

Drechtwerk Jaarstukken 2017

Datum: 16 februari 2018

CONCEPT

Inhoudsopgave

1. Jaarverslag 2017	4
1.1 Verslag directie	5
<i>Bedrijfsresultaten</i>	6
<i>Eénmalige effecten van verlofdagen niet ambtelijk personeel Werxaam BV</i>	6
<i>Voorstel</i>	7
1.2 Bedrijfsvoering	8
1.3.1 DWGroen	9
1.3.2 DrechtwerkDiversiteit	11
1.3.3 WerXaam	12
1.3.4 DrechtstedenActief	13
1.4 De organisatie	15
1.5 Bestuur, Management en Ondernemingsraad	16
1.6 Bericht van de Ondernemingsraad	17
1.7 Personeel & Organisatie	18
1.7.1 Arbeidsvoorwaarden	18
1.7.2 Verzuim	18
1.7.3 Groepsvervoer	19
1.7.4 Personenvervoer	19
1.7.5 Schuldhulpverlening	20
1.7.6 Ongewenste omgangsvormen	20
1.7.7 Salarisadministratie	20
1.7.8 BHV/KAM	21
1.7.9 Opleidingen BHV	21
1.8 Programmaverantwoording	22
1.8.1 Financiële verantwoording Programma Drechtwerk	23
1.9 De Paragrafen	26
1.9.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	26
1.9.2 Risicoparagraaf	27
1.9.3 Onderhoud kapitaalgoederen	28
1.9.4 Financiering	28
1.9.5 Gemeenten	32
1.9.6 Verbonden partijen	33
1.9.7 Bedrijfsvoering	35
2. Jaarrekening 2017	36
2.1 Balans per 31 december	37
2.2 Overzicht Baten en Lasten	39

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	40
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017	43
2.4.1 VASTE ACTIVA	43
2.4.2 VLOTTENDE ACTIVA	45
2.4.3 PASSIVA	46
2.4.4 VLOTTENDE PASSIVA	49
2.5 Toelichting op het overzicht van Baten en Lasten	51
2.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen.....	58
2.7 Controle verklaring van de onafhankelijk accountant	60
3. Overige informatie 2017	62
3.1 Sociale gegevens	63
3.2 Afkortingen	67

1.Jaarverslag 2017

1.1 Verslag directie

In 2017 heeft Drechtwerk haar koers om activiteiten waar mogelijk naar de markt te brengen afgerond en zich bezonnen op haar toekomstige activiteiten. In het voorjaar 2017 is daarvoor een aantal plannen opgesteld die hebben geleid tot besluiten van het bestuur in haar vergadering van 30 juni 2017.

Kern van de toekomstplannen is dat Drechtwerk haar wettelijke taak naar de SW geïndiceerde medewerkers blijft invullen, er meer gekeken wordt naar de individuele mogelijkheden van de SW - medewerkers en dat Drechtwerk zich sterk maakt de bedrijfsvoering zodanig in te richten dat de gemeentelijke bijdragen zo klein mogelijk zijn en voornamelijk worden veroorzaakt door de discrepantie tussen de rijks gelden en de (loon)kosten van de medewerkers.

Een en ander bracht met zich mee dat de poging om het Groenbedrijf onder te brengen bij een coöperatieve werkorganisatie, werd gestopt en dat de nog niet verkochte aandelen van FrisFacilitair in bezit van Drechtwerk blijven.

In de zomermaanden is voor Drechtwerk een nieuwe visie en missie vastgesteld. Tegelijkertijd is besloten om de in vergetelheid geraakte leerwerktrajecten weer te activeren. Zij kunnen er voor zorgen dat SW medewerkers naar bedrijven buiten Drechtwerk, doorstromen.

Omdat de oorspronkelijke doelgroep van Drechtwerk afneemt en afgesproken is dat Drechtwerk op zichzelf niet meer zal groeien, is samenwerking gezocht met de Sociale Dienst Drechtsteden (SDD). Samen met de SDD wil Drechtwerk de tot haar beschikking staande infrastructuur inzetten voor mensen uit de Participatiewet. Dit leidt er toe dat er bij Drechtwerk ook leer werktrajecten aangeboden worden aan mensen die door middel van eenvoudige werkzaamheden zich arbeidsritme kunnen toe-eigenen. Met de SDD zijn ook afspraken gemaakt over het plaatsen van mensen die in aanmerking komen voor 'beschut werk' en schoolverlaters van het VSO en PRO.

In het laatste kwartaal van 2017 hebben SDD en Drechtwerk stappen gezet om op bestuurlijk niveau fiat te krijgen voor de oprichting van een gemeenschappelijke b.v. die zich richt op het detacheren. Het hanteren van een eenduidige werkgeversbenadering en het goed en doelmatig kunnen bedienen van alle doelgroepen die een traject naar werk nodig hebben, is het doel van deze in 2108 verder in te richten gemeenschappelijke detacheringsorganisatie.

Ondertussen is er in het afgelopen jaar ingezet op het verbeteren van de bedrijfsresultaten en het continueren van contracten met opdrachtgevers en inleners.

Er is in 2017 hernieuwd aandacht geweest voor aanbestedingstrajecten, het inrichten van de financiële afdeling, stroomlijnen van processen en het anticiperen op de nieuwe wetgeving over dataverkeer en privacy. Met de SDD zijn afspraken gemaakt om de "bevroren overeenkomst" om te zetten in een actuele stand van zaken, zodat er een transparanter beeld ontstaat tussen beide organisaties.

Per 2017 is BDO als accountant bij Drechtwerk begonnen. De komst van de nieuwe accountant heeft er voor gezorgd dat er iets meer accent is gelegd op de bestaande regelgeving.

Drechtwerk heeft in 2017 een voorzichtig begin gemaakt met het weer naar buiten treden als een organisatie die als een van de grootste werkgevers in de Drechtsteden een (maatschappelijke) rol vervult. In 2018 zal dit verder worden uitgerold.

Bedrijfsresultaten

De jaarrekening 2017 laat t.o.v. de laatste bestuursrapportage een verdere verlaging van de gemeentelijk bijdragen zien. Waar de eindejaarverwachting, in de laatste bestuursrapportage, een verlaging van de gemeentelijke bijdragen werd verwacht van € 540.000,- is deze verlaging verder opgelopen naar € 784.000,-.

Hieronder worden op hoofdlijnen de grootste afwijkingen ten opzichte van de 2de vastgestelde Bestuur rapportage in beeld gebracht. Hierbij wordt er van uitgegaan dat alle posten incidenteel van karakter zijn, in het prognose traject voor het opstellen van de begroting 2019 wordt het resultaat van deze jaarrekening alleen meegenomen waar een structureel effect betreft.

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

Stijging van de totale (netto) opbrengsten	€ 269.000	
Minder kosten onderhoud	€ 100.000	
Minder kapitaalslasten	€ 50.000	
Minder energie en kantoorkosten	€ 30.000	
Totaal positief:		€ 449.000

Negatieve ontwikkelingen voor Drechtwerk t.o.v. 2de Burap:

Hogere saldo incidentele lasten & baten (incl. éénmalige verlofdagen verwerking)	€ 156.000	
Hogere salarislasten`	€ 50.000	
Totaal negatief:		€ 206.000
Totaal effect: een positief effect t.o.v. de 2de Burap		€ 243.000

Eénmalige effecten van verlofdagen niet ambtelijk personeel Werxaam BV

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

Op basis van deze aanname zijn de opgebouwde verlofrechten, en de daarmee samenhangende vorderingen op de opdrachtgevers ten onrechte off-Balance gesaldeerd. Dit heeft de voorgaande accountants van Drechtwerk akkoord gevonden.

In samenspraak met de huidige accountant (BDO) is, gezien de significante omvang van de opgebouwde verlofrechten, besloten (conform wetgeving) de verlofrechten in 2017 op te nemen op de balans van Werxaam BV.

Dit heeft tot gevolg dat de kosten van de opgebouwde verlofrechten integraal worden doorberekend aan de opdrachtgevers voor de periode van de detacheringsovereenkomsten. De in de detacheringsovereenkomst opgenomen term "de werkelijke loonkosten" bevatten immers ook de opgebouwde rechten van verlof. Deze verlofdagen vertegenwoordigen een "loonkost" die niet maandelijks in de afrekening wordt meegenomen maar wel tot de "werkelijke loonkosten" behoort van een gewerkte periode. Voor 2017 leidt dit eenmalig tot een significante verrekening.

In de volgende jaren zal, bij het vaststellen van het opgebouwde/resterende verlof, aan het eind van het jaar, de mutatie separaat verrekend worden met de opdrachtgevers. Dit levert voor de opdrachtgevers een betere matching op tussen de werkelijke loonkosten en de productie / toegevoegde waarde en een sturingsinstrument op een mogelijk verlofstuwmeer.

De wijziging in de systematiek leidt voor de jaarrekening 2017 van Werxaam BV tot een eenmalig fouterstel op het beginvermogen, een last ten aanzien van de mutatie 2017 in de verlofrechten en een bate met betrekking tot de verrekening met de opdrachtgevers.

Bovenstaande is in de voorliggende jaarrekening 2017 meegenomen en heeft een incidenteel effect van € 187K (negatief) in 2017.

In hoofdstuk 2.5 zijn de gedetailleerdere financiële overzichten conform begroting opgenomen.

Voorstel

Het bestuur wordt gevraagd de voorliggende jaarrekening 2017 vast te stellen, het resultaat na dekkingsmiddelen aan de gemeenten uit te keren als vermindering op de verliesbijdrage zoals begroot in 2017.

J.J.M. Thielen
Algemeen Directeur

1.2 Bedrijfsvoering

Paragraaf Bedrijfsvoering

Naar aanleiding van een door de directie opgestelde analyse van de situatie bij Drechtwerk is een plan opgesteld met als belangrijke drijfveer o.a. het terugdringen van de gemeentelijke bijdragen binnen het kader van de wettelijke taak van de sociale werkvoorziening. Deze herijking heeft tot het opnieuw formuleren van de missie en visie van de organisatie en tot het opstellen van een strategieplan. Dat plan is ontwikkeld in de tweede helft van het jaar en de invulling ervan loopt door tot medio 2018. Het plan is voorzien van een groot aantal projecten, waarvoor projectgroepen zijn benoemd en eindtermen. Tevens is dit jaar nadere samenwerking gezocht met de Sociale Dienst Drechtsteden (SDD), waarbij het inzetten van de infrastructuur van Drechtwerk ten behoeve van de doelgroepen van de SDD wordt bevorderd. In het derde kwartaal van het verslagjaar hebben SDD en Drechtwerk stappen gezet in de richting van een gemeenschappelijke b.v. om de detachering van beider doelgroepen te verbeteren en een eenduidige werkgeversrelatie vorm te kunnen geven. Na bestuurlijke goedkeuring zal de inrichting van deze b.v. zijn beslag krijgen in de loop van 2018. Door de samenwerking met de SDD heeft Drechtwerk haar plannen die zij in juni 2017 aan het bestuur heeft voorgelegd enigszins gewijzigd zodat er geen onomkeerbare stappen zouden worden gezet die het op juiste wijze invullen van de gemeenschappelijke b.v. zouden kunnen frustreren. Als gevolg van deze heroriëntatie is afgezien van het reeds nu apart inrichten van een b.v. voor DSA en na bestuurlijk overleg is eveneens besloten vooralsnog geen aparte b.v. voor nieuw beschut werk in te richten. Eventuele stappen op de organisatie van Drechtwerk te verbeteren, worden afgestemd op de vormgeving van de gezamenlijke b.v. van Drechtwerk en de SDD.

De bedrijfsvoering is op de aspecten van Planning & Control, Interne Controle inmiddels voldoende stabiel en betrouwbaar. In 2017 zijn verschillende verdere stappen gezet ter consolidatie en verdere verbetering. Waarbij vanzelfsprekend kritisch gekeken wordt naar welke personele inzet in combinatie met het nog steeds "kwetsbare" team en in het licht van het besluit van 30 juni dit jaar door het Algemeen Bestuur genomen, nodig is.

De effecten van de sturing op de kwaliteit van de interne bedrijfsvoering blijven duidelijk zichtbaar mede ook door dat er in de bedrijfsvoering ook voor 2017 nauwelijks tot geen "verrassingen" meer zijn voorgekomen, dit blijkt ook weer vanuit de bevindingen van de nieuwe huisaccountant ten tijde van de jaarrekeningcontrole 2017. De effectieve planmatige en risico gestuurde interne controle laat zien dat we kort op de bal zitten. De uitdaging ligt voor de komende tijd om nog meer preventief te kunnen werken in plaats van te steunen op de repressieve controle. De nieuwe accountant heeft in de interim controle geen, voor ons, onbekende onderwerpen aangetroffen.

2017 heeft voor de ICT in het teken gestaan van de overgang naar de Cloud. Alle fysieke servers, behalve IBM-I serie, zijn uit gefaseerd en vervangen door virtuele servers vanuit de omgeving van onze leverancier. De werkplekken worden vanuit de Cloud aangeboden met de daarbij behorende kantoorautomatisering. Waar mogelijk zijn de applicaties gewijzigd naar SAAS oplossingen. Per 1 januari 2018 gaat Drechtwerk werken met een andere HRM-oplossing om leiding en P&O afdeling beter te faciliteren, in het laatste kwartaal van 2017 is er hard gewerkt om de overgang te kunnen realiseren.

