naar geslacht

Mannen	1005	Mannen	65,90%
Vrouwen	520	Vrouwen	34,10%
	1525		

Het totaal aantal medewerkers is gedaald van 1736 (in 2014) naar 1525 (in 2015). Het percentage bij mannen is licht gestegen en bij de vrouwen licht gedaald. In vergelijking met vorig jaar 64% mannen en 35% vrouwen. In verband met de participatiewet per 1-1-2015 worden tijdelijke arbeidsovereenkomsten conform de gestelde regelingen niet meer verlengd. Alleen bij indicatie ernstig kan er verlenging plaatsvinden.

Bezetting 2015 Ultimostand in personen AP/WX naar geslacht

Mannen	50	Mannen	63,29%
Vrouwen	29	Vrouwen	36,71%
	79		

De bezetting binnen het ambtelijk- en WerXaam personeel is aanzienlijk afgenomen. De stand in 2014 was 123 personen. Vorig jaar werd de pilot vanuit de SDD geregistreerd binnen WerXaam en deze cijfers zijn destijds meegenomen in het jaarverslag 2014. In 2015 worden deze medewerkers in een ander bedrijf geregistreerd en zijn uit WerXaam gehaald.

Bezetting 2015 Ultimostand in personen BV naar geslacht

Mannen	24
Vrouwen	11
	35

Mannen	68,57%
Vrouwen	31,43%

Het totaal aantal medewerkers binnen de BV's is licht gestegen van 22 (in 2014) naar 25 (in 2015). Het percentage mannen is licht gestegen en bij de vrouwen licht gedaald. In vergelijking met vorig jaar 64% mannen en 36% vrouwen.

Man / vrouw verdeling bij in- en uitstroom Wsw

Instroom	Aantal	WSW bestand	Begeleid Werken
Man	4	2	2
Vrouw	6	1	5
	10		

Uitstroom	Aantal	WSW bestand	Begeleid Werken
Man	122	113	9
Vrouw	106	100	6
	228		

Bedrijf 1 betreft SW-medewerkers. Bedrijf 10 betreft Begeleid Werken medewerkers. Doordat de participatiewet per 1-1-2015 in gang is getreden is er geen sprake meer van instroom. De enige instroom die we hebben in beide bedrijven zijn de wisselwerkvormen van Begeleid Werken. De instroom in bedrijf 1, zijn teruggekomen vanuit bedrijf 10, en deze medewerkers hadden een terugkeergarantie. De instroom in bedrijf 10, zijn afkomstig van bedrijf 1.

Instroom in 2014 was totaal 220 medewerkers en in 2015 totaal 10 medewerkers. Uitstroom was in 2014 212 medewerkers en in 2015 228 medewerkers.

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

Instroom	Aantal	Ambtenaren bestand	WerXaam Bestand
Man	40	0	40
Vrouw	26	0	26
	66		

Uitstroom	Aantal	Ambtenaren Bestand	WerXaam bestand
Man	44	2	42
Vrouw	25	1	24
	69		

Instroom

Van de 66 medewerkers die ingestroomd zijn in 2015, waren er 61 vakantiekrachten werkzaam. 1 vakantiekracht blijft tot half 2016 nog steeds aan het werk. 5 medewerkers hebben een dienstverband gekregen binnen WerXaam bv.

In het WerXaambestand worden zowel vakantiekrachten als oproepkrachten geadministreerd. Dit geeft een vertekend beeld qua instroom in het WerXaambestand. De vakantie- en oproepkrachten zijn namelijk maar een aantal weken/maanden werkzaam.

Uitstroom

Er zijn 60 vakantie- en oproepkrachten uit het WerXaambestand uitgestroomd. Daarnaast zijn er 6 WerXamers en 3 ambtenaren uitdienst gegaan.

WerXamers: 2 WerXaam medewerkers zijn overleden, 1 medewerker is met pensioen gegaan, 1 medewerker is door uitkering ziekte uit dienst gegaan en 2 dienstverbanden zijn beëindigd, waaronder 1 met wederzijds goedvinden.

Ambtenaren: 2 ambtenaren zijn met pensioen gegaan en 1 ambtenaar is overleden.

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

Instroom	Aantal	Uitstroom	Aantal
Man	7	Man	5
Vrouw	1	Vrouw	2
	8		7

De instroom binnen de BV's is gedaald van 19 (in 2014) naar 8 (in 2015). De uitstroom binnen de BV's zijn ook gedaald van 21 (in 2014) naar 7 (in 2015).

Leeftijdopbouw Wsw in personen

< 25 jaar	26 t/m 35	36 t/m 45	46 t/m 55	Vanaf 56	Totaal
42	182	306	558	437	1525

Leeftijdopbouw Ambtelijk-/WX personeel in personen

< 25 jaar	26 t/m 35	36 t/m 45	46 t/m 55	Vanaf 56	Totaal
2	7	18	29	23	79

Leeftijdopbouw BV's in personen

< 25 jaar	26 t/m 35	36 t/m 45	46 t/m 55	Vanaf 56	Totaal
4	4	10	9	8	35

Uitstroom Wsw naar reden in personen

In personen	2014	2015
Doorstroom	0	1
Overleden	10	5
VUT / pensioen	10	36
Langdurig arbeidsongeschikt	28	14
Begeleid werken	19	8
Ontslag van rechtswege	68	121
Disciplinair ontslag	7	0
Ontslag wegens passeren ondergrens Wsw	12	6
Verhuizing	0	0
Overige	23	20
Ontslag in proeftijd	19	0
Terugplaatsing DW na BW	10	6
Overplaatsing andere SW / gemeente	6	11
Totaal	212	228

Bezetting 2015 (Ultimostanden) in fte's

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
Wsw	1335,4	1325,9	1316,7	1312,7	1296,90	1285,8	1252,5	1247,1	1240,2	1235,2	1231,2	1217,80
Beg werken	114,42	114,9	114,2	112,4	111,1	112,44	110,8	110,8	110,0	108,00	108,00	109,3
AP	35,60	35,60	35,60	34,60	33,49	33,49	33,49	33,49	33,49	33,49	33,49	33,49
WerXaam	41,97	41,97	42,64	41,64	40,64	40,64	40,64	39,64	40,64	40,64	41,64	41,64
BV's	14,50	15,50	15,50	14,55	14,55	13,97	13,97	13,97	14,47	14,97	14,88	14,88
Stage onbetaald	23,00	25,00	25,00	26,00	28,00	39,00	42,00	41,00	45,00	50,00	47,00	47,00
Stage betaald	3,60	5,4	5,6	3,3	4,3	3,9	1,1	2,00	2,4	2,4	3,3	5,1

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	Arbeidsmarktgekwificeerd Assistent

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