



2de Bestuursrapportage 2018

t/m aug 2018

September 2018

Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden

Postbus 528

3300 AM Dordrecht

Kamerlingh Onnesweg 1

3316 GK Dordrecht

Telefoon 078 – 6525911

Fax 078 – 6181800

Email: info@drechtwerk.nl

Website: www.drechtwerk.nl

Inhoud

Samenvatting/ Directieverslag.....	2
Bedrijfsresultaten	4
Voorstel	5
1. Algemene informatie Personeel en bedrijfsvoering	6
1.1 De organisatie.....	6
1.2 Personeelskosten regulier	7
1.3 Personeelskosten SW	7
1.3 Boventallig en voormalig personeel	8
1.4 Ziekteverzuim	8
1.5 Individueel Vervoer	9
1.6 Rijkssubsidie	9
1.7 Financiën en interne controle	9
1.8 AVG.....	9
1.9 Liquiditeitspositie van Drechtwerk.....	10
1.10 ICT.....	10
2. Voortgang van de Bedrijfsonderdelen	11
2.1 Resultatenoverzicht prognose ultimo 2018 GR-Niveau	11
2.2 DrechtstedenActief (DSA).....	12
2.3 DWGroen BV.....	14
3 Toelichting 2de Burap 2018 versus 1 ^{ste} Burap 2018.....	20
3.1 Overzicht (belangrijkste)reserves en voorzieningen	25
3.2 Gemeentelijke bijdrage	26
3.3 Risicobeheersing.....	27

Samenvatting/ Directieverslag

De eerste Burap liet zien dat het verwachte eindresultaat dit jaar in positieve zin afwijkt van de begroting. Ook in de voor u liggende tweede rapportage ziet u dat deze stijgende lijn is voortgezet. De verwachting is nog steeds dat de gemeentelijke bijdragen aan het eind van het jaar kleiner zullen zijn dan aanvankelijk gedacht. Belangrijke oorzaak van deze ontwikkeling is gelegen in de betere resultaten van de twee werkbedrijven, de afname van de incidentele lasten, gecombineerd met een afname van de kosten van het SW personeel.

De hogere omzet van DSA en het verbeterde resultaat van DWGroen kan worden toegeschreven aan een verbeterde inspanning om de goede orders binnen te halen op de kosten te letten. Als de ingezette lijn zich voortzet, kan DWGroen dit jaar met zwarte cijfers eindigen. Beide werkbedrijven verdienen met deze resultaten een compliment.

De verbeterde resultaten van Drechtwerk komen niet alleen voort uit de twee werkbedrijven. De intensivering van de samenwerking met de Sociale Dienst Drechtsteden zorgt ervoor dat er meer mensen sneller dan voorheen naar werk worden geleid en daarmee niet langer 'op de bank zitten' bij DSA. Dat leidt tot minder belasting bij de bedrijfsvoering van de twee werkbedrijven.

Eind vorige jaar is door de SDD voorgesteld om te komen tot een gezamenlijke detachings b.v. De Drechttraad heeft hiermee ingestemd op 6 maart. Vanaf dat moment wordt er gewerkt aan de invulling van deze b.v.

Zoals eerder aangegeven hebben de SDD en Drechtwerk afgesproken bij de inrichting van deze b.v. elk een eigen tempo te zullen aannemen. De b.v. zal 'een kamer' ingericht voor P – wetters krijgen en een voor de SW geïndiceerden. De SDD is op dit moment bezig om haar kamer zo goed mogelijk in te richten. Voor Drechtwerk breekt deze fase pas aan als zij eerst de ontvlechting tussen DSA en het concern heeft afgerond en vervolgens DWGroen en DSA in een b.v. heeft ondergebracht.

Dit proces verloopt voortvarend. Op dit moment wordt de ontvlechting tussen het concern fiscaal en juridisch beschreven en worden de statuten van DWGroen gewijzigd zodat DSA daarbij kan worden gevoegd. De definitieve stukken hiervoor zijn geagendeerd voor de december vergadering. De bij DSA werkende ambtenaren is aangezegd dat Drechtwerk hen, met behoud van al hun rechten en plichten, wil onderbrengen bij Werzaam b.v. Er wordt met de vakbonden en de OR gesproken over de consequenties die deze stappen hebben voor het SW personeel. De verwachting is dat de ontvlechting van DSA en het concern en de samenvoeging van DSA en DWGroen op 1 januari 2019 afgerond is. Daarna kan Drechtwerk zich volledig richten op de uitvoering van de bestuursopdracht van afgelopen zomer, waarin het samengaan van de SDD, werk en inkomen met Drechtwerk is vervat.

Op dit moment wordt daaraan inhoudelijk al gewerkt. In overleg met de nieuwe directeur van de SDD, de heer Van Manen, is een stuurgroep ingericht die het samengaan tussen Drechtwerk en SDD voor haar verantwoordelijkheid neemt. Een voor Drechtwerk belangrijk vraagstuk in dit traject is op welke wijze uiteindelijk de (detachings)activiteiten van Drechtwerk een plaats kunnen vinden

binnen het nieuwe samenwerkingsorgaan. De detachering b.v. zoals die tot nu toe wordt vormgegeven, is vooral een technisch instrument om de detachering administratief ordelijk te laten verlopen. Voor Drechtwerk is het belangrijk om ook inhoudelijk de b.v. meerwaarde te geven. Dat houdt onder andere in dat er gekeken moet worden hoe de werkzaamheden van het huidige Drechtwerk daar in kunnen worden ondergebracht. Daarbij moet ook gekeken worden naar de consequenties die deze ontwikkelingen hebben voor het personeel van Drechtwerk dat werkt op de stafafdeling. Het streven van de SDD en Drechtwerk is, in overeenstemming met de bestuursopdracht, om rond januari 2020 een en ander af te kunnen ronden.

Overige ontwikkelingen

Zoals eerder aangegeven hebben Drechtwerk en de SDD afgesproken de infrastructuur van Drechtwerk zo mogelijk in te zetten voor andere doelgroepen. In dat verband is er samenwerking gevonden met de Dienst Justitiële Inrichtingen om te kijken of gedetineerden, die bijna terugkeren naar samenleving, via een werkleertraject bij Drechtwerk kunnen worden voorbereid op werk. In september is dit project tijdens een werkbezoek van minister Dekker gepresenteerd en positief ontvangen. Begin november zal een eerste proef van deze samenwerking binnen Drechtwerk worden opgestart. Er zal zowel intern als extern aandacht zijn voor de communicatie rond dit project.

In haar zoektocht naar werk dat andere kwaliteiten vraagt van het personeel is DSA recent de samenwerking aangegaan met BIQUE. Dit is een bedrijf dat met behulp van soft ware documenten van (overheids) instellingen anonimiseert. BIQUE heeft haar eigen apparatuur en begeleiding ingevlogen, personeel van DSA, eventueel aangevuld met mensen vanuit de SDD doen het werk. Mocht deze samenwerking bevallen, dan is langdurige samenwerking mogelijk.

Ten aanzien van Assembly Partner bestaan op dit moment grote zorgen. Assembly heeft een bedrijf overgenomen in Amersfoort en in Slowakije met als gevolg dat men van de een op de andere dag twee werxamers heeft teruggestuurd naar Drechtwerk. Deze mensen zijn nu boventallig en hun terugkomst heeft forse financiële gevolgen voor Drechtwerk. Daarnaast is niet uit te sluiten dat er binnenkort ook SW personeel dat bij Assembly Partner is gedetacheerd terugvloeit naar Drechtwerk. Hoewel daar officieel nog niets is van vernomen, zijn er signalen dat het werk uit Dordrecht wordt verplaatst naar andere vestigen van het bedrijf. Het plan dat Assembly Partner een deel van de ruimte van DSA wil huren om Drechtwerk meer opdrachten te geven, lijkt van de baan.