Voor de verschillende bedrijfsvoering activiteiten van de bedrijven (DSA & Groen BV) wordt verwezen naar paragraaf 1.3 Werkbedrijven.

1.3 Werkbedrijven

1.3.1 DWGroen

Het behaalde exploitatieresultaat is nagenoeg op de in augustus afgegeven JEV geëindigd. Een resultaat dat door gezamenlijke inspanning van de gemeenten Drechtsteden en DWGroen tot stand is gekomen.

Het ziekteverzuim is in 2017 t.o.v. 2016 ca. 1% gestegen naar 9,05%. Er is niet direct een aanwijsbare oorzaak te noemen. Wel is er een verhoging te zien van het gemiddelde aantal langdurig zieken over het jaar. Een aantal langdurig zieken betreft leidinggevenden, hierdoor is het geregeld passen en meten om alle werkzaamheden op een correcte wijze uit te voeren. Tevens komt hierdoor de sturing en begeleiding van de overige medewerkers onder druk te staan.

Het detacheren van medewerkers bij aannemers gaat niet in alle gevallen goed. Indien er vanuit de aannemer onvoldoende begeleiding en/of aandacht wordt gegeven, er te hoge werkdruk en wisselingen zijn, dan neemt het verzuim toe.

In 2017 is het p-bestand met ca. 6 fte gekrompen. Gedurende het jaar hebben er diverse mutaties plaats gehad en eind december werden we in korte tijd, geconfronteerd met het overlijden van drie collega's.

De kwaliteitsimpuls, in 2016 gestart, middels gerichte training van ons lager kader (voorliedentraject) heeft in 2017 een verder vervolg gekregen. Deze gerichte training zal ook in 2018 worden voortgezet. Het doel is om maximale betrokkenheid en samenwerking te genereren.

Ook alle overige vakopleidingen (motorkettingzaag en bosmaaier) alsmede BHV en EHBO hebben gedurende het jaar plaats gehad.

Het verlofstuwmeer is binnen DWGroen iets afgenomen en blijft de komende jaren een punt van aandacht. Eind december waren de meeste IOP-gesprekken met de medewerkers afgerond, de uitvoerders en leiding worden jaarlijks voor 01 maart 2018 beoordeeld.

In de eerste maanden van 2017 was er onrust onder de medewerkers over de toekomst van DWGroen. Deze onrust werd gevoed door de "wandeling verhalen" dat DWGroen aan het eind van het jaar zou ophouden te bestaan. Door duidelijkheid te geven omtrent de toekomst van DWGroen (AB van 30/06/2017) werd deze onrust weg genomen.

De piek in het groeiseizoen (ondercapaciteit) is succesvol opgevangen. Het capaciteitsprobleem is met mensen vanuit de Participatiewet (21) opgevangen. Voorafgaand aan de indiensttreding middels tijdelijk contract, heeft in samenwerking met BBD een uitgebreide selectieprocedure plaats gehad. In de zes maanden dat deze "tijdelijke" collega's in dienst zijn, wordt middels een leer-werktraject op ontwikkeling gestuurd. Van 8 medewerkers is het contract verlengd (compensatie natuurlijke uitstroom SW).

Het jaar begon afwisselend koud en zacht en vooral droog, de maand mei was extreem warm, gevolgd door wisselend zomerweer, met soms extreme regenval. Het najaar zacht en wisselend droog en nat. Het groeiseizoen kwam door de zachte winter vroeg op gang (maart), maar door de droogte geen extreme groei. De eerste groei-explosie was in juni/juli, waarbij de groei van het onkruid nauwelijks was bij te benen. In september volgde de tweede groeisput. Het groeiseizoen liep door tot in november.

De gerealiseerde omzet voor de gemeenten in de Drechtsteden was iets lager dan in 2016 (ca. 8K). De omzet voor de BAR-gemeenten fors hoger (ca. 95K), en de gerealiseerde omzet buiten de Drechtsteden wat hoger dan 2016 (ca. 13K).

Het jaar startte met snoeiwerkzaamheden in de diverse bestekken(Dordrecht), voor aannemers middels SROI (A-garden, Krinkels en GKB) en in de grienden (Nationaal Park de Biesbosch, SBB en ZH-landschap). In maart volgde de onkruidbeheersing in bijna alle gemeenten van de Drechtsteden en in een aantal bestekken buiten de Drechtsteden. Ook de maaierwerkzaamheden werden in deze periode gestart. Tevens de hygiëne werkzaamheden, (Zwerfvuil ruimen, legen van vuilbakken, schoonmaken straatmeubilair) in de recreatiegebieden en Hollandse Biesbosch. In de periode juni t/m september kwam daar de zomer en rand snoei en het knippen van hagen nog bij. Het najaar kenmerkt zich door aflopende werkzaamheden op het gebied van onkruidbeheersing, het ruimen van blad, zwerfvuil, en diverse inboet/ plant werkzaamheden.

Door gezamenlijke inspanning van alle betrokken partijen is het bedrijfsresultaat t.o.v. de oorspronkelijke begroting en het resultaat van 2016 significant verbeterd. Hierdoor groeit het vertrouwen dat met inspanning van betrokken gemeenten en de medewerkers van DWGroen.

Hier laten we het incidentele effect n.a.v. de verlofdagen verplichting, om een goed vergelijk te maken op de bedrijfsvoering, buiten beschouwing. Met dit incidentele effect buitenbeschouwing gelaten sluiten wij dit jaar dan ook af conform in de 2de bestuursrapportage 2017 afgegeven eindejaar verwachting

Peter van Klooster
Directeur DWGroen BV

1.3.2 DrechtwerkDiversiteit

De werkzaamheden in Diversiteit zijn per 31-12-2016 gestaakt. In 2017 is de bedrijfsbeëindiging geëffectueerd conform de daarvoor geldende regels en zijn de laatste (fiscale) boekingen en verrekeningen met de GR Drechtwerk gemaakt.

1.3.3 WerXaam

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

Drechtwerk bekleedt in overheidsland een bijzondere positie. Enerzijds is Drechtwerk een publieke rechtspersoon in de vorm van een gemeenschappelijke regeling, die de Wet Sociale werkvoorziening uitvoert in opdracht van gemeenten. Anderzijds opereert Drechtwerk - als aanbieder van diensten en producten - te midden van diverse private markten en ondernemingen.

Op deze markten wordt flexibiliteit gevraagd, ook op het gebied van aanstelling en ontslag. Deze flexibiliteit kan echter niet altijd gegeven worden ten aanzien van het ambtelijk personeel.

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

Payroller voor bijstandsgerechtigden

Op verzoek van de Sociale Dienst Drechtsteden vervult WerXaam 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 2017 betrof dit gemiddeld 80,44 FTE, met op het maximum ruim 100 FTE.

Winst- / verliesbestemming

Aangezien het exploitatieresultaat € 0 is, is er geen sprake van winst of verlies.

1.3.4 DrechtstedenActief

Vanaf 2015 is binnen DrechtstedenActief de koers ingezet om zich te richten op alle doelgroepen binnen de participatiewet en dus niet alleen maar op de mensen met een WSW-indicatie. Deze richting is vastgehouden tot en met 2017. De knowhow en bedrevenheid in het begeleiden van mensen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt wordt ingezet voor alle kandidaten vanuit de participatiewet.

Uit eind 2017 zijn er bij DrechtstedenActief 471 fte in dienst met een WSW-dienstverband. Naast deze groep werd er in 2017 een passende plek of traject geboden aan 137 mensen uit een andere doelgroep:

Participatieplekken:	43 personen
Baanbrekend Drechtsteden:	30 personen (mensen die tussen 2 banen in zitten)
Taalwerkstages:	31 personen
Re-integratie:	5 personen
Reclassering:	6 personen
Werken aan Werk:	3 personen (project SDD)
Dagbesteding:	19 personen

In 2017 heeft DrechtstedenActief in samenwerking met het DA Vinci college een Entree-opleiding verzorgd. Na deze opleiding van een jaar hebben 32 medewerkers hun diploma behaald. Voor de leidinggevers (afdelingshoofden en voorlieden) is er afgelopen jaar een training van een aantal dagdelen geweest om het inzicht te verbeteren in de belevingswereld van doven en slechthorenden. Naast een reeks basisgebaren is het belangrijk om deze mensen beter te leren begrijpen zodat de communicatie ook beter gaat. De doven en slechthorenden zijn in de training betrokken en dat werd door alle partijen zeer gewaardeerd. Ondergetekende heeft de training ook meegedaan

Het ziekteverzuim is al een aantal jaar redelijk stabiel. In 2016 kwamen we gemiddeld uit op 11,26% en in 2017 was het gemiddelde 11,98%. Dit is onder de benchmark van wat er landelijk in SW-land wordt gescoord. Door de gegevens goed te analyseren, kunnen we in 2018 gericht aan de slag en worden de puntjes op de i gezet.

Het gerealiseerde exploitatieresultaat in 2017 is -€ 2.240.000. Dit is een verbetering ten opzichte van de einde jaar verwachting in de 2^{de} bestuursrapportage van € 260.000. Dit positieve verschil wordt vooral veroorzaakt door een hogere realisatie van de opbrengsten uit dagbesteding en lagere kosten op overheadpersoneel. Daarnaast viel het subsidieresultaat gunstiger uit dan begroot.

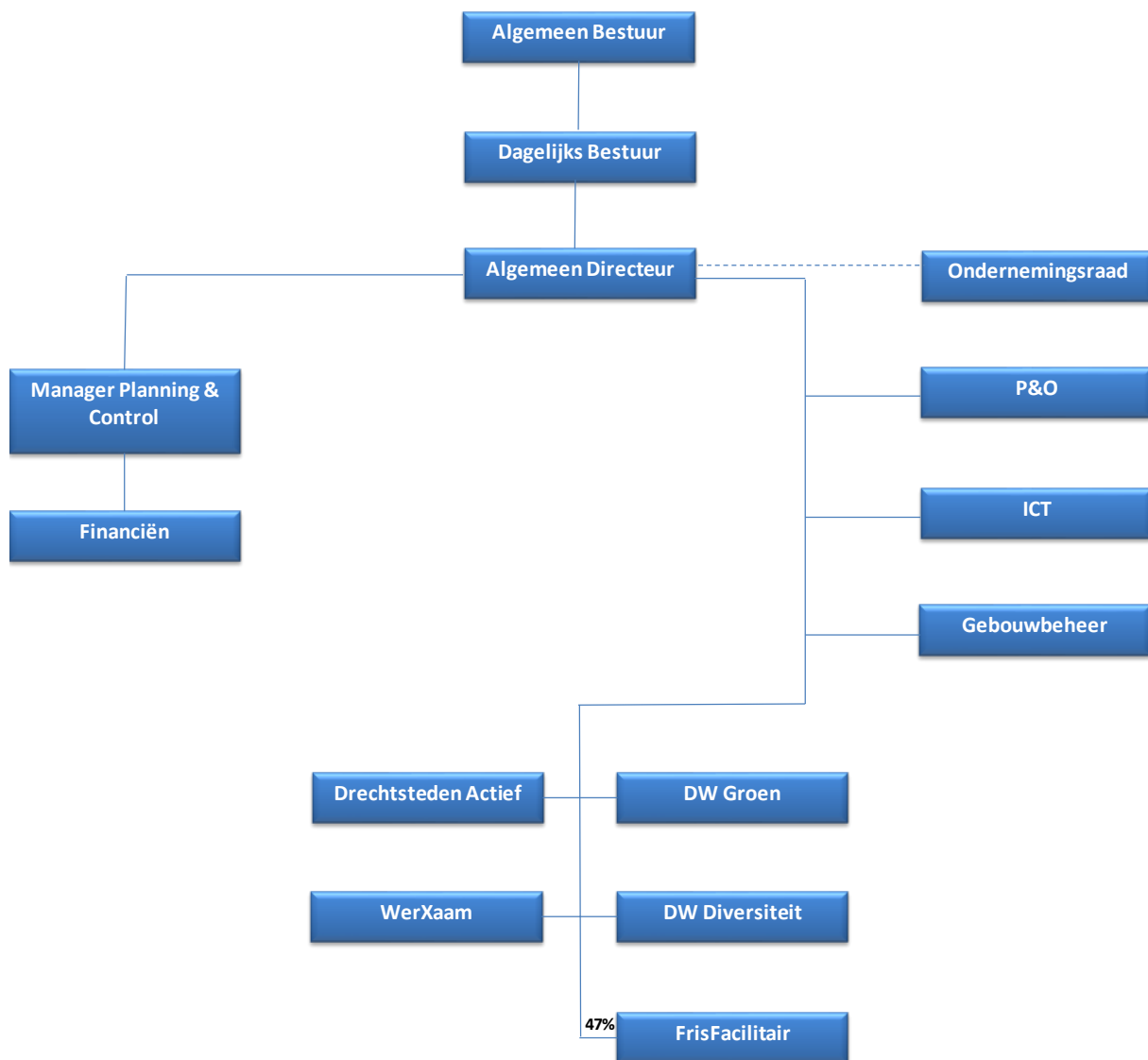
In 2018 zal DrechtstedenActief meerde focus gaan leggen op leerwerktrajecten. Het begeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar regulier werk zal de voornaamste doelstelling zijn. Dit is geheel in de lijn van de missie en visie van Drechtwerk. Dagbesteding en participatieplekken zullen daar nog zeker deel van uit blijven maken. Zowel kandidaten in de dagbesteding als op participatieplekken kunnen door de juiste begeleiding leiden tot een hogere trede op de maatschappelijke ladder. Werk is een belangrijk middel om mensen te ontwikkelen richting een hoger niveau of juist om iemand stabiel te houden en niet af te laten glijden naar een (duurdere) zorginstelling.

