



**Ontwerp
Begroting 2014
en
Meerjarenraming
2015 - 2017**

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

19 Maart 2013

1	Voorwoord begroting 2014	2
A.	Beleidsbegroting 2014	
1	Paragrafen	3
1.1	Weerstandvermogen	3
1.2	Risicoparagraaf	4
1.3	Onderhoud kapitaalgoederen	4
1.4	Financiering	4
1.4.1	Kasgeldnormering	4
1.4.2	Renterisiconormering	5
1.5.	Paragraaf verbonden partijen	6
1.5.1	Gemeenten	6
1.5.2	WerXaam B.V.	6
1.5.3	Overige vennootschappen	7
B	Financiële begroting 2014	
1	Toelichting op de begroting 2014 e.v.	
1.1	Aantal SW-medewerkers in Fte's	8
1.2	Omzet, kosten op order, TW	8
1.3	Begeleid Werken	9
1.4	Overige opbrengsten	9
1.5	Doorbelaste kosten	9
1.6	Salarissen niet-subsidiabel	9
1.7`	Overige personeelskosten	9
1.8	Algemene kosten	9
1.9	Subsidie resultaat	10
1.10	Deelnemingen	11
1.11	Buitengewone baten & lasten	11
1.12	Incidentele lasten	11
2	Begroting 2014	
2.1	Programmabegroting over begrotingsjaar 2014	12
2.2	Toelichting op de geconsolideerde programmabegroting Drechtwerk	13
2.3	Gemeentelijke bijdrage	18
2.4	Meerjarenraming 2015 - 2017	19
3	Bijlagen	
3.1	Balans 2014	20

1 Voorwoord begroting 2014 en meerjarenraming

Deze begroting wordt opgesteld in een periode die voor Drechtwerk van groot strategisch belang is. Met de komende participatiewet als achtergrond heeft het bestuur en de drechtraad van de Drechtsteden het voornemen genomen om de GR Drechtwerk op te heffen en om de onderdelen van Drechtwerk goed te integreren in de Drechtsteden. Daarmee wordt niet alleen recht gedaan aan de essentie van de participatiewet (waarbij de bestaande regelingen WWB, WSW en Wajong (althans een deel daarvan) in één regeling terecht komen) maar ook aan het uitgangspunt dat de bedrijven van Drechtwerk arbeidsmarktinstrumenten zijn van de gemeenten. Niet een doel op zich, maar een middel om mensen die –al dan niet tijdelijk- zelf geen positie op de arbeidsmarkt kunnen verwerven te ondersteunen. Met als onbetwist principe dat iedereen een productieve bijdrage moet kunnen leveren aan de maatschappij.

In deze begroting en meerjarenraming is dat voornemen nog niet verwerkt. Er is weliswaar een visie voor de toekomst vastgelegd, maar nog geen uitgewerkt plan. Zeer veel zaken moeten nog worden besproken voordat we daadwerkelijk ideeën kunnen omzetten in concrete bedrijfsvoering en dus een begroting. Daarnaast hebben de sociale partners een sociaal akkoord gesloten, waarin vergaande afspraken zijn gemaakt over een nieuwe infrastructuur voor werk en inkomen. De komende tijd werkt het kabinet de afspraken uit in regelgeving. In september, bij de presentatie van de miljoenennota, moet blijken welke inhoudelijke, bestuurlijke en financiële consequenties het akkoord gaat hebben. Zodra deze gevolgen bekend zijn, zal het Drechtstedenbestuur in september opnieuw afwegen of de uitvoering van dit voornemen gehandhaafd blijft.

De voorliggende begroting 2014 en meerjarenraming (2015-2017) moeten derhalve beschouwd worden als referentiekader. De bedrijfsmatige inzichten die de basis waren voor de gewijzigde begroting 2013 gelden onverkort voor deze begroting. De financiële gegevens die het kabinet in zijn contourennota gepresenteerd heeft (vlak voor het kerstreces 2012) zijn verwerkt. De gevolgen van het sociaal akkoord zijn nog niet verwerkt. We gaan in dit document dus uit van de veronderstelling dat de instroom van nieuwe SW-medewerkers per 1 januari 2014 stopt. Gegeven het sociaal akkoord schuift deze datum een jaar op (als de participatiewet nog ingevoerd wordt!).