Assembly Partner nog een lening van € 1.131.800 van Drechtwerk uitstaan. Deze moet in 7 jaar worden afgelost, te beginnen november dit jaar.

De OR van Drechtwerk is in het voorjaar in een bestuurlijke crisis gekomen. Nadat de voorzitter in het najaar al was opgestapt, raakte de OR door onderlinge strijd haar DB en haar vermogen om ordentelijk te vergaderen kwijt. Om hier wat aan te doen is een extern persoon ingeschakeld. Hij heeft de zittende OR kunnen begeleiden naar nieuwe verkiezingen. Deze zijn 4 september gehouden en hebben er toe geleid dat er, naast de oude leden, vernieuwing is opgetreden. Ook zijn er nu weer OR leden die afkomstig zijn uit het ambtelijke personeel. Medio oktober maakt de nieuwe OR, na een tweedaagse training een nieuwe start. Dat is belangrijk, niet inde laatste plaats omdat er komende tijd de nodige adviesaanvragen bij de OR neergelegd zullen worden.

Bedrijfsresultaten

Deze 2de bestuursrapportage laat zien dat zich in de afgelopen periode geen negatieve financiële ontwikkelingen hebben voorgedaan. Dit is in lijn met de 1^{ste} bestuursrapportage 2018 die op 4 juli 2018 is behandeld en duidt hiermee nog steeds de positieve verwachting voor het eind van het jaar. Net als bij de 1^{ste} bestuursrapportage worden er ook nu meevallers in het jaarresultaat verwacht. Op dit moment leidt dat tot op een geprognostiseerde verlaging van de gemeentelijke bijdrage, extra boven op de verwachting bij de 1^{ste} bestuursrapportage van € 410.000,-. Bij het opstellen van deze bestuursrapportage zijn de Rijksmiddelen voor de SW gepresenteerd en is de septembercirculaire 2018 verwerkt.

Onderstaand worden op hoofdlijnen de grootste afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde 1^{ste} bestuursrapportage 2018 in beeld gebracht. Posten gemarkeerd met een * zijn incidenteel van aard en hebben geen structureel effect op de begroting meerjarig. Afwijkingen groter dan € 20.000,- worden kort toegelicht.

Positieve ontwikkelingen voor Drechtwerk:

1. Hogere Omzet DSA*	€ 125.000
(meeropbrengsten zijn het effect van grotere en beter renderende productie orders)	
2. Meer opbrengsten eigen bijdrage vervoer	€ 20.000
3. Minder salarissen Werzaam personeel	€ 56.000
(effect van vertrekkend personeel)	
4. Minder overige personele kosten	€ 12.000
5. Minder afschrijvingslasten	€ 13.000
6. Minder kosten op bedrijfsmiddelen	€ 4.000
7. Minder kosten belastingen en verzekeringen	€ 8.000
8. Minder salariskosten SW personeel	€ 166.000
(gemiddeld 5,47 fte meer uitstroom SW)	
9. Verbeterd nettoresultaat Groen B.V. *	€ 14.000
10. Minder incidentele lasten *	€ 150.000
(met name veroorzaakt door bijstelling bedrijfsresultaat van de DW Groen)	
Totaal positief:	€ 568.000

Negatieve ontwikkelingen voor Drechtwerk:

11. Lagere opbrengst detachering Drechtwerk	€ 99.000
(vertrekkend personeel 58K & effect van Acute stop detachering Assembly Partner 43K)	
12. Minder opbrengst rente leningen	€ 6.000
13. Licht hogere onderhoudskosten	€ 7.000
14. Licht hogere bijstelling op ICT begroting *	€ 13.000
15. Lichte stijging in de energie lasten	€ 2.000
16. Lichte stijging op kantoorkosten	€ 8.000
17. Meer kosten externe adviseurs*	€ 23.000
(incidentele meerkosten t.b.v. juridische ondersteuning als ook begeleiding van de OR)	
Totaal negatief:	€ 158.000

Totaal effect: een positief effect voor Drechtwerk van

€ 410.000

(bedragen zijn afgerond gepresenteerd en kunnen afwijken binnen de < €5K)

In hoofdstuk 3 zijn de gedetailleerdere financiële overzichten conform begroting opgenomen.

Voorstel

Het bestuur wordt gevraagd de voorliggende 2^{de} bestuursrapportage 2018 vast te stellen, de begroting niet te wijzigen, het voorschot gemeentelijke (verlies) bijdrage voor het jaar 2018 neerwaarts bij te stellen met een bedrag van € 680.000,-. Na vaststelling zullen de gemeenten een creditfactuur ontvangen op basis van hun inbreng. Het mogelijk resterende saldo op de lagere verwachte gemeentelijke bijdragen voor 2018 te betrekken bij de jaarrekening 2018.

J.J.M. Thielen
Algemeen Directeur

1. Algemene informatie Personeel en bedrijfsvoering

1.1 De organisatie



1.2 Personeelskosten regulier

De begrote reguliere personeelskosten zijn in lijn met de gepresenteerde eindejaar verwachting in de 1^{ste} Bestuursrapportage 2018. De reguliere personeelskosten kennen drie dragers: ambtenaren, Werxamers en ingehuurd medewerkers.

Op de groep Werzaam is er een (positieve) bijstelling begroot van € 56.000,-. Deze ontstaat als gevolg van vertrekkend personeel. Deze bijstelling heeft echter ook een negatief effect binnen de post "omzet detacheringen Drechtwerk" als gevolg van het niet meer kunnen detacheren van vertrekkend Werzaam personeel. In feite levert dit een budgettair neutraal effect binnen de begroting van Drechtwerk.

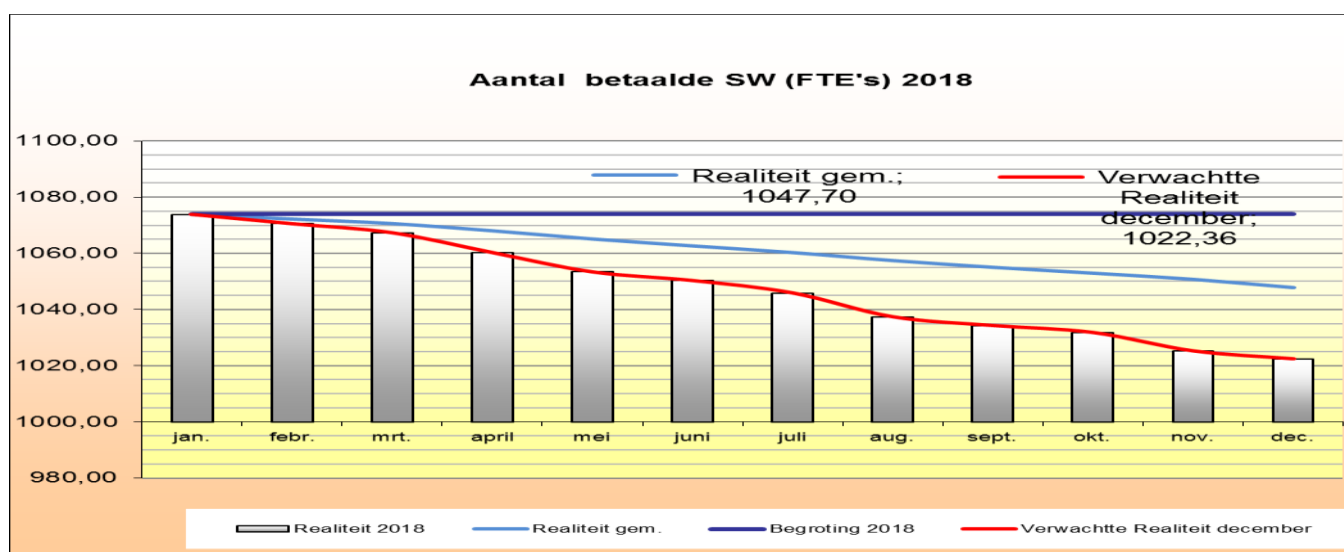
Bij het opstellen van deze 2^{de} bestuursrapportage is door Assembly Partner gemeld dat er per direct, om bedrijfseconomische redenen, afscheid genomen wordt van twee regulier gedetacheerde medewerkers (werzaam personeel). Dit heeft als effect dat op de omzet van detacheringen bij Drechtwerk een extra af raming plaats vindt van € 43.000,-. Bij de update van de begroting 2019 zullen de volledige salarislasten uit deze omzet worden gehaald en zijn deze medewerkers in een boven formatieve status gekomen. Dit zal een direct (verhogend) effect hebben op de gemeentelijke bijdrage.