Om te slagen in onze doelstelling is het van belang goede samenwerkingsverbanden te hebben met onze partner de Sociale Dienst Drechtsteden. Het is natuurlijk heel mooi dat in 2017 DrechtstedenActief 31 mensen een Taalwerkstage heeft laten doorlopen. Er zijn in totaal ca. 170 taalwerkstages binnen de Drechtsteden gevolgd. Het is jammer dat deze niet allemaal binnen DrechtstedenActief hebben plaatsgevonden. Voor 2018 ziet de samenwerking met de SDD er veel belovend uit. In februari gaat een traject van start met 20-30 mensen vanuit de SDD om bij DrechtstedenActief ervaring op te doen in het rijden en bedienen van een heftruck en een reachtruck.

Daarnaast zullen zij alle andere werkzaamheden leren die in een logistieke omgeving voorkomen. Met een heftruckcertificaat en de opgedane ervaring bij DrechtstedenActief is de kans op reguliere arbeidsmarkt aanzienlijk vergroot en zal Baanbrekend Drechtsteden de kandidaat kunnen plaatsen bij een reguliere werkgever.

Richard van Velzen
Directeur DrechtstedenActief

1.4 De organisatie



1.5 Bestuur, Management en Ondernemingsraad

Algemeen Bestuur

de heer P.J. Heijkoop*	- Gemeente Dordrecht
de heer A. Flach	- Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht
de heer R. Kreukniet	- Gemeente Zwijndrecht
de heer J.N. Rozendaal	- Gemeente Papendrecht (t/m 30 september 2017)
mevrouw J.R. Reuwer	- Gemeente Papendrecht (m.i.v. 1 oktober 2017)
mevrouw H. Visser	- Gemeente Sliedrecht
de heer P. Verheij*	- Gemeente Alblasterdam
de heer A. Verberk	- klankbord lid

* Tevens lid Dagelijks Bestuur

Directie

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

MT

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

Ondernemingsraad

Dagelijks Bestuur:

De heer W. Visser (voorzitter tot 1 september 2017)

De heer L. van Houwelingen (voorzitter vanaf september 2017)

De heer M. van den Bos (secretaris)

De heer R. Esman (DB-lid vanaf september 2017)

Leden:

De heer P. van Amerongen

De heer P. van Genderen

De heer A. Baas

De heer T. de Waard

De heer C. Spaan

De heer H. van Munster (DB-lid tot september 2017)

De heer W. Visser (vanaf september 2017)

De heer D. van de Fijnaart (tot oktober 2017)

1.6 Bericht van de Ondernemingsraad

Bericht van de Ondernemingsraad

Het jaar 2017 gold als vruchtbare bodem voor hernieuwde visie en perspectieven die zich in positieve zin gaan openbaren aan de medewerkers van Drechtwerk. We hadden te maken met diverse veranderingen binnen en buiten het bedrijf en hebben ons druk bezig gehouden met de eventuele gevolgen voor de medewerkers. De OR heeft zich opnieuw hard ingezet om in het belang van alle medewerkers tot goede afspraken met de bestuurder te komen.

In 2017 heeft de OR zich onder andere beziggehouden met:

- Transitie Drechtwerkbedrijven;
- IOP-gesprekken;
- MTO bij DrechtstedenActief;
- Evaluatie Arbo Triple One;
- Vernieuwde Arbowet;
- Het beëindigen van het collectief groepsvervoer;
- Inrichten nieuw Dagelijks Bestuur;

Tevredenheidsonderzoek (MTO)

In mei en juni heeft iedereen bij DrechtstedenActief de kans gekregen een vragenlijst in te vullen. Hierdoor hebben we een goed beeld gekregen van de algehele werkbeleving. Om het onderzoek optimaal te laten verlopen, is een werkgroep ingericht. Een OR-lid heeft zich hierbij aangesloten, om de belangen van de medewerkers goed te kunnen vertegenwoordigen. De resultaten van het onderzoek zijn uitvoerig met de medewerkers besproken en in samenwerking met hen hebben afdelingshoofden verbeterplannen opgesteld. Deze zijn door de werkgroep en Richard van Velzen op haalbaarheid getoetst en vervolgens tijdens werkoverleggen met de medewerkers besproken. Het komende jaar wordt met behulp van deze plannen de fundering gelegd voor een plezierige werksfeer voor iedereen. Wij gaan ervan uit dat iedereen zich hiervoor inzet.

Groepsvervoer

Een grote, ingrijpende verandering was de beëindiging van het groepsvervoer. De medewerkers hebben zich er ruim een half jaar op kunnen voorbereiden, maar als het dan eindelijk zo ver is, blijft het toch even wennen. De OR heeft hierbij voortdurend een vinger aan de pols gehouden en er is alles aan gedaan om dit proces zo vlekkeloos en prettig mogelijk te laten verlopen. Vooral de betrokken medewerkers zelf verdienen hier alle lof, omdat zij ondanks hun zorgen veel moed hebben getoond om uiteindelijk volledig zelfstandig te kunnen reizen.

Advies en instemming

Er zijn in 2017 diverse advies- en instemmingsverzoeken door de bestuurder bij de OR ingediend. Na kritische toetsing heeft de OR in een aantal gevallen positief geadviseerd of instemming verleend. Onderstaand de belangrijkste:

- Digitale tijdsregistratie;
- Beleidskader affectieve relaties op de werkvloer;
- Vernieuwde klokkenluidersregeling;

BOR

De Ondernemingsraad van Drechtwerk heeft een intensieve samenwerking met de Ondernemingsraad van de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden, GRD. Deze samenwerking is al tot stand gekomen bij het vertrek van detachering naar de Sociale Dienst. Deze nauwe samenwerking blijft voorlopig behouden, met het oog op de op til zijnde vernieuwing binnen Drechtwerk. Daarnaast is het altijd wenselijk goede betrekkingen te onderhouden met de Sociale Dienst, als belangrijkste partner binnen het sociaal domein van de gemeente.

1.7 Personeel & Organisatie

1.7.1 Arbeidsvoorwaarden

Salarisontwikkeling Wsw

In 2017 zijn de salarissen van SW-medewerkers verhoogd als gevolg van een in 2015 bereikt cao-akkoord.

De lonen gebaseerd op het wettelijke minimumloon (WML) zijn met 1,83% gestegen. De lonen hierboven met 2,28%.

De gemeenten hebben van het Rijk een vergoeding voor de loon-prijscompensatie voor de SW ontvangen.

Wijziging lonen ambtelijk- en WerXaam personeel

Op grond van de lopende cao werden de lonen van het ambtelijke – en WerXaam personeel op 1 januari 2017 verhoogd met 0,4 %. Gedurende 2017 sloot de VNG met de sociale partners een cao voor de periode van 1 mei 2017 tot 1 januari 2019. Op grond hiervan zijn de salarissen per 1 augustus 2017 met 1 % gestegen en is het IKB (zie onderstaand) per 1 december met 0,5 % verhoogd.

Invoering Individueel Keuzebudget voor ambtelijk en WerXaam personeel

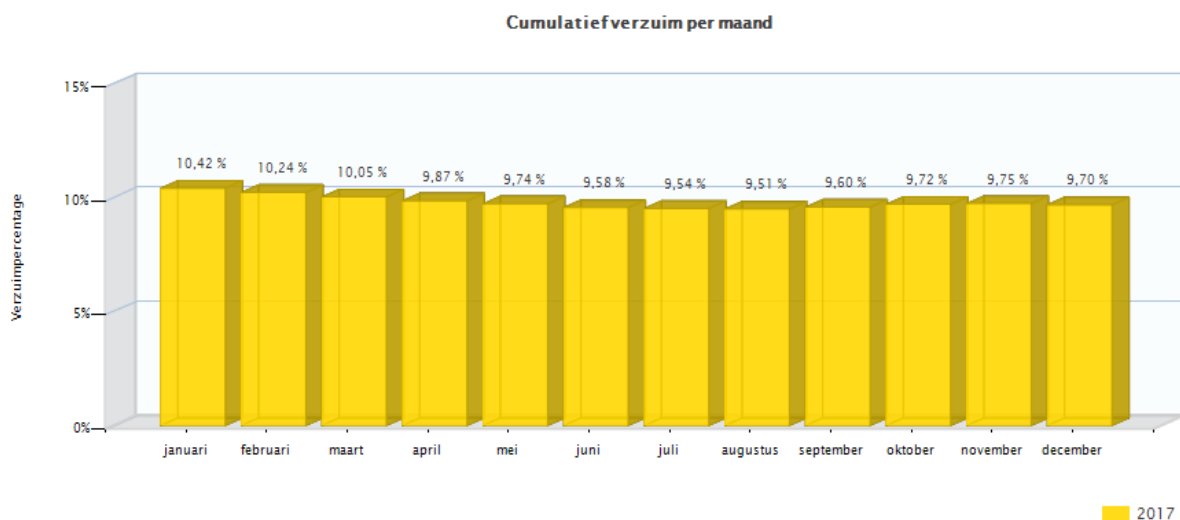
Per 1 januari 2017 is als onderdeel van de cao Gemeenten 2013-2015 het individueel keuzebudget (IKB) bij gemeenten ingevoerd. Het IKB geldt voor de ambtelijke medewerkers van Drechtwerk en de medewerkers van WerXaam bv.

In het IKB worden diverse, op geld te waarderen arbeidsvoorwaarden, omgezet in een budget. Dit budget bestaat uit verschillende bronnen: vakantietoelage, eindejaarsuitkering, levensloopbijdrage en een deel van het bovenwettelijk verlof.

Medewerkers kunnen dit budget, binnen gestelde kaders, naar eigen keuze besteden aan zelf te kiezen arbeidsvoorwaardelijke doelen, bijvoorbeeld aan verlofuren, fietsprivé, maar ook aan extra inkomen door uitbetaling van het opgebouwde IKB-saldo.

1.7.2 Verzuim

2017 is afgesloten met een verzuimpercentage van 9,7 %. Onder de SW-medewerkers was dit 8,1% onder AP-ers 8,9 % en onder WX 3,7%.



Net als in 2016 is het gelukt om het verzuimpercentage onder de 10% te krijgen. In het kwartaaloverzicht uit de SW sector staan we bij de top 3 van beste presterende SW organisaties met

meer dan 1.500 medewerkers. Afgezien van het positieve effect van gezondheid voor de mensen zelf heeft het ook een belangrijk effect op de productiviteit van zowel de medewerkers als de regeldrukte voor leidinggevend.

Drechtwerk maakt gebruik van de Raamovereenkomst Arbodienstverlening en Gezondheidsmanagement die door Cedris is samengesteld en heeft een contract afgesloten met Arbo Triple One. In 2018 zal arbodienstverlening door Cedris aanbesteed worden, gezien de afloop van de huidige Raamovereenkomst. Drechtwerk bezint zich nog hoe hier mee om te moeten gaan.

1.7.3 Groepsvervoer

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

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

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

1.7.4 Personenvervoer

Vanuit de Drechtsteden is gekozen voor een andere aanpak van de organisatie en coördinatie van het vervoer van deur tot deur in de regio Drechtsteden. Hiervoor is Stroomlijn opgezet, een regiebureau gestuurd vanuit de Drechtsteden dat de rittenverdeling en routes coördineert. Voor de uitvoering van de ritten voor zowel Drechtwerk als het overige vervoer dat wordt toegekend vanuit de WMO, heeft een aanbesteding plaatsgevonden. De opdracht is hierbij gegund aan Munckhof en de combinatie DVG (taxibedrijven Haars en Stam) en zij verzorgen vanaf 1 januari 2017 het georganiseerd vervoer onder de naam Drechthopper.

De samenwerking met Stroomlijn ervaart Drechtwerk als plezierig. Zij zijn de linkin pin met de vervoerders. Problemen worden adequaat en in overleg opgelost en de bereikbaarheid van Stroomlijn is goed. Momenteel zijn er 114 medewerkers die gebruik maken van het personenvervoer. Ten opzichte van 2016 is dit een stijging met 40 personen. De reden van de stijging heeft te maken met het stopzetten van het groepsvervoer. Deze groep medewerkers is niet in staat gebleken om zelfstandig te reizen en is afhankelijk van georganiseerd vervoer.