Het financiële referentiekader is in feite een ‘stand alone scenario’. Daar we rekening houden met uitstroom van 120 medewerkers per jaar –op basis van kenmerken van het personeelsbestand en ervaringscijfers in de afgelopen jaren- loopt Drechtwerk in deze raming ‘leeg’. Door de inrichting van de werkbedrijven als zelfstandig functionerende vennootschappen kunnen we hier het verloop van SW-medewerkers opvangen door regulier personeel; al dan niet afkomstig uit andere sociale regelingen. In die zin zijn we volledig voorbereid voor de toekomst.

Omdat de werkbedrijven minder SW-medewerkers ‘inhuren’ heeft dit wel een negatief effect op het resultaat van de GR. Dit geldt in directe zin voor de uitstroom van medewerkers bij Drechtwerk Personeel en het Leerbedrijf. Bij de laatste houden we overigens wel rekening met een component ‘verborgen werkloosheid’. Eveneens is rekening gehouden met dalende kosten in het concern omdat het personeelsbestand afneemt. Die kostendaling houdt echter geen gelijke tred met de afnemende opbrengsten uit omzet omdat de meeste kosten relatief vast van aard zijn. In de afgelopen jaren is de overhead al dermate gesaneerd dat daar directe besparingsmogelijkheden beperkt zijn.

Marco Wilke

A. Beleidsbegroting 2014

1 Paragrafen

Met ingang van de begroting 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (hierna te noemen BBV) van toepassing. Het BBV schrijft in artikel 7 voor dat de begroting bestaat uit twee delen, te weten de beleidsbegroting en de financiële begroting. Daarbij is nader gedefinieerd dat de beleidsbegroting bestaat uit het programmaplan en de paragrafen. Zoals uit de financiële begroting zal blijken, zijn een aantal paragrafen binnen Drechtwerk niet aan de orde, te weten de paragraaf lokale heffingen, de paragraaf betreffende het onderhoud kapitaalgoederen voor zover het wegen, riolering, water en groen betreft en de paragraaf betreffende het grondbeleid. De overige paragrafen zijn bij Drechtwerk wel van toepassing en volgen hierna. Het beleidsplan dient te worden beschouwd als de paragraaf bedrijfsvoering.

1.1 Weerstandsvermogen

Staat van reserves

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

De staat van reserves laat zich als volgt in beeld brengen:

Mutaties in Bestemmingsreserve	Vrijval
Stand per 31 december 2010	1.798
Bijdrage 2011 in exploitatieverlies Barendrecht/Ridderkerk	-349
Bijdrage 2011 inzake afschrijvingslasten	-306
Stand per 31 december 2011	1.143
Bijdrage 2012 inzake afschrijvingslasten	-306
Stand per 31 december 2012	837
Bijdrage 2013 inzake afschrijvingslasten	-310
Stand per 31 december 2013	527
Bijdrage 2014 inzake afschrijvingslasten	-310
Stand per 31 december 2014	217

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

Het weerstandsvermogen wordt gevormd uit de algemene reserve, stille reserves en de post onvoorzien. De algemene reserve is in 2011 benut om een gedeelte van de bijdrage in het verlies van de gemeente Barendrecht en Ridderkerk te dekken.

Algemene Reserve	Vrijval
Stand per 31 december 2010	378
Bijdrage 2011 in exploitatieverlies Barendrecht/Ridderkerk	-373
Stand per 31 december 2011	5
Bijdrage 2012	-
Bijdrage 2013	-
Bijdrage 2014	-

1.2 Risicoparaagraaf

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

- Omzet/Toegevoegde waarde:
In 2014 bedraagt de omzet vanuit gemeenten € 7.749.000.
Zonder deze inspanning vanuit de gemeenten zal het resultaat navenant dalen.
- Ziekteverzuim;
Uitgaande van het landelijk gemiddelde ziekteverzuim is in de begroting 2014 rekening gehouden met 14% ziekteverzuim. De toegevoegde waarde is mede op dit percentage gebaseerd. Indien het ziekteverzuim 1% hoger uitvalt betekent dit per procentafwijking t.o.v. 14% een verhoogd tekort van ca. 0.1 miljoen
- Realiseren taakstelling in SE's:
 - Per 1 januari 2014 zal de Participatiewet ingaan. Vanaf dat moment zal er geen instroom meer zijn van SW-Geïndiceerden en zal zonder instroom van medewerkers uit andere doelgroepen het resultaat nadelig worden beïnvloed, veroorzaakt door de constante kosten als bijvoorbeeld de huisvestingslasten.