1.3 Personeelskosten SW

Ten opzichte van de 1^{ste} Bestuursrapportage 2018 zien we dat er een verdere gemiddelde uitstroom van SW personeel heeft plaatsgevonden.

De bij de 1^{ste} Bestuursrapportage gepresenteerde gemiddelde bezetting van 1.053 fte SW medewerkers geeft op dit moment een verwachte einde jaargemiddelde van 1.047,7 fte. Hiermee verwachten we een feitelijke bezetting op 31 december dit jaar van 1.022,36 fte.

Het nu verwachte gemiddelde SW loon van € 32.384,- ligt een fractie (€ 10,75) hoger dan berekend bij de 1^{ste} Burap 2018. In combinatie met de afname van het aantal gem. fte geeft dit een daling van € 166.000,-.



- De fte's t/m augustus zijn absoluut
Vanaf augustus zijn de fte's gebaseerd op de nu hard bekend zijnde uitdiensttredingen

1.3 Boventallig en voormalig personeel

Vanuit oude reorganisaties (voor 2014) was Drechtwerk nog voor 6 oud-collega's eigen risico drager. Voor de, in potentie langdurige en daarmee hoge kosten, is in het verleden een voorziening gevormd die regelmatig geactualiseerd werd. Het actieve beleid dat de afgelopen 2 jaar, met inzet van het Mobiliteitscentrum van het SCD, is gevoerd, heeft zijn vruchten afgeworpen. Van de 6 oud-collega's zijn er nog maar 2 over die van de WW voorziening gebruik maken. Helaas blijkt het voor deze oud-werknemers niet eenvoudig om een baan te vinden. Alle overige oud-werknemers hebben inmiddels een vast dienstverband en kunnen dus niet meer terugvallen op onze WW voorziening. Helaas is er een detachering van een ambtenaar door de inlenende partij beëindigd, hierdoor is er boventalligheid ontstaan. Omdat er tevens sprake is van ziekte, is het nog onzeker of de medewerker aanspraak zal maken op de WW voorziening. Daarom adviseren wij om de huidige gevormde voorziening nog niet aan te passen.

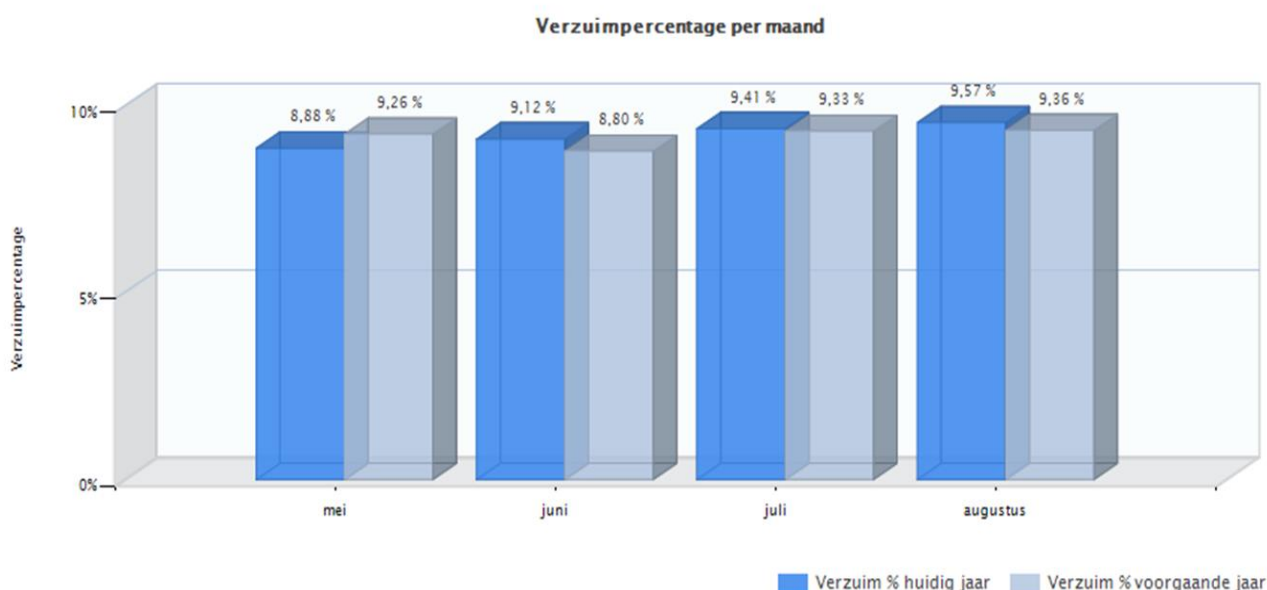
1.4 Ziekteverzuim

Tot en met augustus van dit jaar kent Drechtwerk een gemiddeld verzuimcijfer van 9,71%.

Daarmee staat Drechtwerk op de 7e plaats van alle 74 gemeten SW bedrijven als het om het laagste verzuim gaat. Drechtwerk is op het gebied van verzuim 1 van de 2 best scorende middelgrote SW bedrijf (1000-1500 werknemers). Dit blijkt uit de kwartaalrapportage van Cedris.

Drechtwerk scoort t/m het 2e kwartaal 10% , terwijl het gemiddelde in die groep op 13,4% ligt. Wat ook opvalt is dat het verzuim in 2018 in de hele SW-sector en in de groep middelgrote SW bedrijven veel harder stijgt dan bij Drechtwerk.

Dit resultaat is onder andere het gevolg van een goede samenwerking met de Arbo dienst, waarbij beide partijen actief bezig zijn met verzuimbeheersing. Daarnaast zien we een gemotiveerde inzet van veel medewerkers. We werken er samen hard aan om het verzuim zo laag mogelijk te houden.



1.5 Individueel Vervoer

Per 1 mei 2017 verzorgt Drechtwerk geen collectief vervoer meer. Er waren 30 medewerkers die niet in staat bleken om zelfstandig te reizen. Deze groep maakt inmiddels gebruik van het individueel vervoer. Gemiddeld genomen zijn er zo'n 100 medewerkers die gebruik maken van het individueel vervoer. Dit genereert een grote kostenpost. Samen met Stroomlijn onderzoeken wij of er alternatieve vervoersmogelijkheden zijn. Wij betrekken Qbuzz hierbij, tenslotte zullen zij vanaf 2019 het openbaar vervoer in de regio verzorgen. De plannen om het aantal gebruikers van het individueel vervoer te reduceren waren er al eerder, door de verandering van aanbieder van het openbaar vervoer hebben we hier enige vertraging in opgelopen.

1.6 Rijkssubsidie

De septembercirculaire 2018 en de daarin gepresenteerde Rijksmiddelen zijn bij het opstellen van deze rapportage verwerkt en hiermee de meest actuele stand van zaken aangaande de Rijksmiddelen.