Dit jaar zal Drechtwerk in overleg met Stroomlijn en waar mogelijk gemeenten, bezien hoe het aantal gebruikers teruggebracht kan worden. Tenslotte is het personen vervoer een kostbare aangelegenheid, naast het feit dat Drechtwerk een bijdrage wil leveren in het vergroten van de zelfredzaamheid van medewerkers.

1.7.5 Schuldhulpverlening

Bij 124 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 347 schulden behandeld. Daarnaast zijn ook leningen betaald. Voor 2017 werd aan 14 bestaande leningen betaald via looninhouding. In 2017 is er 1 nieuwe lening bijgekomen en is er 1 bestaande lening afbetaald. In 2017 waren er twee medewerkers in de WSNP, waarbij onze afdeling de betalingen overmaakte naar de boedelrekening. Bij 1 van deze medewerkers is in 2017 de WSNP gestopt.

Bij 71 medewerkers werd er loonbeslag opgelegd. Bij 33 medewerkers werd er éénmalig loonbeslag opgelegd. Bij de overige medewerkers werden twee of meer loonbeslagen opgelegd. In totaal zijn 143 loonbeslagen verwerkt door Schuldhulpverlening. Deze werden volgens de wettelijke norm ingehouden op het netto salaris. Daarnaast werden 3 bestaande cessies (leningen die te allen tijde afbetaald worden ongeacht de financiële consequenties) betaald via looninhouding en is er 1 bestaande cessie gestopt.

In 2017 kregen 10 medewerkers hun loon per week uitbetaald. Bij 2 van deze medewerkers is er overgestapt van weekloon naar maandloon. Schuldhulpverlening heeft 3 keer een adviserende rol gespeeld bij een aanvraag via het Solidariteitsfonds. Daarnaast heeft onze afdeling diverse malen bij medewerkers het advies gegeven een beroep te doen op het Solidariteitsfonds. Bij aanvragen voor voorschotten is 13 keer een advies gegeven.

In totaal had de afdeling schuldhulpverlening in 2017 233 bestaande cliënten. In 2017 kreeg de afdeling 34 nieuwe cliënten erbij. Van de totale cliënten zijn in 2017 15 uit dienst gegaan.

In verband met de betaling van vaste lasten via looninhouding is regelmatig contact met externe instanties in verband met betalingen en mutaties. Bij twee medewerkers heeft de afdeling schuldhulpverlening met behulp van externe instanties een huisuitzetting weten te voorkomen. Op verzoek van een aantal instanties wordt het salaris rechtstreeks naar hen overgemaakt, omdat zij de financiën van de desbetreffende cliënten regelen.

1.7.6 Ongewenste omgangsvormen

Het aantal, door vertrouwenspersonen behandelde, casussen bedroeg 22 en uit voorgaande cijfers blijkt dat dit aantal iets minder is dan voorgaande jaren. In 2016 was er nog sprake van 27 meldingen van ongewenste omgangsvormen.

Ook in 2017 hebben medewerkers opnieuw de gelegenheid gehad om middels de zogenaamde spreekuurformule met de Klachtencommissie Ongewenste Omgangsvormen te spreken. De klachtencommissie heeft individueel advies uitgebracht, één enkele casus leidde tot klachtbehandeling.

1.7.7 Salarisadministratie

Voor de salarisadministratie is het een rustig jaar geweest. Wel zijn er weer voor alle dienstverbanden cao wijzigingen geweest.

De meest ingrijpende wijziging was de invoering van het Individueel Keuze Budget (IKB) voor het Ambtelijk en WerXaam personeel. Hierbij zijn de vakantietoeslag, eindejaarsuitkering, levensloopbijdrage en 14,4 verlof onder gebracht in een component, het IKB.

Om dit te kunnen berekenen is nieuwe software aangeschaft. De keuze van het IKB is aan de medewerker en kan, in tegenstelling tot de vakantietoeslag en eindejaarsuitkering, die in mei en

december werden uitbetaald ook nu bijv. maandelijks worden betaald. Ook kan Het IKB ingezet worden voor bijv. het kopen van verlof, de aanschaf van een fiets of gebruikt worden voor het betalen van een studie.

De samenwerking met de Sociale Dienst Drechtsteden, waarvoor we uitkeringsgerechtigden verlonen is gecontinueerd. Het aantal medewerkers dat door de SDD is geplaatst stabiliseert zich.

De verbeteringen die in werking waren gezet in samenwerking met Planning & Control zijn nog verder doorontwikkeld.

1.7.8 BHV/KAM

Het aantal BHV-inzetten is iets toegenomen t.o.v. 2016. De BHV heeft in 2017 77 inzetten gehad. In 2016 waren dit er 63. De BHV heeft 9 keer de hulp van de ambulance ingeroepen, hiervan zijn in 7 gevallen de medewerkers vervoerd naar het ziekenhuis. In een aantal gevallen is de medewerker na overleg met de professionele hulpverleners doorverwezen naar de huisarts. In tegenstelling tot voorgaande jaren had de BHV in zowel 2016 als in 2017 geen grootschalige inzetten.

De wekelijkse veiligheidsronden door de productieafdelingen van het Drechtsteden Actief, door de Preventiemedewerkers en het hoofd BHV, zijn gecontinueerd. Groot voordeel hiervan is dat niet alleen de BHV maar ook leidinggevendenden zich bewust worden van veiligheid en arbeidsomstandigheden op de afdelingen.

In 2017 hebben wij op alle productie afdelingen een EHBO tas geplaatst. Deze wordt een aantal keer per jaar onderhouden en de afdelingen kunnen zelf hun verantwoording voor het gebruik ervan bijhouden middels registratieformulieren. Ook de BHV kan indien noodzakelijk ter plaatse gebruik maken van deze tas.

Bedrijfsongeval gemeld bij de SZW (Sociale Zaken en Werkgelegenheid)

Er heeft zich in 2017 een bedrijfsongeval voorgedaan met blijvend letsel. Dit ongeval is gemeld bij de SZW (voormalig arbeidsinspectie). Deze is op de hoofdlocatie van Drechtwerk gekomen en heeft de situatie bekeken en onderzoek verricht. Er is eindrapport opgemaakt. Een uitspraak over een eventuele maatregel is er nog niet.

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 2017 is op dit vlak o.a. het volgende gebeurd.

- Bij Drechtwerk hebben in 2017 circa 8 medewerkers hun herhaling ploegleiderstraining gevolgd, 75 medewerkers hun BHV-training (incl. AED-instructie) en 59 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).

Bedragen x € 1.000	Rapportage cijfers 2017	Verplaatsing mutatie bestemmings- reserve	Toelichting op de resultaten- rekening 2017
Totaal opbrengsten	11.187	-	11.187
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	-5.394	-	-5.394
Overige personeelskosten	-909	-	-909
Algemene kosten	-3.495	-	-3.495
Operationeel resultaat	1.389	-	1.389
Subsidieresultaat WSW	-5.611	-	-5.611
Incidentele baten en lasten	-244	-	-244
Onttrekking bestemmingsreserve	535	-535	-
Resultaat voor gemeentelijke bijdragen en mutatie reserve	-3.930	-535	-4.465
Gemeentelijke bijdragen	4.714	-	4.714
Onttrekking bestemmingsreserve		535	535
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	784	-	784
Additionele bijdrage gemeenten	-		-
Jaarresultaat 2017	784		784

1.8.1 Financiële verantwoording Programma Drechtwerk

2017 was in financiële zin qua bedrijfsvoering een positief jaar. Hierdoor is het einde jaar resultaat t.o.v. de laatste (2^{de}) bestuur rapportage met € 243.000,- positiever uitgekomen met een totaal van € 783.000,- retour te geven op de bijdrage in het verliessaldo aan de deelnemende gemeenten.

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

Bedrag x € 1.000	Realisatie Jaarrekening	Raming begrotingsjaar na wijziging (2de Burap)	Oorspronkelijke Begroting voor wijziging
Baten	42.972	42.213	43.720
Lasten	47.438	46.922	46.799
Saldo (nadelig)	4.465	4.709	3.079
Algemene dekkingsmiddelen			
- bijdrage deelnemende gemeenten	-4.714	-4.174	-3.079
	-249	535	0
Reserves			
- Onttrekking bestemmingsreserve	-535	-535	0
Saldo	-784	-0	0

In de toelichting op de jaarcijfers worden op basis van de programmarekening 2017 de baten en vervolgens de lasten verklaard ten opzichte van de laatst vastgesteld bestuurlijke rapportage (Burap) 2017.

Baten

Bedrag x € 1.000	Realisatie Jaarrekening	Raming begrotingsjaar na wijziging (2de Burap)	Verschil
Omzet	9.711	9.376	335
Overige opbrengsten	2.743	2.632	111
Doorbelaste overhead	429	406	23
Subsidie WSW	29.516	29.512	4
Incidentele baten	572	288	284
	42.972	42.214	758

Omzet:

De omzet van Drechtwerk steeg met € 335.000 boven de prognose. Deze stijging kwam voor € 363.000 voor rekening van Drechtsteden Actief in combinatie met een licht lagere omzet op detacheringen bij het concern van € 28.000,-.

Overige opbrengsten:

De hogere overige opbrengsten van € 111.000 werden met name veroorzaakt door:

- Een extra toegekend subsidie voor Praktijk begeleiding in december 2017, groot € 84K
- Extra inkomsten van het "uitlenen" van een ambtenaar aan derden € 25K

Incidentele baten:

De hogere overige opbrengsten van € 284.000 werden met name veroorzaakt door:

- Vrijval van de voorziening verliezen BV'S door afwikkeling Diversiteit BV € 11K
- Eénmalig inkomsten vanuit Verlofdagen presentatie vanuit wetgeving € 90K
- Vrijval Pensioen en jubileumpremie € 18K
- Vrijval WWZ reserve € 85K
- Inzet transitie reserve € 43K
- Resultaat afschrijvingen (kapitaalslasten) € 40K

Subsidie Wsw:

De subsidie WSW kwam in 2017 voor een bedrag van € 4.000 hoger uit dan geprognoseerd ten tijde van de 2^e Burap. Dit is hem gelegen in een kleine afrekening met een buitengemeente.

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 Jaarrekening	Raming begrotingsjaar na wijziging (2de Burap)	Vershil
Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	1.697	1.496	201
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	5.394	5.379	15
Overige personeelskosten	909	949	-40
Algemene kosten	3.495	3.594	-99
Salarissen WSW-medewerkers	35.127	35.128	-1
Incidentele lasten	816	376	440
Totaal	47.438	46.922	515

Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk:

De hogere kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk worden in belangrijke mate veroorzaakt door de hoger dan begrote omzetten en daarmee verband houdende kosten van grond- en hulpstoffen. Deze kosten van grond- en hulpstoffen zijn in alle gevallen doorberekend aan de klant.

Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers:

De personeelskosten niet-gesubsidieerde medewerkers zijn licht hoger uitgekomen dan begroot.

Algemene kosten:

De algemene kosten kwamen € 100.000 lager uit dan begroot. Dit werd onder meer veroorzaakt door:

- Lagere afschrijvingslasten voor een bedrag van € 50.000.
- Lagere onderhoudskosten voor in totaal € 100.000
- Lagere kantoorkosten voor een bedrag van € 21.000.
- Lagere energiekosten voor in totaal € 15.000.
- De overige algemene kostenrubrieken geven een overschrijding van de begroting met € 90.000 aan. (waar onder kosten die vanuit de transitie reserve zijn gedekt dus feitelijk geen overschrijding binnen budget)

Salarissen Wsw-medewerkers:

De salarissen WSW-medewerkers blijven binnen de begroting en dus in lijn gebleven met hetgeen in de 2^e Burap geprognostiseerd is.

Incidentele lasten:

De incidentele lasten zijn € 440.000 hoger dan begroot, dit wordt onder meer veroorzaakt door:

- Eenmalige effect van de correctie van de schuld ten gevolge van verlofuren ad € 259.000
- Afrekening subsidie Alblasserdam 2016 ad € 94.000
- Correctie gemeentelijke belastingen rioolheffing voorgaande jaren € 32.000
- Daarnaast zijn de frictiekosten ad € 14.000 pensioen- en jubilea premies ad € 14.000 en overige lasten ad € 23.000 hoger dan begroot.

1.9 De Paragrafen

1.9.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Staat van reserves

Gedurende 2017 beschikte de GR Drechtwerk over de volgende bestemmingsreserves:

Bestemmingsreserves Bedrag x €1.000	Stand 01-01-17	Toevoeging / vorming	Bestemming	Saldo 31-12-2017
Transitiereserve	425	160	-236	349
Reserve WWZ	104		-43	61
Reserve resultaat 2017	0	535	-535	-
Totaal	529	695	-814	410

Transitiereserve

Bij de bestemming van het resultaat over 2016 is € 695.000 toegevoegd aan de reserve. In december 2017 is met het besluit van het Algemeen Bestuur van 21 december 2017 een onttrekking van € 228.000 goedgekeurd. Bij het opmaken van de jaarrekening is het totaal op de in het besluit aan gegeven verwachte kosten van 10K een licht hogere inzet van 8K verwerkt.