Het weerstandsvermogen is niet voldoende om de hierboven genoemde risico's te dekken als ze zich voordoen.

1.3 Onderhoud kapitaalgoederen

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

- De kwekerij in 's-Gravendeel;
- Depots Groenbedrijf:
 - Het onderkomen Bakestein in Zwijndrecht;
 - Het onderkomen de Gorzen in Ridderkerk;
 - Het onderkomen de Lockhorst in Sliedrecht.

Alle locaties zijn in goede conditie; worden regelmatig geïnspecteerd door externe organisatie (brand- en bedrijfsschadeverzekeraar) en/of door Drechtwerk ingehuurd installatiebedrijven. De kwekerij wordt vanaf 1 januari 2013 verhuurd voor de periode van 1 jaar en wordt telkenjare verlengd.

1.4 Financiering

Het Treasurystatuut is in de vergadering van het Algemeen bestuur OLSWD van 5 september 2001 vastgesteld. Bij het opstellen van het statuut is rekening gehouden met de relevante bepalingen van de wettelijke kaders (de Wet Fido, de Gemeentewet, de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Algemene Wet Bestuursrecht).

In de Treasuryparaagraaf worden de toekomstige renterisico's middels de kasgeldlimiet en de renterisiconormering in kaart gebracht. Binnen de kaders van het statuut wordt het te voeren beleid voor 2014 aangegeven.

1.4.1 Kasgeldnormering

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

optreden in de hoogte van de rente die Drechtwerk moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

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

Begrotingstotaal per 1 januari 2014:

Sommatie van:

• Bedrijfslasten	€ 56,6 miljoen
• Kosten orders	€ <u>0,2 miljoen</u>
Totaal	€ 56,8 miljoen

Kasgeldnorm: het vastgestelde percentage van 8,2% over het begrotingstotaal van € 58,5 miljoen resulteert in een kasgeldlimiet van € 4,7 miljoen.

Het verloop laat zich voor 2014 als volgt in beeld brengen:

Periode	Netto vlottende Schuld	kasgeldlimiet	ruimte (+) c.q. overschrijding (-)
Kwartaal 1	€ 1,0 miljoen	€ 4,7 miljoen	+€ 3,7 miljoen
Kwartaal 2	€ 1,5 miljoen	€ 4,7 miljoen	+€ 3,2 miljoen
Kwartaal 3	€ 1,5 miljoen	€ 4,7 miljoen	+€ 3,2 miljoen
Kwartaal 4	€ 1,0 miljoen	€ 4,7 miljoen	+€ 3,7 miljoen

De rekenrente voor het korte krediet bedraagt 2% (stand begin 2012: 2,0%). De renteberekening op basis van de hierboven vermelde netto vlottende schuld komt daarmee op € 25.000.

Eind 2013 bedraagt de netto vlottende overschot € 0,5 miljoen. Overeenkomstig voorgaande jaren wordt voor 2014 voorzien dat de liquiditeitspositie in het 2^e en 3^e kwartaal als gevolg van salarissen en belasting- en sociale lastenbetalingen tijdelijk zal verkrappen.

1.4.2 Renterisiconormering

De begrote vaste schuld bedraagt per 1 januari 2014 € 3,0 miljoen. Er wordt voor 2014 geen herfinanciering of nieuwe leningen voorzien.