1.7 Financiën en interne controle

De kwaliteit van de P&C-documenten en de interne controle zijn op niveau. De interne controle 2018 loopt conform planning. Er zijn n.a.v. de eigen controles geen signalen over onrechtmatigheden of andere noemenswaardige bevindingen. Een inmiddels gestart onderzoek c.q. adviesnotie op hoe Drechtwerk en haar entiteiten een optimalisatie van en sturing op kan verkrijgen op het gebied van contractmanagement en contractbeheer. Dit onderzoek loopt in samenwerking met het SCD en wordt in het laatste kwartaal 2018 afgerond, zodat het komend jaar kan worden geïmplementeerd. Afstemmingen met de accountant (BDO) zijn inmiddels een continue proces, ook is reeds een begin gemaakt voor de interim en eindjaarcontrole van 2018.

Aandachtspunt blijft het relatief kleine en daarmee kwetsbare team van P&C binnen Drechtwerk. Het probleem zit hem met name in de beperkte inzetbaarheid zodra een collega ziek wordt. De benodigde basis voor de minimale voortgang wordt geborgd door waar nodig gebruik te maken van extern personeel. Dit is voornamelijk aan de orde bij grote cyclische P&C producten.

1.8 AVG

De uitvoering van het plan van aanpak om aan de eisen van de AVG te voldoen verloopt voorspoedig. Zoals in de 1^{ste} Burap aangegeven is onder andere het register van verwerkingen gevuld, het privacy beleid vastgesteld en is er een datalekkenprotocol opgesteld. Het datalekkenprotocol heeft inmiddels zijn waarde al bewezen. Er zijn vier meldingen binnen gekomen. Alle incidenten zijn succesvol opgevolgd. Van één incident is melding gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). De afwikkeling heeft geen opmerkingen opgeleverd van de AP.

Het opleidings- en bewustwordingsprogramma ten aanzien van het privacy-beleid is in juni gestart. Inmiddels heeft 51 % van de geselecteerde medewerkers een start gemaakt met het volgen van de training. Doelstelling is om alle betrokken medewerkers in 2018 de training te laten volgen.

Met alle partijen waarmee persoonsgegevens worden uitgewisseld worden overeenkomsten afgesloten over de manier waarop de gegevens worden uitgewisseld en beveiligd. Op dit moment is met 73 % van de partijen een overeenkomst getekend. De rest zal voor 2019 zijn afgerond.

In overleg met de afdeling ICT wordt gewerkt aan een informatiebeveiligingsbeleid. Doelstelling is daarbij om minimaal te voldoen aan de eisen van de AVG.

Voor de structurele taken die voortvloeien uit de AVG zoals het onderhouden, adviseren en controleren van het beleid en de registers zal een jaarplan 2019 worden opgesteld.

1.9 Liquiditeitspositie van Drechtwerk

De liquiditeitspositie van de organisatie is stabiel en gestructureerd. Er worden voor het concern en voor de bedrijven geen liquiditeitsproblemen verwacht. De maandelijkse monitoring en planning in het jaar (de liquiditeitsbegroting) laten geen onregelmatigheden zien.

Het banksaldo van de organisatie staat op ruim € 300.000,-, stand 7 september, er is een voortdurende matching met de banksaldi van de bedrijven en concern.

1.10 ICT

Per 1 augustus zijn de nieuwe multifunctionals bij Drechtwerk in gebruik genomen, verfijning van functionaliteiten zullen nog enige tijd in beslag nemen. Met behulp van de meegeleverde software zijn we nu in staat om het verbruik te herleiden naar de aanvragers.

Onze nieuwe HRM-applicatie Daywise is in het begin van het jaar in gebruik genomen en verder uitgerold naar onze organisatie. Vrijwel iedere personele mutatie wordt vanuit deze applicatie gestart. Momenteel zijn we bezig met de inrichting van het dossier in deze applicatie zodat het fysieke archief kan worden overgezet naar een digitaal archief. Hiertoe zal in het laatste kwartaal van dit jaar een project worden gestart om dit te realiseren.

Het digitaal goedkeuren van inkoopfacturen is inmiddels ook in gebruik genomen bij DrechtstedenActief.

De huidige Website van Drechtwerk is verouderd en er wordt aan gewerkt om deze in januari te vervangen door een website die meer past in de huidige tijd. Vanuit de website van Drechtwerk komt er een mogelijkheid voor de medewerkers om in te loggen op *Mijn Drechtwerk*. Hierin staat informatie die van belang kan zijn voor de medewerker. Te denken valt aan specifieke informatie voor de doelgroep en persoonlijke berichtgeving voor de medewerker.

Als laatste stap in de vernieuwing van ons netwerk zijn de netwerkcomponenten van onze buitenlocaties vervangen. Om situaties van verbroken glasvezelverbindingen het hoofd te kunnen bieden is er een 4G noodverbinding gerealiseerd die er voor zorgt dat onze hoofdlocatie, weliswaar met weinig bandbreedte, verbonden blijft.

Samen met onze privacy- functionaris wordt er veel aandacht besteed aan het beschermen van persoonsgegevens en het opzetten van beleid hiervoor.

2. Voortgang van de Bedrijfsonderdelen

2.1 Resultatenoverzicht prognose ultimo 2018 GR-Niveau

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	GR Drechtwerk			
	Update Begroting	Prognose 1ste Burap	Prognose 2de Burap	Afwijking 1ste versus 2de Burap
	2018	2018	2018	2018
Omzet DSA	3.221	3.221	3.406	185-
Kosten van grond- en hulpstoffenverbruik en uitbesteed werk	877	877	937	60-
Toegevoegde waarde	2.344	2.344	2.469	125-
Omzet Detacheringen Drechtwerk	6.121	5.802	5.703	99
Kosten (onder aanbestede deta)	619	619	619	-
Toegevoegde Waarde	5.502	5.183	5.084	99
Overige opbrengsten	2.378	2.381	2.401	20-
Doorbelasting overhead	274	276	276	-
Totaal Opbrengsten	10.498	10.184	10.230	46-
Personeelskosten:				
- Regulier	2.111	2.021	2.021	-
- SW	34.794	34.095	33.929	166
- Gecontracteerd personeel	3.314	3.306	3.225	81
- Overige personeelskosten	887	887	875	12
Algemene kosten	3.503	3.500	3.533	33-
Totale kosten	44.609	43.809	43.583	226
Rijkssubsidie	27.829	28.325	28.325	-
Gemeentelijke bijdrage 2018 o.b.v. update begroting	6.314	-	-	-
Prognose voorlopige bijdrage gemeente n.a.v. 1ste Burap	-	5.503	-	-
Prognose voorlopige bijdrage gemeente n.a.v. 2de Burap	-	-	5.093	410
Bestemming reserves	-	-	-	-
Totaal Bijdragen	34.143	33.828	33.418	410
Buitengewone baten / lasten	31	204	65	139
Totaal Resultaat (positief)	0	0	0	410-

2.2 DrechtstedenActief (DSA)



De positieve ontwikkeling met betrekking tot de omzet heeft zich in de tweede periode van dit jaar doorgezet. De verwachting is dat DrechtstedenActief aan het eind van het jaar zo'n 125.000 euro meer toegevoegde waarde heeft gegenereerd dan begroot. Hierdoor komt de totale toegevoegde waarde op 2.469.000 euro. De afdeling Arbeid & Participatie stagneert qua groei. De verwachte groei van dagbesteding blijft tot nu toe achterwege. We krijgen nagenoeg geen kandidaten via de WMO. De kandidaten die we binnen hebben, doen we in onderaannesteding voor zorgaanbieders. De winst in de toegevoegde waarde zit in de meeropbrengsten van grotere beter renderende orders productie.