Wet Werk & Zekerheid

Met het besluit van 21 december 2017 is door het Algemeen Bestuur een onttrekking van € 43.000 goedgekeurd, deze is in de jaarrekening conform verwerkt.

Bestemmingsreserve

Met het besluit van 5 april 2017 heeft het Algemeen Bestuur een deel van het jaarrekening resultaat, groot € 535K, over 2016 bestemd voor de reductie van de het te verwachten te kort in jaar 2017. Deze inzet is met de jaarrekening conform besluit uitgevoerd.

Weerstandsvermogen

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

Het weerstandsvermogen wordt gevormd uit de algemene reserve, stille reserves en de post onvoorzien. De algemene reserve vertoont begin 2017 een saldo van € 7.000. Aangezien de deelnemende gemeenten volledig risicodragend zijn, en er bestuurlijk geen voorkeur bestaat voor reserveringen in de GR Moet er geen verklaring worden gegeven over de tabel op pagina 29? Waar gaat deze over en wat zeggen de cijfers?

Kengetallen:	2017	2016
Netto schuldquote	56%	53%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	52%	49%
Solvabiliteitsratio	5%	4%
Structurele exploitatieruimte	7%	10%

1.9.2 Risicoparagraaf

Begin 2017 is nadrukkelijk gekeken naar de mogelijke risico's voor Drechtwerk. In dat kader is ook een frauderisicoanalyse uitgevoerd en zijn de aanbevelingen hieruit doorgevoerd. Tevens kent de interne controle inmiddels een risico gestuurde aanpak en borgt tevens punten uit de frauderisico-analyse. De rapportages van de interne controle, inclusief de verbetermaatregelen, worden inmiddels door de bedrijfsdirecteuren ondertekend en gerapporteerd aan de algemeen directeur. Veel van de belangrijkste risico's zijn overigens "algemene" risico's die elk jaar in deze paragraaf terug (moeten) komen.

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

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

- Rijkssubsidie SW (vanaf 1-1-2008 gemeentelijke subsidie SW). De subsidie SW is de belangrijkste inkomstenbron van Drechtwerk. Wijziging in de bekostigingssystematiek kan gevolgen hebben voor de omvang van de subsidie SW, d.w.z. dat het ministerie de hoogte van de subsidie per SE bepaald. Elke euro verandering in subsidie veroorzaakt een gelijke mutatie in het tekort zowel, positief als negatief.
- Bij de invoering van de participatiewet is de door het Rijk begrote bezuiniging op de rijksbijdrage als uitgangspunt genomen. Voor de verdeling van de subsidiegelden wordt rekening gehouden met een zogenaamde blijf kansberekening. Hierbij wordt middels een actueel model de verwachte daling van de SW-doelgroep geprognosticeerd. Het niet realiseren van deze uitstroom kan leiden tot aanzienlijke tekorten op de subsidie inkomsten tegenover de salarisbetalingen.
- Loonkosten SW. Het niet of onvoldoende compenseren van hogere loonkosten voortvloeiend uit de nieuw af te sluiten Cao's en/of hogere werkgeverslasten zoals pensioenlasten zal het subsidietekort verder doen oplopen. Indien 1% niet gecompenseerd wordt betekent dit al snel een resultaatverslechtering in de richting van € 400.000.
- Ziekteverzuim. Het ziekteverzuim over 2017 bedraagt 9,7 % (WsW). Indien het ziekteverzuim 1% hoger uitvalt betekent dit een extra tekort van 0.3 miljoen (50% van de 30.000 verloren uren x € 20).
- Kamerlingh Onnesweg 1; onvoorziene benodigde maatregelen om te voldoen aan wet en regelgeving kunnen impact hebben op het exploitatieresultaat.
- Risico's transitie. Vanuit de in het directieverslag toegelichte transitie bij Drechtwerk zal in de loop van 2018 verder duidelijk worden of en hoe de voorgenomen samenwerking met de SDD en de herinrichting van Drechtwerk na het besluit van het Algemeen Bestuur 30 juni 2017 zijn beslag zal krijgen. Hiervoor is ultimo 2017 (na vaststelling van de jaarrekening 2017) een reserve a € 349.000 beschikbaar. Eventuele nog hogere kosten in het kader van de transitie zullen dan ten laste van de jaarrekening, en daarmee indirect ten laste van de deelnemende gemeenten komen.

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

1.9.3 Onderhoud kapitaalgoederen

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

- Het onderkomen Bakestein in Zwijndrecht.
- Het onderkomen de Gorzen in Ridderkerk; Vanaf 2015 wordt het onderkomen verhuurd.
- Het onderkomen de Lockhorst in Sliedrecht.
- Het onderkomen aan de Snelliusstraat (Kamerlingh Onnesweg) te Dordrecht.
- Het kassencomplex te 's-Gravendeel.

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

1.9.4 Financiering

Algemeen

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

In het Treasurystatuut worden de renterisico's door middel van de kasgeldlimiet- en de renterisico-normering in kaart gebracht. Daarnaast wordt geëvalueerd in welke mate de vastgestelde doelstellingen in de begroting over 2017 binnen de kaders van het Treasurystatuut gerealiseerd zijn.

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

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

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

- | | | |
|---|------------------------|-----------|
| • Een ledenlening in de Bloemenveiling Holland, | met een hoofdsom van € | 10.000 |
| • Een lening aan FrisFacilitair BV | met een hoofdsom van € | 206.000 |
| • Een lening aan DWGroen BV | met een hoofdsom van € | 3.019.000 |
| • Een lening aan DrechtwerkDiversiteit BV | met een hoofdsom van € | 1.207.852 |

Lening u/g

Aan de voormalige deelneming AssemblyPartner BV is voor overname een lening verstrekt. Deze lening wordt over een periode van 10 jaar terugbetaald. De hoofdsom van de lening bedraagt per 31-12-2017 € 1.132.000.

Renterisicobeheer

In de verslagperiode is geen gebruik gemaakt van derivaten.

Kasgeldnormering

De gerealiseerde lasten over 2017 zijn als volgt toe te lichten. Het totaal van de bedrijfslasten bedroeg € 46.922.000,-

Kasgeldnorm: het vastgestelde percentage van 8,2% over het begrotingstotaal van € 46,9 miljoen resulteert in een kasgeldlimiet van € 3.848.000,-

Het verloop laat zich als volgt in beeld brengen:

Periode	Netto vlottend (+) of overschot middelen (-)	Kasgeldlimiet	Ruimte (+) of Overschrijding (-)
Kwartaal 1	-776	3.848	4.624
Kwartaal 2	-68	3.848	3.916
Kwartaal 3	640	3.848	3.208
Kwartaal 4	-597	3.848	4.445
Gemiddelde	-200	3.848	4.048

De netto vlottende schuld is over 2017 verder afgenomen. Het gemiddelde over 2017 kent daarom geen overschrijding.

Renterisico normering

De vaste schuld per 1 januari 2017 bedraagt €26,5 miljoen. Het renterisico is gedefinieerd als het bedrag aan leningen dat in een bepaald jaar aan renteaanpassing onderhevig is. De renterisiconorm is het vastgestelde percentage van 20% over de begroting. Er geldt een minimum van € 2,5 miljoen.

De bepaling van het renterisico per 1 januari 2017 is als volgt:

Stap	Variabelen Renterisico(Norm)	2017	2018	2019	2020
(1)	Renteherzieningen	0	0	0	0
(2)	Aflossingen	1.112	1.057	1.006	1.020
(3)	Renterisico (1+2)	1.112	1.057	1.006	1.020
(4)	Renterisiconorm	9.384			
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	8.272			
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm				
Berekening	renterisiconorm				
(4a)	Begrotingtotaal jaar T	46.922			
(4b)	Percentage regeling	20%			
(4) = (4a x 4b/100)	Renterisiconorm (van alleen jaar T)	9.384			

Valutarisico en koersrisicobeheer

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

Ondernemingsfinanciering

De investeringen in 2017 laten zich in vergelijking met de begroting 2017 als volgt in beeld brengen:

Omschrijving	Werkelijke uitgaven	Krediet 2.016	Krediet 2.017	Tekort/Overschot
Ontsluiting terrein	97	0	189	92
ICT	116	40	76	0
Totaal investeringen	212	40	264	92

De beoogde investeringen in gebouwen en ICT van € 264.000 waren niet begroot maar zijn bij besluit d.d. 21 december 2017 in de vergadering van het Algemeen Bestuur goedgekeurd.

Het overschotkrediet 2016 omvat investeringen ICT en is in 2017 volledig benut. Per balansdatum is het krediet ontsluiting terrein slechts ten dele voor € 97.000 uitgevoerd. In 2018 wordt het overschotkrediet voor de investering ontsluiting terrein volledig benut.

De leningenportefeuille geeft ultimo december 2017 het volgende beeld (bedragen in duizenden euro's) :

Verstrekker	Soort lening	Nominaal bedrag	Jaar laatste aflossing	Rente %	Stand per 1-1-2017	Aflossing	Stand per 31-12-2017
Lening BNG 40.0094578	Lineair	700	2022	5,49%	201	35	166
Lening BNG 40.0097704	Lineair	3.000	2028	4,33%	1.380	120	1.260
Lening BNG 40.0099317	Lineair	900	2017	4,32%	69	69	0
Lening BNG 40.0099318	Lineair	900	2018	4,38%	129	64	64
Lening BNG 40.109859	Annuïtair	23.600	2039	1,64%	22.790	824	21.966
Lening BNG 40.109860	Bullit	3.000	2039	1,96%	3.000	0	3.000
Totaal Leningenportefeuille		32.100			27.569	1.113	26.456
Bedragen in € * 1.000							

Deze leningen hebben een gewogen gemiddeld rentepercentage van 1.84 % (2016: 1.86 %).

De rentekosten op de bestaande leningen bedroegen € 498.000, dit is 1,06% van het begrotingstotaal.

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. Drechtwerk werkt met een dagelijkse sturing op de liquiditeit van de organisatie dit maakt dat mogelijke afwijking vanuit het belang van bedrijf continuïteit afwijkingen kan veroorzaken.

1) Benutting drempelbedrag Schatkistbankieren 2017

Begrotingstotaal: € 46.922.000

Wettelijke drempelpercentage: 0,75%

Drempelbedrag: € 351.915

2) Kwartaaluitkomsten benutting drempelbedrag 2017:

(bedragen in euro's * 1.000)

	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.
Gemiddelde stand				
liquide middelen	776	68	-640	597
Drempelbedrag	352	352	352	352
Ruimte	-424	284	992	-245

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 Gemeenten

Gemeenten

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

Gemeentelijke bijdrage per deelnemende gemeente

(* € 1000)	Aantal personen per gemeente 1-1-2016	Gemeentelijke bijdrage 2017 (basis) begroting	Extra bijdrage n.a.v. 1ste Burap	Verwachte (neerwaartse) bijstelling n.a.v. 2de Burap	Feitelijk benodigde gemeentelijke bijdrage 2017	te verrekenen jaar resultaat 2017 per gemeente
Gemeente:						
Ablasserdam	63	161	85	-28	206	41
Dordrecht	747	1.909	1.014	-335	2.437	485
Hendrik Ido Ambacht	41	105	56	-18	134	27
Papendrecht	86	220	117	-39	281	56
Sliedrecht	110	281	149	-49	359	71
Zwijndrecht	158	404	214	-71	515	103
financiering deelnemende gemeenten	1205	3.079	1.635	-540	3.931	783

1.9.6 Verbonden partijen

WerXaam BV

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

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

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

Payroller voor bijstandsgerechtigden

Op verzoek van de Sociale Dienst Drechtsteden vervult WerXaam sinds medio 2014, op rekening en risico van de SDD, de rol van payroller voor de gedetacheerde mensen uit de bijstand en inmiddels de participatiewet.

WerXaam BV heeft per ultimo 2017 een Eigen Vermogen van € 18.000 en een Vreemd Vermogen van € 0. Het resultaat over 2017 bedraagt € 0.

FrisFacilitair BV

FrisFacilitair BV is gevestigd aan de Pascalstraat 70 te Dordrecht. Drechtwerk is sinds 1 januari 2016 voor 47% aandeelhouder van FrisFacilitair BV.

De activiteiten die FrisFacilitair verricht zijn:

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

DWGroen BV

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

De activiteiten die DWGroen BV verricht zijn:

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

DWGroen BV is in 2016 gevestigd aan de Pieter Zeemanweg 20 te Dordrecht.

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

DWGroen BV heeft per ultimo 2017 een Eigen Vermogen van € 2.443.758 negatief en een Vreemd Vermogen van € 3.019.270. Het resultaat over 2017 bedraagt € 239.732 negatief (exclusief de eenmalige kosten i.v.m. verlofdagen correctie € 92.743)

DrechtwerkDiversiteit BV

De werkzaamheden in Diversiteit zijn per 31-12-2016 gestaakt. In 2017 is de bedrijfsbeëindiging geëffectueerd conform de daarvoor geldende regels.

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

De activiteiten die DrechtwerkDiversiteit BV verricht zijn:

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

DrechtwerkDiversiteit BV is statutair gevestigd aan de Leerparkpromenade 100 te Dordrecht.