Het verschil tussen de lonen WSW en de subsidie groeit waardoor er een tekort ontstaat ten opzichte van het budget van ca. 150.000 euro. Daartegenover staat een beter resultaat op de kosten van niet gesubsidieerd personeel. Omdat ontstane vacatures niet (direct) worden ingevuld, lopen we hier juist ongeveer 150.000 euro in op budget. Het positieve verschil van 125.000 euro is dus direct terug te zien in het exploitatieresultaat.

Het ziekteverzuim blijft met gemiddeld 12% redelijk stabiel. De medewerkers die vanuit andere bedrijven van Drechtwerk terugkeren naar DrechtstedenActief hebben bijna altijd een behoorlijk (langdurig) verzuim. Het kost veel tijd en energie om dit onder controle te houden.

Ontwikkelingen:

DrechtstedenActief is zich steeds beter aan het positioneren als Leerwerkbedrijf waar ontwikkeling en doorstroom een speerpunt is. In dit kader starten we in samenwerking met de SDD en de PI Dordrecht een project om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt richting werk te leiden. We beginnen met 25 kandidaten vanuit de 3 partijen. DrechtstedenActief faciliteert in de ruimte en levert aansturend personeel en een trajectbegeleider. Er worden (nog) geen extra mensen aangenomen maar door schuiven met leiding en medewerkers kunnen we dit voorlopig bemensen. Het project heet "Perspct" en het is de bedoeling dat het groeit tot een succesvolle samenwerking waardoor er jaarlijks meer dan 100 mensen minder gebruik hoeven te maken van een bijstandsuitkering. Mede door inzet van mensen en ter beschikking stellen van ruimte zijn de verdiensten voor DrechtstedenActief niet direct zichtbaar. Het verdienmodel is een maatschappelijke, nl. het besparen op uitkeringen.

Financieel overzicht (bedragen x € 1.000)

	Realiteit 2017	Update Begroting 2018	Prognose 1ste Burap	Prognose 2de Burap	Verschil
Omzet	3.710	3.017	3.221	3.406	-185
Kosten van de omzet	-1.109	-673	-877	-937	60
Toegevoegde waarde	2.601	2.344	2.344	2.469	-125
Overige opbrengsten	91	0	0	0	0
Totaal opbrengsten	2.692	2.344	2.344	2.469	-125
Personeelskosten					
- Regulier	1.730	1.814	1.814	1.664	-150
- SW	14.380	14.216	14.216	14.366	150
- Overige personeelskosten	184	176	176	176	0
Algemene kosten	287	297	297	297	0
Kosten concern	1.264	1.249	1.249	1.249	0
Totaal kosten	17.845	17.752	17.752	17.752	0
Rijkssubsidie	12.958	12.384	12.384	12.384	0
Bedrijfsresultaat	-2.195	-3.024	-3.024	-2.899	-125
Buitengewone baten en lasten	-43	0	0	0	0
Netto resultaat	-2.240	-3.024	-3.024	-2.899	-125

(* Het geprognostiseerde einde jaar resultaat in deze 2de^e Burap versus de 1^{ste} Burap van DSA is verwerkt in het totaal van Drechtwerk)

Het exploitatieresultaat tot en met augustus laat een winst zien van 234K. Op basis van dit positieve resultaat, de omzet – en kostenverwachting van de komende maanden, inspanning van zowel deelnemende gemeenten als aannemer (regio), kan de JEV van het exploitatieresultaat worden aangepast naar € 11K (positief)

Personeel

Het totale personeelsbestand is ca 7,8 fte hoger dan begroot (245,9 fte). T.o.v. de eerste acht maanden in 2017 is het totale p- bestand van DWGroen gekrompen met 8,9 fte. De krimp betreft medewerkers die vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd uit dienst zijn, medewerkers die overgeplaatst zijn binnen Drechtwerk en medewerkers die DWGroen hebben verlaten.

In het tweede kwartaal zijn wij erin geslaagd de groep voorlieden te versterken met 2 fte. Het nijpende tekort is hiermee voor een belangrijk deel opgevangen. Wel zijn wij nog op zoek naar een allround medewerker groen en vinden er gesprekken plaats met een uitvoerend assistent groen. Deze laatste moet de vrijgekomen plaats van assistent uitvoerder (VUT SW medew.) invullen op de afdeling in de Hollandse Biesbosch.

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

Het ziekteverzuim tot en met augustus bedraagt 7,57 %. Het verzuim is 1,67 % lager dan dezelfde periode in 2017 (9,24 %). Het aantal langdurig zieken is ongeveer gelijk (ca. 16 medew.) aan 2017. Het kort verzuim is teruggelopen t.o.v. dezelfde periode 2017.

De afbouw van het z.g. Verlofstuwmeer heeft de volle aandacht. Waar van toepassing worden afspraken met medewerkers gemaakt over extra verlofopname om zo het stuwmeer terug te dringen. Vooral in de eerste en de laatste maanden van het jaar wordt gestuurd op extra verlofopname. Een afbouw van het verlof (saldo verlof 31-12-2017 minus 10% = stand op 31-12-2018) is de doelstelling.

De opleidingen die in de eerste maanden hebben plaats gehad betreffen hoofdzakelijk opfriscursussen (gewasbescherming, motorkettingzagen, bosmaaien en VCA).

In maart zijn we gestart met het vervolg van het Voorliedentraject. Dit traject is ingezet in 2016 met als doel het gemiddelde niveau van onze voorlieden omhoog te brengen en de samenwerking te

verbeteren. In het geplande vervolg zal naast het werken met beeldbestekken en planten kennis, aandacht worden gegeven aan benodigde competenties om optimaal samen te werken.

De opleidingen die voor dit jaar nog gepland staan zijn: her-certificering Natuurbeschermingswet, niveau 1, 2 en 3, EHBO en BHV, motorkettingzagen en veilig werken langs de weg.

Operationeel

De productieve uren over de 1ste acht maanden bedragen 219.603 uur. Dit is lager dan in dezelfde periode 2017 (-4.296 uur). De voortschrijdend gemiddelde bezetting in deze periode was lager dan in 2017.

De wachturen bedragen 9.920 uur. Dit is hoger, ruim 2.500 uur, dan in 2017. De meeste wachturen (82%) zijn in de maanden januari/februari en juli/augustus gemaakt. De voornaamste redenen zijn onvoldoende passend werk en extremen in het weer.

Het weer in mei was zacht en nat, ideaal om de groeispurt in die periode optimaal te voeden. Dit was dan ook merkbaar. De groei was in die maand zo krachtig en hard dat binnen alle bestekken achterstand werd opgelopen. Het begin van juni gaf nog een aantal natte dagen, hierna was de maand record-warm, zonnig en droog. Ook juli mag zeer warm, zonnig en zeer droog worden genoemd. In deze maanden werd de opgelopen achterstand, geholpen door het zonnige en droge weer ingelopen. Augustus trok de lijn van warm tot zeer warm, zonnig en droog door. Pas in de laatste weken van augustus viel er weer wat neerslag.

Het maaien van gazons kwam in juli grotendeels tot stilstand en wordt pas in de laatste weken van augustus weer geactiveerd. In de twee droge maanden juli en augustus werd door ons, binnen de diverse bestekken in Dordrecht, volop water gegeven.

In de hygiëne bestekken werden in de periode juni, juli en augustus veel extra beurten en weekend beurten afgeroepen. Naast extra omzet trok dit een behoorlijke wissel op de medewerkers.

Door de extreem hoge temperaturen is besloten om in juli (4 dagen) en augustus (4 dagen) een tropenrooster in te stellen.