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

DrechtwerkDiversiteit BV heeft per ultimo 2017 Eigen Vermogen van € 0 en een Vreemd Vermogen van € 0. Resultaat boekjaar 2017 is als nihil te benoemen afwikkeling van volledige BV.

1.9.7 Bedrijfsvoering

Paragraaf Bedrijfsvoering

Naar aanleiding van een door de directie opgestelde analyse van de situatie bij Drechtwerk is een plan opgesteld met als belangrijke drijfveer o.a. het terugdringen van de gemeentelijke bijdragen binnen het kader van de wettelijke taak van de sociale werkvoorziening. Deze herijking heeft tot het opnieuw formuleren van de missie en visie van de organisatie en tot het opstellen van een strategieplan. Dat plan is ontwikkeld in de tweede helft van het jaar en de invulling ervan loopt door tot medio 2018. Het plan is voorzien van een groot aantal projecten, waarvoor projectgroepen zijn benoemd en eindtermen. Tevens is dit jaar nadere samenwerking gezocht met de Sociale Dienst Drechtsteden (SDD), waarbij het inzetten van de infrastructuur van Drechtwerk ten behoeve van de doelgroepen van de SDD wordt bevorderd. In het derde kwartaal van het verslagjaar hebben SDD en Drechtwerk stappen gezet in de richting van een gemeenschappelijke b.v. om de detachering van beider doelgroepen te verbeteren en een eenduidige werkgeversrelatie vorm te kunnen geven. Na bestuurlijke goedkeuring zal de inrichting van deze b.v. zijn beslag krijgen in de loop van 2018. Door de samenwerking met de SDD heeft Drechtwerk haar plannen die zij in juni 2017 aan het bestuur heeft voorgelegd enigszins gewijzigd zodat er geen onomkeerbare stappen zouden worden gezet die het op juiste wijze invullen van de gemeenschappelijke b.v. zouden kunnen frustreren. Als gevolg van deze heroriëntatie is afgezien van het reeds nu apart inrichten van een b.v. voor DSA en na bestuurlijk overleg is eveneens besloten vooralsnog geen aparte b.v. voor nieuw beschut werk in te richten. Eventuele stappen op de organisatie van Drechtwerk te verbeteren, worden afgestemd op de vormgeving van de gezamenlijke b.v. van Drechtwerk en de SDD.

De bedrijfsvoering is op de aspecten van Planning & Control, Interne Controle inmiddels voldoende stabiel en betrouwbaar. In 2017 zijn verschillende verdere stappen gezet ter consolidatie en verdere verbetering. Waarbij vanzelfsprekend kritisch gekeken wordt naar welke personele inzet in combinatie met het nog steeds "kwetsbare" team en in het licht van het besluit van 30 juni dit jaar door het Algemeen Bestuur genomen, nodig is.

De effecten van de sturing op de kwaliteit van de interne bedrijfsvoering blijven duidelijk zichtbaar mede ook door dat er in de bedrijfsvoering ook voor 2017 nauwelijks tot geen "verrassingen" meer zijn voorgekomen, dit blijkt ook weer vanuit de bevindingen van de nieuwe huisaccountant ten tijde van de jaarrekeningcontrole 2017. De effectieve planmatige en risico gestuurde interne controle laat zien dat we kort op de bal zitten. De uitdaging ligt voor de komende tijd om nog meer preventief te kunnen werken in plaats van te steunen op de repressieve controle. De nieuwe accountant heeft in de interim controle geen, voor ons, onbekende onderwerpen aangetroffen.

2017 heeft voor de ICT in het teken gestaan van de overgang naar de Cloud. Alle fysieke servers, behalve IBM-I serie, zijn uit gefaseerd en vervangen door virtuele servers vanuit de omgeving van onze leverancier. De werkplekken worden vanuit de Cloud aangeboden met de daarbij behorende kantoorautomatisering. Waar mogelijk zijn de applicaties gewijzigd naar SAAS oplossingen. Per 1 januari 2018 gaat Drechtwerk werken met een andere HRM-oplossing om leiding en P&O afdeling beter te faciliteren, in het laatste kwartaal van 2017 is er hard gewerkt om de overgang te kunnen realiseren.

Voor de verschillende bedrijfsvoering activiteiten van de bedrijven (DSA & Groen BV) wordt verwezen naar paragraaf 1.3 Werkbedrijven.

2. Jaarrekening 2017

PASSIVA	2017	2016
Bedragen * € 1.000		

Eigen vermogen

- Algemene reserve	0	0
- Bestemmingsreserve	410	529
- Nog te bestemmen resultaat	784	695

Totaal eigen vermogen	1.193	1.224
------------------------------	--------------	--------------

Voorzieningen

- Bestaande risico's op te verwachten verplichtingen of verliezen	645	594
--	------------	------------

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar

- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	26.471	27.584
---	---------------	---------------

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

- Bank- en giro-saldi	346	16
- Overige schulden	2.783	3.521
	3.129	3.537

Overlopende passiva

- Overige nog te betalen bedragen	465	497
	465	497

Totaal vlottende passiva	3.593	4.034
---------------------------------	--------------	--------------

31.904

33.436

2.2 Overzicht Baten en Lasten

Programma (bedragen * € 1.000)	Oorspronkelijke Begroting 2017			Laatste Bestuurlijke Vaststelling 2017			Jaarrekening 2017		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerde baten en lasten per programma:									
- Drechtwerk	46.799	-43.720	3.079	46.922	-42.213	4.709	47.438	-42.972	4.465
Algemene dekkings- middelen per programma:									
- Gemeentelijke bijdrage		-3.079	-3.079		-4.174	-4.174		-4.714	-4.714
- Additionele bijdrage gemeenten									0
									0
Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten	46.799	-46.799	0	46.922	-46.387	535	47.438	-47.686	-249
Onttrekking aan bestemmingsreserve:									
- Drechtwerk			0		-535	-535		-535	-535
Gerealiseerd resultaat	46.799	-46.799	0	46.922	-46.922	0	47.438	-48.221	-784

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

De begrotingsoverschrijding van € 0,5 miljoen hogere lasten en € 0,76 miljoen hogere baten, wordt met de behandeling van de jaarrekening in het AB geautoriseerd. Deze hogere baten en lasten vallen binnen het beleid en de normale bedrijfsvoering en worden grotendeels verklaard door hogere omzet en de daarmee samenhangende (inkoop)kosten als wel de incidentele correctie op de te nemen "voorziening" voor verlofdagen.

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 DWGroen BV, DrechtwerkDiversiteit BV en WerXaam BV en de 47% deelneming in FrisFacilitair BV tegen historische kostprijs opgenomen in de jaarrekening.

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

Algemene grondslagen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in het resultaat opgenomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

De waardering van de materiële vaste activa geschiedt tegen de verkrijgingprijs verminderd met lineair berekende afschrijvingen, die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur.

Met uitzondering van terreinen, vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met een voorziening voor oninbaarheid.

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere nettovermogenswaarde. Drehtwerk is op 31 december 2017 voor 100% aandeelhouder van DWGroen BV, DrehtwerkDiversiteit BV en WerXaam BV en voor 47% van FrisFacilitair BV, allen gevestigd te Dordrecht.

Vlottende activa

Vorraden

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.

Eigen vermogen**Algemene reserve**

De algemene reserve omvat de cumulatieve exploitatieoverschotten van Drechtwerk.

Bestemmingsreserve

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

Nog te bestemmen exploitatieresultaat

Een nadelig exploitatieresultaat komt volledig voor rekening van de Gemeenten die deelnemen aan de Gemeenschappelijke Regeling c.q. kan worden onttrokken aan de algemene reserve. Daarmee wordt bedoeld dat de deelnemende gemeenten garant staan voor de verliezen van Drechtwerk. 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 wordt bedoeld dienstbetrekkingen omgerekend naar een werkweek van 36 uur.

Netto-omzet

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

Grond- en hulpstoffenverbruik en uitbesteed werk

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

Overige bedrijfsopbrengsten

In deze rubriek zijn behalve de huuropbrengsten en specifieke subsidies voor scholing en bedrijfsvervoer tevens opbrengsten begrepen van doorbelastingen van managementkosten en overige diensten aan FrisFacilitair BV, AssemblyPartner BV, DWGroen BV, DrechtwerkDiversiteit BV.

Afschrijvingen vaste activa

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

Rentelasten

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

Overige bedrijfskosten

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

Lonen en salarissen

Hieronder worden de salariskosten van de Wsw-medewerkers en de niet-Wsw-medewerkers verantwoord.

Het betreft de brutobedragen van de uitbetaalde salarissen, vermeerderd met eventuele toeslagen. Op de brutobedragen worden loonsubsidies in het kader van de Wet Vermindering Afdrachten (WVA), alsmede ontvangen WAO-uitkeringen, in mindering gebracht.

Sociale lasten

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

Rijksbijdrage Wsw

De rijksbijdrage zoals gealloceerd binnen de Participatiewet ten behoeve van de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw).

Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdragen zijn gebaseerd op de Gemeenschappelijke Regeling. De gemeentelijke bijdrage is met ingang van 2017 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 Besluit Begroting en Verantwoording, omtrent positionering van incidentele baten en lasten waarbij de aard van de post(en) geen structureel karakter mogen hebben, plaatst Drechtwerk een aantal posten, waaronder salariskosten boventalligen, wel onder de incidentele baten en lasten in de jaarrekening. In de Burap's (rapportage aan het Bestuur) en de interne rapportage worden deze posten als uitzondering op het reguliere bedrijfsresultaat gezien.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017

2.4.1 VASTE ACTIVA

Bedragen in € * 1.000

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Boekwaarde per 1 januari	26.866	27.878
Investeringsen	85	24
Desinvesteringen	-27	-43
Afschrijvingen	-966	-993
Boekwaarde per 31 december	25.958	26.866

Rubriek	Boekwaarde 31-12-2016	Investeringsen	Mutatie bestelde activa	Afwaardering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2017
Gronden en terreinen	353			-6	-9	338
Bedrijfsgebouwen	25.568			0	-864	24.704
Machines, apparaten en installaties	839			-11	-51	777
Vervoermiddelen	0					0
Overige, w.o. ICT en inventarissen	106	116	-31	-10	-42	139
Totaal	26.866	116	-31	-27	-966	25.958

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

In de financieringsparagraaf (zie hoofdstuk 1.9.4) wordt ingegaan op de investeringen 2017.

Financiële vaste activa

Investeringsen

Drechtwerk was gedurende 2017 de 100% aandeelhouder van de besloten vennootschappen, DWGroen BV, DrechtwerkDiversiteit BV en WerXaam BV. Daarnaast hield Drechtwerk een 47% belang in FrisFacilitair BV.

Leningen

Terugbetaling in rekening courant is van DWGroen ontvangen voor € 200.000. FrisFacilitair heeft € 51.000 afgelost op de aan hen verstrekte lening. Van de bloemenveiling Holland werd een terugbetaling van € 1000 ontvangen. De vordering in rekening courant op AssemblyPartner is bij de verkoop omgezet in een lening. Gelet op het feit dat Drechtwerk geen belang meer heeft in het aandelenkapitaal van AssemblyPartner wordt deze lening verantwoord onder Lening u/g. De leningenportefeuille komt daarmee op totaal € 4.443.000.

De GR Drechtwerk staat garant voor de financiële resultaten van de BV's waarin zij een 100% belang houdt. Om die reden zijn de vorderingen die voortvloeien uit de verstrekte leningen afgewaardeerd met de verliezen die de BV's tot en met 2017 hebben gerealiseerd.

Het onderstaand verloopoverzicht 2017 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.

	Investering				Voorziening			Boekwaarde
Investering in AK deelnemingen	Boekwaarde 42.736	Investering 2.017	Aflossing 2.017	Totaal investering	Voorziening 42.736	Benodigd 43.100	Mutatie 2.017	Boekwaarde 43.100
DrechtwerkFacilitair	9			9				9
AssemblyPartner	0			0				0
DWGroen	0			0				0
DrechtwerkDiversiteit	0			0				0
WerXaam	18			18				18
Totaal Investering AK	27	0	0	27	0	0	0	27
Agio	Boekwaarde 42.736	Investering 2.017	Aflossing 2.017	Aanschaf waarde	Voorziening 42.736	Benodigd 43.100	Mutatie 2.017	Boekwaarde 43.100
Correctie Agio Facilitair	26		-26	0				0
Facilitair	45		-45	0				0
Totaal Agio	72	0	-72	0	0	0	0	0
Leningen	Boekwaarde 42.736	Investering 2.017	Aflossing 2.017	Aanschaf waarde	Voorziening 42.736	Benodigd 43.100	Mutatie 2.017	Boekwaarde 43.100
Bloemenveiling Holland	12		-1	10	0			10
AssemblyPartner	0			0	0			0
DWGroen	3.069	150	-200	3.019	-2.104	-2.444	340	575
DrechtwerkFacilitair	257		-51	206	0			206
DrechtwerkDiversiteit	1.011	199	-2	1.208	-1.219	0	-1.219	0
Totaal Leningen	4.348	349	-255	4.443	-3.323	-2.444	-879	791
Totaal	4.447	349	-326	4.470	-3.323	-2.444	-879	818

Lening u/g

Lening AssemblyPartners	1.132	1.132
Boekwaarde per 31 december	<u>1.132</u>	<u>1.132</u>

Het saldo Lening u/g bestaat uit het saldo in rekening courant, dat bij de verkoop van AssemblyPartner is geconverteerd naar een lening.

2.4.2 VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

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

Vorraden	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Grond- en hulpstoffen	95	102
Eindprodukten en halffabrikaten	25	9
Voorraad onderhanden werk	2	43
Afwaardering incurante voorraden		
Boekwaarde per 31 december	122	153

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

Vorderingen op openbare lichamen	1.227	1.338
Overige vorderingen	1.428	1.396
Boekwaarde per 31 december	2.656	2.734

Overige vorderingen

Debiteuren	824	1.379
Overige vorderingen	604	16
Totaal	1.428	1.396

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

1 t/m 30 dagen	277	1.274
31 t/m 60 dagen	300	95
61 t/m 90 dagen	131	8
> 90 dagen	137	83
Totaal	846	1.459
Af: Voorziening voor oninbaarheid	-22	-80
Stand per 31 december	824	1.379

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Liquide middelen		
Stand rekening-courant ING	5	81
Kas	4	8
Totaal	9	89
Bedragen onderweg	0	281
Boekwaarde per 31 december	9	371

Schatkistbankieren

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

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	208	216
Nog te ontvangen van openbare lichamen	0	0
Verstreckte Bankgaranties	78	78
Schatkistbankieren	935	698
Nog te ontvangen bedragen	20	64
Stand per 31 december	1.241	1.057

2.4.3 PASSIVA

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Eigen Vermogen		
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	0	7
Mutatie		-7
Stand per 31 december	0	0
Bestemmingsreserves		
Stand per 1 januari	529	375
Mutatie	-119	154
Stand per 31 december	410	529

Hieronder zijn de mutaties gedurende het verslagjaar nader uitgewerkt.

Bestemmingsreserves	Stand 01-01-17	Toevoeging / vorming	Bestemming	Saldo 31-12-2017
Bedrag x €1.000				
Transitiereserve	425	160	-236	349
Reserve WWZ	104		-43	61
Reserve resultaat 2017	0	535	-535	-
Totaal	529	695	-814	410

Nog te bestemmen resultaat

Boekwaarde
31-12-2017

Boekwaarde
31-12-2016

Resultaat over 2017 respectievelijk 2016

816

695

Totaal eigen vermogen

1.225

1.224

Eigen Vermogen	Stand 01-01-17	Toevoeging / vorming	Bestemming / Vrijval	Terugbetaling aan gemeenten	Saldo 31-12-2017
Algemene Reserve	-				-
Bestemmingsreserve	529	695	-814		410
Te bestemmen resultaat	695	784	-695		784
Totaal	1.224	1.479	-1.509	-	1.194

Van het resultaat over 2017, groot € 784.000, wordt aangewend voor restitutie aan eigenaren indien Algemeen Bestuur aldus besluit bij de behandeling van de jaarrekening 2017.

Voorzieningen

Bestaande risico's op te verwachten verplichtingen of verliezen

Voorzieningen

Boekwaarde
31-12-2017

Boekwaarde
31-12-2016

Voorziening claim

0

0

Meerjaren onderhoudsplan

280

140

Voorziening WW-verplichting

365

452

Voorziening reductieplan

0

2

Totaal

645

594

Voorziening eigen risico WW-verplichtingen

Drechtwerk is voor enkele ontslagen ambtenaren eigen risicodragers voor de WW-uitkering. Het UWV verhaalt de bruto WW en werkgeverslasten bij de werkgever. De voorziening wordt gevormd op basis van de geraamde lasten uitgaande van de maximale wettelijke rechten, verminderd met verwachte eerdere nieuwe dienstverbanden en eventuele andere terug verdienen. De omvang van de voorziening eigen risico WW-uitkeringen wordt jaarlijks bereikt en is voor 2017 gewaardeerd op € 365.000. De uitbreiding is met name het gevolg van de uitbreiding van het aantal in aanmerking komende medewerkers en laat zich als volgt in beeld brengen:

Voorziening eigen risico WW-Uitkeringen	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Stand per 1 januari	452	489
Dotatie/Ontrekking	-87	0
Totaal	365	489
Aanwending		-37
Stand per 31 december	365	452

Voorziening Claim

Stand per 1 januari	0	11
Dotatie	0	0
Totaal	0	11
Aanwending		-11
Stand per 31 december	0	0

Voorziening Meerjaren Onderhoudsplan

Stand per 1 januari	140	0
Dotatie	140	140
Totaal	280	140
Aanwending	0	0
Stand per 31 december	280	140

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Stand per 1 januari	27.584	35.120
Af/bij: mutatie gedurende het boekjaar	-1.112	-7.536
Stand langlopende leningen per 31 december	26.471	27.584

De rente op langlopende leningen bedraagt in 2017 € 498.000 (2016: € 529.000). In de financieringsparagraaf is het verloop en de stand van de leningenportefeuille nader toegelicht. Naast bancaire leningen bevat deze post tevens € 15.000 aan waarborgsommen.

2.4.4 VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

	Boekwaarde 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2016
Rekening-courant BNG	346	16
Crediteuren	1.442	2.206
Overige schulden	1.341	1.315
Totaal	3.129	3.537

Het saldo ad. € 346 in rekening courant BNG betreft het saldo per 31-12-2017 van de Holding.

Het crediteurensaldo van € 1.442 bestaat uit € 997 crediteuren, € 452 nog te ontvangen facturen en nog te ontvangen creditfacturen € -/- 7.

De crediteuren en te ontvangen credit facturen betreffen facturen met een vervaldatum in 2018.

De nog te ontvangen facturen betreffen met name facturen vanuit Werxaam voor de voorziening restantverlof 2017 € 184, Stroomlijn € 59 en overige nog te ontvangen facturen, waarvoor de prestatie in 2017 reeds geleverd is.

De overige schulden ad. € 1.341 betreffen met name de afdrachten voor pensioen- en overige premies voor werkgever- en werknemer lasten, die ingehouden zijn in de salarisproductie december 2017 en afgedragen moeten worden gedurende begin 2018.

Overige schulden

Loon- en premieheffingen	1.192	1.187
Pensioenpremies	12	37
Omzetbelasting	42	
Diverse overige schulden	95	91
Totaal	1.341	1.315

Overlopende passiva

Nog te betalen posten	310	483
Vooruitontvangen opbrengsten	155	14
Stand per 31 december	465	497

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Jegens derden is Drechtwerk de volgende verplichtingen aangegaan die leiden tot verplichtingen die verder strekken dan alleen het boekjaar 2017:

Niet uit de balans blijkende verplichtingen				
Bedragen in euro's	1 jaar	tussen 1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar	Totaal
Erfpacht	41.000	164.000	1.680.000	1.885.000
Arbodienst	157.000	0	0	157.000
Vervoer	276.000	276.000	0	552.000
Autolease	91.000	66.000	0	157.000
Heftrucklease	34.000	103.000	3.000	140.000
Diversen	8.000	0	0	8.000
Totaal	607.000	609.000	1.683.000	2.899.000

De betalingsverplichtingen voor de vakantiegeldrechten Wsw- en niet-Wsw-medewerkers zijn gedaald als gevolg van een reductie in de personele bezetting en bedragen circa € 1,3 miljoen. De verplichtingen inzake autolease betreffen met name bedrijfsauto's voor personenvervoer ter ondersteuning van de activiteiten van het leerwerkbedrijf.

2.5 Toelichting op het overzicht van Baten en Lasten

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

In de toelichting op de programmabegroting van Drechtwerk worden de gerealiseerde cijfers over 2017 vergeleken met de (gewijzigde) begrote cijfers over 2017 (zie hoofdstuk 1.8.1 Financiële verantwoording Programma Drechtwerk).

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
<u>Opbrengsten</u>			
Omzet DSA	3.670	3.307	4.015
Kosten van grond- en hulpstoffenverbruik en uitbesteed werk	1.076	877	1.176
Toegevoegde waarde	2.594	2.430	2.839
Omzet Detacheringen Drechtwerk	6.041	6.069	6.558
Kosten (onder aanbestede deta)	621	619	617
Toegevoegde waarde	5.420	5.450	5.942
Overige opbrengsten			
Bijdrage groot bedrijfsvervoer	10	14	34
Bijdrage individueel vervoer	273	270	238
Huuropbrengsten gebouwen	77	81	57
Doorbelaste energiekosten	0		33
SDD	2.182	2.182	2.182
Overige (bijzondere) inkomsten	202	85	129
Totaal	2.743	2.632	2.673

Overige opbrengsten

De hogere overige opbrengsten van € 111.000 werden met name veroorzaakt door:

- Een extra toegekend subsidie voor Praktijk begeleiding in december 2017, groot € 84K
- Extra inkomsten van het "uitlenen" van een ambtenaar aan derden € 25K

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Doorbelasting Overhead aan BV's	429	406	627
Totaal opbrengsten	11.187	10.918	12.081
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers			
Salarissen ambtelijk medewerkers	2.082	2.088	2.135
Salarissen gecontracteerde medewerkers	2.965	2.948	3.141
Medewerkers niet in loondienst	417	404	377
Totaal kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	5.464	5.440	5.653
Af: Salariskosten boventallig personeel	-70	-61	-169
Totaal	5.394	5.379	5.485
 Salarissen ambtelijk medewerkers			
Bruto salarissen	1.604	1.629	1.707
Sociale lasten	286	230	266
Pensioenlasten	192	230	162
Totaal	2.082	2.088	2.135
Kengetallen:			
<i>Verhouding sociale lasten/salarissen in % :</i>	29,78%	28,21%	25,09%
Gemiddelden per FTE:			
<i>Ambtelijk medewerkers</i>	30,7	31,5	31,5
<i>Gecontracteerde medewerkers</i>	38,7	42,6	42,4
Salarissen en sociale lasten per FTE (bedragen in €)			
<i>Ambtelijke medewerkers</i>	67.818	66.286	67.786
<i>Gecontracteerde medewerkers</i>	76.606	69.202	74.074
 Overige personele kosten			
Vervoerskosten	674	667	761
Studiekosten	75	85	103
Werkkleding	18	25	0
Kerstpakketten	54	64	63
Overige kosten	88	108	64
Totaal	909	949	991

Algemene kosten

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Afschrijvingen vaste activa			
Afschrijvingen materiële vaste activa	966	1.016	1.011
Afschrijvingen materiële vaste activa gefinancierd uit bestemmingsreserve	0	0	0
Totaal	966	1.016	1.011
Rentekosten			
Rente langlopende leningen	498	498	529
Rente liquide middelen	0	0	0
Ontvangen rente deelnemingen	-133	-135	-145
Totaal	365	363	384
Onderhoudskosten			
Terreinen	31	28	58
Gebouwen	54	72	100
Meerjarenonderhoudsplan	140	140	140
Installaties	106	125	157
Machines	38	53	50
Computerapparatuur	428	464	273
Inventarissen	6	9	13
Aanschaffingen < € 1.000	17	20	5
Vervoermiddelen	2	1	26
Schoonmaakkosten	56	65	46
Totaal	877	977	869
Energiekosten			
Elektriciteit	106	114	146
Gas	65	73	136
Water	12	13	7
Brandstofkosten vervoermiddelen	19	19	18
Totaal	203	218	307
Huur en erfpacht			
Erfpacht	42	42	42
Bedrijfsmiddelen	10	12	14
Totaal	52	54	56

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Belastingen & verzekeringen			
Onroerende zaakbelasting	44	52	64
Milieubelastingen, reinigingsrechten	57	60	62
Brand- en bedrijfsschadeverzekering	44	36	88
W.A.-verzekering bedrijf	42	42	21
Overige verzekeringen	15	16	15
Totaal	203	205	250
Kantoorkosten			
Telecommunicatie	20	22	22
Kantoorbenodigdheden	7	8	11
Porti	20	18	26
Kosten fotokopieën	36	35	42
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	42	40	40
Accountantskosten	75	75	56
Diverse overige kosten	5	30	35
Totaal	207	228	232
Verkoopkosten			
Reklamekosten	0	1	1
Acquisitiekosten	0	0	1
Totaal	0	1	1
Overige kosten			
Reis- en verblijfkosten	1	2	2
Leasekosten	130	130	143
Afschrijving incourante voorraden	0	0	0
Oninbare vorderingen	0	0	0
Schadevergoedingen	14	0	20
Voorraadverschillen	1	0	0
Resultaat desinvsteringen	0	0	25
Externe adviseurs	380	290	553
Transportkosten	4	0	5
Kosten koffievoorziening	51	70	0
Diverse overige lasten	40	40	62
Totaal	622	532	811
Externe adviseurs			
Toelichting:			
Arbodienst	176	175	168
Diverse kosten externe adviseurs	204	115	384
Totaal	380	290	553

In de post diverse kosten externe adviseurs zijn kosten ondergebracht inzake ICT en advieskosten directie.