De uitgevoerde werkzaamheden in deze periode zijn: snoeien, onkruidbeheersing beplanting en verharding, maaien, watergeven, zwerfvuil ruimen en legen van bakken en specifieke werkzaamheden m.b.t. de hygiëne bestekken. Vermeldenswaardig is dat als gevolg van het extreme weer er in augustus blad is geruimd.

Eind mei en begin juni hebben de her-certificeringen voor VCA** en Groenkeur en ISO 9001 : 2015 plaats gehad. De norm van ISO 9001:2015 is grondig herzien t.o.v. de oude norm, dit betekende voor ons het aanpassen van ons handboek op deze nieuwe norm. Een enorme klus die geheel op eigen kracht is uitgevoerd. Het resultaat is een nieuwe certificering voor Groenkeur en ISO 9001:2015. Ook voor de her-certificering van VCA** zijn we geslaagd.

Financieel

De totaalopbrengst over de eerste acht maanden is 125K hoger dan gebudgetteerd, en in vergelijking met dezelfde periode in 2017, 29K hoger

De gerealiseerde omzet binnen de Drechtsteden is in de eerste acht maanden t.o.v. dezelfde periode 2017 met 204K gestegen. Ook de gerealiseerde omzet in de BAR-gemeenten steeg in deze periode t.o.v. 2017 met 61K. De omzet van "overige" is lager dan in dezelfde periode in 2017 (117K). Dit is een direct gevolg van de terugtrekkende beweging richting "werk binnen de Drechtsteden" en wordt gecompenseerd door de samenwerking met de gemeente Zwijndrecht.

Overzicht gerealiseerde omzet vergelijk Drechtsteden t/m augustus:

Omzetcijfers x 1.000

gemeente	2017	2018	verklaring
Alblasserdam	0	0	Bij het leerwerkbedrijf van Alblasserdam worden via Drechtwerk mensen gedetacheerd die o.a. worden ingezet voor de lokale "groen" werkzaamheden.
Dordrecht	947	1.078	Gemeente + 60, Aannemer +71,
Parkschap Nationaal Park de Biesbosch**	415	304	Minder maaibeurten, niet uitgevoerde werkzaamheden
H.I. Ambacht	113	68	Van detachering naar aangenomen werk
Papendrecht	216	254	Extra inzet gedurende wintermaanden en in seizoen
Sliedrecht	276	279	Extra inzet medewerkers
Zwijndrecht	324	486	Schoffelbestek gemeente.

** voorheen werd de gerealiseerde omzet "Parkschap" middels een verdeelsleutel meegenomen in gerealiseerde omzet bij Dordrecht, Sliedrecht en Overig (t.b.v. convenant toerekening).

De orderkosten zijn 6K lager dan het gestelde budget en t.o.v. van 2017 fors lager (-50K).

De P kosten komen t.o.v. het budget eveneens fors lager uit (-127K), het eerdergenoemde lager p-bestand is hier de oorzaak van. Het is de verwachting dat deze kosten door in dienst name van medewerkers zal stijgen.

Ook de overige kosten liggen lager dan gebudgetteerd (-40K), lagere afschrijvingen en lagere onderhoudskosten dragen hiertoe bij.

Commercieel

De komende maand is de verwachting dat er nog een groeispurt plaats zal vinden. Hierna zal de groei afhankelijk van het weer en de temperaturen minderen. De afgelopen jaren is het seizoen m.b.t. onkruidbestrijding wel langer geworden, wij verwachten tot november hier mee bezig te zijn.

Voor het naseizoen (periode okt-dec) is er nog beschikbare capaciteit, een deel van onze nog te acquireren omzet moet in deze periode worden gerealiseerd. Wij spreken de hoop uit dat de aannemers die ons in het seizoen t.b.v. de SROI-verplichting hebben ingezet, dit ook in de maanden oktober t/m december zullen doen. Tevens dat de gemeenten Drechtsteden wederom in staat zijn ons in deze periode van passend extra werk te voorzien.

Door inspanning van alle partijen lijkt een bescheiden winstje een te realiseren doel.

De eindejaar verwachting 2018

Het is onze verwachting dat het gestelde budget positiever uit zal komen. De gerealiseerde omzet over de eerste acht maanden en de gemaakte kosten geven hier reden toe. In vergelijking met 2017 en het gestelde budget liggen de totale opbrengsten hoger en de kosten wat lager. Een positieve bijstelling van het exploitatieresultaat waardoor we uit de rode cijfers komen.

Orderportefeuille vergelijk t/m augustus.

gemeente	2017	2018	verklaring
Alblasserdam	-	-	(Zie bovenstaande verklaring)
Dordrecht	1.345.818	1.534.858	Meer SROI inzet voor aannemer + gemeente
Parkschap Nationaal Park de Biesbosch**	493.832	422.708	t.o.v. 2017: lagere jaaropdracht, minder uitgevoerde werkzaamheden.
HI-Ambacht	170.858	99.340	Voorheen werden individueel mensen gedetacheerd een betere match in werksturing is geworden het aannemen van een werk door Groen B.V.
Papendrecht	303.068	356.186	Extra inzet winter bij gemeente en meer inzet.
Sliedrecht	385.633	423.634	Extra inzet in seizoen bij gemeente
Zwijndrecht	440.038	710.452	Schoffelbestek, i.p.v. detachering bij aannemer, en meer inzet
Molenwaard	20.150	16.968	Door ziekte medew minder inzet
BAR	370.698	475.927	SROI inzet voor aannemer in het seizoen en meer inzet
Overige	1.588.727	1.421.625	2017 bestek Nieuwegein
Totaal stand 1ste 8 mnd.	5.118.822	5.461.698	

Financieel overzicht 2018 (bedragen x € 1.000)

	Realiteit 2017	Update 2018	Prognose 1ste Burap	Prognose 2de Burap	verschil
Omzet	5.541	5.620	5.620	5.642	-22
Kosten van de omzet	-764	-720	-720	-671	-49
Toegevoegde waarde	4.777	4.900	4.900	4.971	-71
Overige opbrengsten	242	0	0	0	0
Totaal opbrengsten	5.019	4.900	4.900	4.971	-71
Personeelskosten					
- Regulier	742	501	501	553	-52
- Detacheringen	3.281	3.076	3.076	2.971	105
- Overige personeelskosten	118	133	133	96	37
Algemene kosten	995	1.137	1.137	1.084	53
Kosten concern	258	256	256	256	0
Totaal kosten	5.393	5.103	5.103	4.960	143
Bedrijfsresultaat	-374	-203	-203	11	-214
Buitengewone baten en lasten	35	0	0	0	0
Netto resultaat	-340	-203	-203	11	-214

3 Toelichting 2de Burap 2018 versus 1^{ste} Burap 2018

In duizenden euro's	(update) Begroting 2018	1ste Burap 2018	2de Burap 2018	afwijking 1ste VS 2de Burap 2018
---------------------	-------------------------------	-----------------------	----------------------	--

Opbrengsten

Netto-omzet	3.221	3.221	3.406	-185
Kosten van grond- en hulpstoffenverbruik en uitbesteed werk	877	877	937	-60
Toegevoegde waarde	2.344	2.344	2.469	-125 *
Omzet Detacheringen Drechtwerk	6.121	5.802	5.703	99
Kosten (onder aanbestede deta)	619	619	619	
	5.502	5.183	5.084	99
Toegevoegde waarde totaal	7.846	7.527	7.553	-26
Bijdrage individueel vervoer	300	300	320	-20
Huuropbrengsten gebouwen	60	63	63	
Dekkingsbijdrage SDD voormalige DWP	1.933	1.933	1.933	
Overige bijzondere inkomsten	85	85	85	
Totaal overige opbrengsten	2.378	2.381	2.401	-20
Doorbelasting overhead aan BV's	274	276	276	
Totaal opbrengsten	10.498	10.184	10.230	-46
Kosten niet-gesubsidieerde medewerkers				
Salarissen ambtelijk medewerkers	2.111	2.021	2.021	
Salarissen gecontracteerde medewerkers (Werxaam b.v.)	2.967	2.967	2.911	56
Medewerkers niet in loondienst	355	355	355	
Totaal kosten niet-gesubsidieerde medewerkers	5.433	5.343	5.287	56
Af: Salariskosten boventallig personeel	-8	-16	-41	25
Totaal	5.425	5.327	5.246	81