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Diverse kosten externe adviseurs			
Directie	67	15	44
Informatisering w.o. Voice-IT	98	70	284
P&O beheerkosten	13	20	32
Diverse overige afdelingen	26	10	24
Totaal	204	115	384
Leasekosten			
Hierin zijn begrepen de kosten van :			
Bedrijfs- en personenauto's	98	98	113
Heftrucks	32	32	31
Overige	0	0	
Totaal	130	130	143
Totaal algemene kosten	3.495	3.594	3.921
Operationeel resultaat	1.389	996	1.684
Subsidieresultaat			
Salarissen Wsw-medewerkers	35.127	35.128	37.366
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers	29.516	29.512	31.859
Totaal	-5.611	-5.616	-5.507
Salarissen Wsw-medewerkers			
Bruto salarissen Wsw-medewerkers	27.523	27.431	29.497
Sociale lasten Wsw-medewerkers	5.080	4.803	5.271
Pensioenlasten Wsw-medewerkers	2.525	2.894	2.597
Totaal	35.127	35.129	37.366
Kengetallen			
Gemiddeld loon in FTE	31.764	31.696	31.733
Gemiddelde bezetting Wsw-personeel in FTE	1.106	1.108	1.178
Rijksbijdrage Wsw-medewerkers			
Uitkering ten laste van het macrobudget	29.516	29.512	31.859
Rijksbijdrage t.b.v. begeleid werken			
Totaal	29.516	29.512	31.859
Resultaat voor buitengewone resultaten	-4.222	-4.621	-3.823

Subsidie Wsw:

De subsidie WSW kwam in 2017 voor een bedrag van € 4.000 hoger uit dan geprognostiseerd ten tijde van de 2^e Burap.

	Werkelijk 2.017	Begroting 2.017	Werkelijk 2.016
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-572	-288	-837
Incidentele lasten	816	376	1.357
Totaal	244	88	520
Incidentele baten			
Stimuleringspremie Begeleid werken 2014 resp. 2013	0	0	-387
Vrijval voorziening verliezen BV's	-11	0	
Extra inkomsten Verlofdagen	-90		
WerXaam BV - pensioen- en jubileumpremie	-18	0	
Vrijval Balansrekeningen v.a.v. verjaring	-156	-154	-258
Verplichting loonsuppletie 2012	-18	-18	-79
Verkoop van de Gorzen		-58	
Vrijval reserve WWZ	-85	0	
Inzet transitiereserve	-43	0	
Dividend FrisFacilitair (jaar 2016)	-56	-58	
Resultaat desinvesteringen	-40		
Diverse incidentele baten	-54	0	-113
Totaal	-572	-288	-837
Incidentele lasten			
Salariskosten boventallig personeel	70	61	169
Afrekening Evides (water oude panden)	28	30	
Eenmalige kosten door verlofdagen voor GR	184	0	
Frictiekosten	14	0	214
WerXaam BV - pensioen- en jubileumpremie	14	0	
Totaal	310	91	596
Overige Incidentele lasten			
Exploitatie resultaat DW Groen BV	265	260	681
Voorziening WW-verplichting	0	0	146
Extra (eenmalig) resultaat DW Groen BV Verlof dagen	75	0	
MTO onderdeel Drechtsteden Actief	17	25	
Subsidie correctie Alblasterdam BW	94	0	
Diverse incidentele lasten	87	0	-66
Totaal	538	285	760
Resultaat voor dekkingsmiddelen	-4.465	-4.709	-4.343

Zowel de overige incidentele baten als lasten zijn hoger door de verwerking van de verlofdagen in de jaarrekening van 2017. Hieruit ontstaan baten uit vorderingen op deelnemingen en B.V.'s waaraan personeel geleverd wordt. Tevens zijn kosten deze kosten aan te merken als incidentele lasten, gezien de omvang in de jaarrekening 2017 geen structureel karakter kent.

	Werkelijk 2.017	Begroting 2.017	Werkelijk 2.016
Bijdrage Gemeenten			
De bijdrage gemeenten laten zich als volgt in beeld brengen			
Bijdrage op basis van de basis begroting	3.079	4.174	3.083
Extra bijdrage gemeenten n.a.v. 1ste burap 2016	1.635	0	1.838
Bijdrage deelnemende gemeenten verliessaldo	4.714	4.174	4.921
 Resultaat voor bestemming reserves	 249	 -535	 578
 Onttrekking reserves			
Vrijval Algemene Reserve			7
Vrijval uit de bestemmingsreserve	535	535	110
Totaal onttrekking reserves	535	535	117
 Resultaat na dekkingsmiddelen	 784	 0	 695

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 2017 voor de GR Drechtwerk is € 179.000. 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 en de algemeen directeur in aanmerking komen voor toepassing van de WNT.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

De leidinggevende topfunctionaris van GR Drechtwerk is niet in dienst van de instelling. Derhalve gelden de normen zoals geformuleerd voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

bedragen x € 1		J.J.M. Thielen	
Functiegegevens		Algemeen directeur	
Kalenderjaar		2017	2016
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		01-01 – 31-12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		12	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 176	€ 175
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 258.000	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 258.000	
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 137.982	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 137.982	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		N.v.t.	
Totale bezoldiging, exclusief BTW		€ 137.982	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	

Toezichthoudende topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	P.J. Heijkoop	A. Flach	R. Kreukniet
Functiegegevens	Voorzitter AB	Lid AB	Lid AB
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.150	€ 18.100	€ 18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	06-07 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging 2016	€ 0	€ 0	€ 0

bedragen x € 1	J.N. Rozendaal	J.R. Reuwer	H. Visser	P. Verheij
Functiegegevens	Lid AB	Lid AB	Lid AB	Lid AB
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 – 30-09	01-10 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.575	€ 4.525	€ 18.100	€ 18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01-01 – 31-12		01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 0		€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0		€ 0	€ 0
Totale bezoldiging 2016	€ 0		€ 0	€ 0

2.7 Controle verklaring van de onafhankelijk accountant

3. Overige informatie 2017

3.1 Sociale gegevens

Herindicaties

Bovengrens	0
Ondergrens	7
Ernstig	43
Matig	100
	150

In 2017 zijn 150 herindicaties uitgevoerd door het UWV Werkbedrijf van actieve medewerkers. Hiervan hebben 100 medewerkers de indicatie 'matig' gekregen en 43 medewerkers kregen de indicatie 'ernstig'. Bij 4 medewerkers is de indicatie ondergrens (vanuit een herindicatie) afgegeven.

Er zijn 3 medewerkers die de indicering 'ondergrens' hebben gekregen buiten de herindicatie om. Deze medewerkers hadden allen nog een geldige indicatie (oude doelgroep), 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.

Soort handicap

Licht	Matig	Ernstig	Ondergrens	Bovengrens	Totaal
0	1152	196	9	10	1367

Bezetting 2017 Ultimostand in personen Wsw naar geslacht

Mannen	900	Mannen	65,84%
Vrouwen	467	Vrouwen	34,16%
	1367		

Het totaal aantal medewerkers is gedaald van 1428 (in 2016) naar 1367 (in 2017). Het percentage bij mannen is iets achter de komma gedaald en bij de vrouwen iets gestegen. In de afronding van het percentage kom je wel beide om hetzelfde als voorgaand jaar uit. 66% mannen en 34% vrouwen. In vergelijking met vorig jaar 66,25% mannen en 33,75% vrouwen. Er vinden geen indiensttredingen meer plaats, dit in verband met de participatiewet per 1-1-2015. Uitzondering is wisseling werkvorm (terugkeergarantie Begeleid Werken)

Bezetting 2017 Ultimostand in personen AP/WX naar geslacht

Mannen	49	Mannen	67,12%
Vrouwen	24	Vrouwen	32,88%
	73		

De bezetting binnen het ambtelijk- en WerXaam personeel is iets afgenomen. De stand in 2016 was totaal 77 personen. In vergelijking met vorig jaar is het percentage mannen iets gestegen en vrouwen iets gedaald. In vergelijking met vorig jaar 62% mannen en 37% vrouwen.

Bezetting 2017 Ultimostand in personen BV naar geslacht

Mannen	32
Vrouwen	11
	43

Mannen	74,42%
Vrouwen	25,58%

Het totaal aantal medewerkers binnen de BV's is gestegen van 33 (in 2016) naar 43 (in 2017). Het percentage mannen is gestegen en bij de vrouwen 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	8	4	4
Vrouw	1	1	0
	9		

Uitstroom	Aantal	WSW bestand	Begeleid Werken
Man	55	51	4
Vrouw	17	14	3
	72		

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 2017 was totaal 9 medewerkers en in 2016 totaal 11 medewerkers. Uitstroom was in 2017 72 medewerkers en in 2016 105 medewerkers.

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

Instroom	Aantal	Ambtenaren bestand	WerXaam Bestand
Man	19	1	18
Vrouw	8	0	8
	27		

Uitstroom	Aantal	Ambtenaren Bestand	WerXaam bestand
Man	19	1	18
Vrouw	12	0	12
	31		

Instroom

Van de 27 medewerkers die ingestroomd zijn in 2017, waren er 21 vakantiekrachten werkzaam. 5 medewerkers hebben een dienstverband gekregen binnen WerXaam bv en 1 medewerker is als uitzondering als ambtenaar in dienst getreden. Vanaf 2006 hebben er geen indiensttredingen meer als ambtelijk personeel plaatsgevonden omdat WerXaam BV is opgericht. In het WerXaambestand worden zowel vakantiekrachten als oproepkrachten geadmistreerd. Dit geeft een vertekend beeld qua instroom in het WerXaambestand. De vakantie- en oproepkrachten zijn namelijk maar een aantal weken/maanden werkzaam.

Uitstroom

Van de 31 medewerkers die uitgestroomd zijn, zijn er 21 vakantiekrachten uit het WerXaambestand uitgestroomd. Daarnaast zijn er 9 WerXamers en 1 ambtenaar uitdienst gegaan.

WerXamers: 5 WerXaam medewerkers met wederzijds goedvinden. 3 WerXamers waarvan de arbeidsovereenkomst van rechtswege is beëindigd. 1 WerXamer is met pensioen gegaan.

Ambtenaren: 1 ambtenaar is met pensioen gegaan.

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

Instroom	Aantal	Uitstroom	Aantal
Man	31	Man	17
Vrouw	4	Vrouw	2
	35		19

De instroom binnen de BV's is gestegen van 7 (in 2016) naar 35 (in 2017). De uitstroom binnen de BV's is gestegen van 9 (in 2016) naar 19 (in 2017).

Leeftijdsofbouw Wsw in personen

< 25 jaar	26 t/m 35	36 t/m 45	46 t/m 55	Vanaf 56	Totaal
18	155	234	492	468	1367

Leeftijdsofbouw Ambtelijk-/WX personeel in personen

< 25 jaar	26 t/m 35	36 t/m 45	46 t/m 55	Vanaf 56	Totaal
2	4	15	28	24	73

Leeftijdsofbouw BV's in personen

< 25 jaar	26 t/m 35	36 t/m 45	46 t/m 55	Vanaf 56	Totaal
9	11	5	11	7	43

Uitstroom Wsw naar reden in personen

In personen	2016	2017
Doorstroom	2	1
Overleden	9	9
VUT / pensioen	33	22
Langdurig arbeidsongeschikt	2	3
Begeleid werken	0	9
Ontslag van rechtswege	24	7
Disciplinair ontslag	1	2
Ontslag wegens passeren ondergrens Wsw	0	0
Verhuizing	0	0
Overige	19	17
Ontslag in proeftijd	1	1
Terugplaatsing DW na BW	9	0
Overplaatsing andere SW / gemeente	5	1
Totaal	105	72

Overige is onderverdeeld in 4 medewerkers die door middel van overige persoonlijke omstandigheden uit dienst zijn gegaan en 13 medewerkers welke door middel van wederzijds goedvinden uitdienst zijn gegaan.

Bezetting 2017 (Ultimostanden) in fte's

	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
Wsw	1140,77	1137,58	1136,39	1135,17	1132,51	1130,79	1127,43	1125,43	1120,87	1115,42	1107,69	1099,75
Beg werken	93,76	93,56	93,51	93,51	91,31	91,31	91,31	91,31	91,31	92,31	92,31	91,51
AP	30,71	30,71	30,71	30,71	30,71	30,71	31,71	31,71	31,71	30,71	30,71	30,71
WerXaam	40,84	40,84	40,84	40,84	41,84	41,84	41,84	40,84	38,84	37,84	38,73	38,73
BV's	15,25	15,25	15,95	21,08	36,94	37,94	38,08	39,08	38,08	34,67	25,67	26,67
Stage onbetaald	26,00	28,00	29,00	29,00	28,00	32,00	28,00	29,00	36,00	35,00	37,00	31,00
Stage betaald	1,78	0,89	0,89	0	0	0	0	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

3.2 Afkortingen

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

Colofon

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



Kamerlingh Onnesweg 1
3316 GK Dordrecht

Postbus 528
3300 AM Dordrecht

T 078 – 652 59 11
E info@drehtwerk.nl
I www.drehtwerk.nl