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

Overige personele kosten

Vervoerskosten	605	605	605	
Studiekosten	85	85	85	
Werkkleding	25	25	22	3
Kerstpakketten	64	64	52	12
Overige kosten	108	108	111	-3
Totaal overige personele kosten	887	887	875	12

In duizenden euro's	(update) Begroting 2018	1ste Burap 2018	2de Burap 2018	afwijking 1ste VS 2de Burap 2018
---------------------	-------------------------------	-----------------------	----------------------	--

Algemene kosten

Afschrijvingen materiële vaste activa	1.016	1.016	1.003	13
Afschrijvingen vaste activa	1.016	1.016	1.003	13
Rente langlopende leningen	498	473	473	
Ontvangen rente deelnemingen	-135	-125	-119	-6
Rentekosten	363	348	354	-6

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

Terreinen	28	28	28	
Gebouwen	104	118	106	12
Voeding Meerjaren onderhoudsplan	101	101	101	
Installaties	125	125	125	
Machines (productie)	53	53	46	7
Inventarissen	9	9	12	-3
Aanschaffingen	20	20	39	-19
Vervoermiddelen	1	1	6	-5
Schoonmaakkosten	65	65	64	1
Onderhoudskosten	506	520	527	-7
Computerapparatuur	422	422	435	-13
Ict kosten	422	422	435	-13

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

Elektriciteit	114	114	111	3
Gas	73	73	74	-1
Water	13	13	19	-6
Brandstofkosten vervoermiddelen	19	19	17	2
Energiekosten	219	219	221	-2
Erfpacht	42	42	42	
Bedrijfsmiddelen	12	12	8	4
Huur	54	54	50	4
Onroerende zaakbelasting	52	52	46	6
Milieubelastingen, reinigingsrechten	60	60	68	-8
Brand- en bedrijfsschadeverzekering	36	47	36	11
W.A.-verzekering bedrijf	42	42	44	-2
Overige verzekeringen/ belastingen	16	16	15	1
Belastingen & verzekeringen	206	217	209	8

In duizenden euro's	(update) Begroting 2018	1ste Burap 2018	2de Burap 2018	afwijking 1ste VS 2de Burap 2018
Telecommunicatie	22	22	25	-3
Kantoorbenodigdheden	8	8	11	-3
Porti	18	18	18	
Kosten fotokopieën	37	37	36	1
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	40	40	53	-13
Accountantskosten	75	75	75	
Diverse overige kosten	30	30	20	10
Kantoorkosten	230	230	238	-8
Reklamekosten	1	1		
Verkoopkosten	1	1		
Reis- en verblijfkosten	2	2		2
Leasekosten	122	124	124	
Onderhoud en dienstverlening (arbo - lct)	250	254	279	-25
Kosten koffievoorziening	70	70	70	
Diverse overige lasten	40	23	23	
Overige kosten	484	473	496	-23
Onderhoud en dienstverlening (arbo - lct)				
Toelichting:				
Arbodienst	165	165	165	
Diverse kosten externe adviseurs IDEM	85	89	114	-25 *
Totaal	250	254	279	-25
In de post diverse kosten externe adviseurs zijn kosten voor managementondersteuning ondergebracht inzake:				
Directie	15	15	27	-12 *
Informatisering w.o. Voice-IT	40	44	57	-13 *
P&O beheerkosten	20	20	20	
Diverse overige afdelingen	10	10	10	
Totaal	85	89	114	-25
Leasekosten				
Hierin zijn begrepen de kosten van :				
Bedrijfs- en personenauto's	90	91	91	
Heftrucks	32	33	33	
Totaal	122	124	124	
Totaal algemene kosten	3.503	3.500	3.533	-33
Operationeel resultaat	682	471	576	-105

In duizenden euro's	(update) Begroting 2018	1ste Burap 2018	2de Burap 2018	afwijking 1ste VS 2de Burap 2018
Subsidieresultaat				
Salarissen Wsw-medewerkers	34.794	34.095	33.929	166
Wsw subsidie Rijksgerelateerd	30.037	30.533	30.533	
Inhouding SDD Rijksgerelateerde Wsw subsidie (BW)	2.208	2.208	2.208	
Subsidieresultaat	-6.965	-5.770	-5.604	-166
Kengetallen				
Gemiddeld loon in fte	32.409	32.373	32.384	-10,75
Gemiddelde bezetting Wsw-personeel in fte	1.074	1.053	1.048	5,47
Resultaat voor incidentele resultaten	-6.283	-5.299	-5.028	-271
Incidentele baten	180	167	181	-14
Incidentele lasten	211	371	246	125
Incidentele baten en lasten	31	204	65	139
Incidentele baten				
DVO 2018 AssemblyPartner	160	110	110	
Vrijval voorziening loonsuppletie 2013	20	20	23	-3
Incidentele positieve bedrijfsresultaten BV's			11	-11 *
Letselschade uitkering		37	37	
Totaal	180	167	181	-14
Incidentele lasten				
Salariskosten boventallig personeel	8	16	41	-25
Dakinspectie tbv "project zon op daken"			10	-10
Verlof correctie Assembly Partner 2017		12	12	
Arbeidsinspectie			6	-6
Totaal	8	28	69	-41
Overige Incidentele lasten				
Voorziening verliezen BV's	203	203		203 *
Voorziening WW-verplichting		100	100	
Inzet loonwaarde meeting		40	77	-37 *
Totaal	203	343	177	166
Resultaat voor dekkingsmiddelen	-6.314	-5.503	-5.093	-410

In duizenden euro's	(update) Begroting 2018	1ste Burap 2018	2de Burap 2018	afwijking 1ste VS 2de Burap 2018
Bijdrage Gemeenten				
De bijdrage gemeenten laten zich als volgt in beeld brengen				
- Verwachte gemeentelijke bijdrage	6.314	5.503	5.093	410 *
Bijdrage deelnemende gemeenten verliessaldo	6.314	5.503	5.093	410
Resultaat voor onttrekking reserves	0	0	0	0
Onttrekking reserves				
Onttrekking uit bestemmingsreserve				
Totaal onttrekking reserves				
Resultaat na dekkingsmiddelen	0	0	0	0

3.1 Overzicht (belangrijkste) reserves en voorzieningen

	Stand per 31 12 2017	Toevoeging	Bestemming	Vrijval	Stand per 31 12 2018
(x €1000,-)					
Bestemmingsreserves					
Reserve Transitie	349		200		149
Reserve Wet Werk & Zekerheid	61				61
Voorzieningen					
Voorziening WW	365		78		287
Voorziening Mjrop (onderhoud)	280	101	80		301

Reserve Transitie Drechtwerk

Met het vaststellen van de jaarrekening 2017, in juli van dit jaar, is er een totaal voor de transitie van Drechtwerk van € 349K beschikbaar.

De inzet van deze reserve waaruit o.a. de externe expertise benodigd voor de gehele juridische context van de herpositionering van Drechtwerk. De afwikkeling van de oude BV Diversiteit en de ombouw van deze in samenwerking met de SDD tot een gemeenschappelijk bedrijf voor het detacheren van individuele medewerkers, vragen ook nog om transitiemiddelen. De verwachting tot het einde van het jaar staat nog steeds op een besteding van € 200.000,-. Verwachte eind stand 2018 blijft hiermee op € 149.000,-. De verwachting is dat de reserve nog voldoende ruimte biedt voor de afwikkeling van de transitie.

Reserve Wet Werk en Zekerheid (WWZ)

In 2016 is besloten tot de vorming van een bestemmingsreserve inzake de potentiële lasten die Drechtwerk parten zouden kunnen spelen naar aanleiding van de invoering van de Wet Werk & Zekerheid.

Minister Asscher heeft 23 maart 2017 een wetsvoorstel ingediend dat bepaalt dat de werkgever gecompenseerd wordt voor de betaalde transitievergoeding bij beëindiging van de arbeidsovereenkomst na langdurige arbeidsongeschiktheid. Het wetsvoorstel zegt ook dat er geen compensatie plaats vindt voor het gedeelte van de transitievergoeding dat is opgebouwd na de eerste 24 maanden van de ziekte. Dit is de zogenaamde periode dat er sprake is van een slapend dienstverband.

Op 10 juli 2018 heeft de Eerste Kamer ingestemd met het wetsvoorstel. De compensatie zal met terugwerkende kracht gelden tot 1 juli 2015. Een en ander betekent dat de zieke werknemer recht op een transitievergoeding houdt en de werkgever een compensatie in de kosten ontvangt. Hiermee komt de wetgever de werkgevers tegemoet. De transitievergoeding na 2 jaar ziekte kan door de werkgever bij het UWV gedeclareerd. Echter, voor het bestaande slapende bestand is gesteld, dat slechts de periode voorafgaand aan het slapende dienstverband bepalend is voor de hoogte van de transitievergoeding die door het UWV wordt gecompenseerd. Het recht op transitievergoeding wat is

opgebouwd in de periode waarin er sprake is van een slapend dienstverband is voor rekening van de werkgever.

Op korte termijn zullen wij een besluit nemen of het wetsvoorstel aanleiding geeft tot wijziging van het bestaande beleid. Tot die tijd adviseren wij om de bestemmingsreserve in stand te houden.

Voorziening eigen risico WW- verplichtingen

Van nog oude reorganisaties (voor 2014) was Drechtwerk nog voor 6 oud-collega's eigen risico drager. Voor de, in potentie langdurige en daarmee hoge kosten, is in het verleden een voorziening gevormd die regelmatig geactualiseerd werd. Het actieve beleid dat de afgelopen 2 jaar, met inzet van het Mobiliteitscentrum van het SCD, is gevoerd, heeft zijn vruchten afgeworpen. Van de 6 oud-collega's zijn er nog 2 over die van de WW voorziening gebruik maken. Helaas blijkt het voor deze oud-werknemers niet eenvoudig om een baan te vinden. Alle overige oud-werknemers hebben inmiddels een vast dienstverband en kunnen niet meer terug kan vallen op onze WW voorziening. Helaas is er een detachering van een ambtenaar door de inlenende partij beëindigd, hierdoor is er boventalligheid ontstaan. Omdat er tevens sprake is van ziekte is het nu nog ongewis of de medewerker aanspraak zal maken op de WW voorziening. Daarom adviseren wij om de huidige gevormde voorziening niet aan te passen.

Voorziening Meerjaren Onderhoudsplan

In het jaar 2016 heeft het bestuur ingestemd met de vorming van deze voorziening voor het onderhoud van het in 2015 gekochte pand aan de Kamerlingh Onnesweg te Dordrecht en de jaarlijkse dotatie van 101K voor groot onderhoud.

In het laatste kwartaal van dit jaar zal de voorziening worden geactualiseerd ten behoeve van het meer jaren perspectief en hiermee te voorkomen dat er te grote fluctuatie ontstaat in de reguliere exploitatie.

3.2 Gemeentelijke bijdrage

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

Gemeente	Aantal personen per gemeente 1-1-2017	Bijdrage Basis Begroting 2018	Bijdrage n.a.v. Update 2018	prognose n.a.v. 1ste Burap	prognose n.a.v. 2de Burap	verschil 1ste versus 2de Burap
Alblasserdam	59	336	329	287	265	21
Dordrecht	708	4.032	3.946	3439	3183	256
Hendrik Ido Ambacht	39	222	217	189	175	14
Papendrecht	79	450	440	384	355	29
Sliedrecht	105	598	585	510	472	38
Zwijndrecht	143	814	797	695	643	52
Totaal gemeenten	1133	6.452	6.314	5.503	5.093	410

(bedragen x € 1000)

3.3 Risicobeheersing

Drechtwerk heeft geen weerstandsvermogen. Het bestuur heeft er bewust voor gekozen om geen weerstandsvermogen te creëren bij de GR, vanuit de gedachte dat de deelnemende gemeenten als eigenaren volledig risicodragend zijn. Hieronder worden de belangrijkste latente risico's geduid en geupdate vanuit deze 2^{de} bestuursrapportage:

- Bij het opstellen van de (meerjaren) begroting wordt gewerkt met bekende (exacte) ontwikkelingen op gebieden zoals aanpassingen van WML, loonprijsontwikkelingen, bekende Cao afspraken en dergelijke. Vaststaande gegevens over landelijke ontwikkelingen, gepubliceerd in de mei- en septembercirculaires van het Rijk zijn hierin verwerkt. Elke wijziging of aanpassing heeft dus direct effect op de nu gepresenteerde (meerjaren) begroting. Een afwijking van 1% op de lonen voor SW heeft een effect van € 340.000 en voor overig personeel een effect van € 51.000.
- Rijkssubsidie SW (vanaf 1-1-2008 gemeentelijke subsidie SW): de subsidie SW is de belangrijkste inkomstenbron van Drechtwerk. Wijziging in de bekostigingssystematiek kan gevolgen hebben voor de omvang van de subsidie SW, d.w.z. dat het ministerie de hoogte van de subsidie per SE bepaalt. Elke euro verandering in de subsidie veroorzaakt een gelijke mutatie in het tekort zowel positief als negatief. (in deze begroting zijn de meest recente budgetten verwerkt, septembercirculaire 2018).
- Bij de invoering van de participatiewet is de door het Rijk begrote bezuiniging op de rijksbijdrage als uitgangspunt genomen. Voor de verdeling van de subsidiegelden wordt rekening gehouden met een zogenaamde blijf kansberekening. De werkelijke uitstroom van Drechtwerk versus de uitstroom vanuit het actuariael model waar vanuit het Rijk werkt, kan grote afwijkingen hebben die weer kunnen leiden tot aanzienlijke tekorten op de subsidie inkomsten ten opzichte van de salarisbetalingen zoals inmiddels gepresenteerd.
- Ziekteverzuim: Als het ziekteverzuim 1% hoger uitvalt betekent dit een extra tekort van € 300.000,- (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.
- Uitstaande geldlening aan Assembly Partner B.V., op 1 januari 2018 groot € 1.131.800. Bij faillissement is het risico tot het niet volledig innen van de uitstaande lening reëel. Bij het opstellen van de risico inventarisatie zijn geen negatieve signalen en of ontwikkelingen die duiden op dit mogelijk risico. De laatste aflossing zal zijn in het jaar 2024.
- De detacheringssinkomsten van Drechtwerk, van alle vormen van personeel, zijn afhankelijk van ontwikkelingen bij de bedrijven waar aan gedetacheerd. Het terugkrijgen van deze mensen en het niet kunnen herplaatsen daarvan heeft een direct negatief gevolg op de gemeentelijke bijdragen.

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