Renterisiconorm:

Een renterisico kan in principe worden gedefinieerd als het bedrag aan leningen dat in een bepaald jaar aan renteaanpassing onderhevig is. De renterisiconorm is het vastgestelde percentage van 20% over de vaste schuld. Er geldt een minimum van € 2,5 miljoen

Bepaling renterisico's 2013 – 2017:

Omschrijving	2013	2014	2015	2016	2017
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	-	-	-	-	-
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	-	-	-	-	-
2 Netto renteherziening vaste schuld (1a-1b)	-	-	-	-	-
3a Nieuw aangetrokken schuld	-	-	-	-	-
3b Nieuw verstrekte leningen	-	-	-	-	-
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	-	-	-	-	-
5 Betaalde aflossingen	0,5	0,5	0,4	0,3	0,3

6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	-	-	-	-	-
7	Renterisico op vaste schuld	0,5	0,5	0,4	0,3	0,3
<u>Bepaling ruimte/overschrijding renterisiconorm 2013 - 2017</u>						
8	Stand vaste schuld per 1 januari 2014	3,5	3,0	2,5	2,1	1,8
9	Percentage conform ministeriele regeling	20%	20%	20%	20%	20%
10	Renterisico norm (8 * 9) / 100	0,7	0,6	0,5	0,4	0,4
<i>Toets renterisiconorm:</i>						
10	Renterisico norm	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
7	Renterisico op vaste schuld	0,5	0,5	0,4	0,3	0,3
11	Ruimte (+) / overschrijding (-), 10 - 7	2,0	2,0	2,1	2,2	2,2

Financieringsbehoefte en Leningenportefeuille

Uit hoofde van liquiditeitsbegroting wordt er voor 2014 geen financieringsbehoefte voorzien. De leningenportefeuille laat zich als volgt in beeld brengen:

	Nominaal bedrag	Jaar laatste aflossing	Rente- percentage	Stand per 1-1-2014	Opname	Aflossing	Stand Per 31-12-2014
Lening BNG 40.0094578	700	2022	5,49%	306		35	271
Lening BNG 40.0097704	3.000	2028	4,33%	1.740		120	1.620
Lening BNG 40.0097705	900	2013	3,89%	45		45	-
Lening BNG 40.0097706	900	2015	4,05%	188		75	113
Lening BNG 40.0099316	900	2015	4,18%	164		82	82
Lening BNG 40.0099317	900	2017	4,32%	277		68	208
Lening BNG 40.0099318	900	2018	4,38%	321		65	257
Totaal	8.200			3.041		490	2.551

1.5 Paragraaf verbonden partijen

1.5.1 Gemeenten

De 8 gemeenten die deelnemen in de Gemeenschappelijke regeling Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden zijn aan te merken als verbonden partijen. Iedere gemeente is met een lid in het Algemeen Bestuur vertegenwoordigd.

Convenant 2014

Vanaf 2008 vormen de convenanten een onderdeel van de GR Drechtwerk en zijn daarmee een uitstekend voorbeeld van de samenwerking, waar beide partijen hun voordeel uit kunnen halen. In 2010 zijn afspraken gemaakt met betrekking tot de inspanning van de aangesloten gemeenten in relatie tot het gunnen van werk aan Drechtwerk.

Naar rato van de participatie van iedere gemeente is voor de jaren 2011, 2012 en 2013 afgesproken dat de gezamenlijke doelstelling zal groeien van € 5.917.000 in 2011 naar € 7.749.000 in 2013. Hiermee is voldaan aan de wens van het bestuur om het aandeel in de totale omzet van de omzet uit de aangesloten Gemeenten te laten groeien.

1.5.2 WerXaam B.V.

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 binnen Drechtwerk, dit ondermijnt de concurrentiepositie van Drechtwerk als onderneming. Een ambtenaar die – buiten zijn schuld - zijn baan bij de overheid kwijtraakt, moet voor zijn uitkering bij diezelfde overheid aankloppen. Het principe van de wachtgeldregeling is zodanig van aard, dat de kosten voor de uitkering voor rekening komen van de voormalige werkgever.

Een oplossing voor dit flexibiliteitsvraagstuk is gevonden in het oprichten van een personeels-bv; WerXaam BV met ingang van 1 januari 2006. Hiermee kan flexibeler worden omgegaan met de beëindiging van contracten van niet-SW personeel. Van een wachtgeldverplichting voor de werkgever is in dit geval geen sprake.

De oprichting van WerXaam BV voldoet aan de volgende voorwaarden:

- Toetreding tot de personeels-bv geschiedt alleen voor personeel in dienst vanaf 1 januari 2006. Toetreding van het huidige ambtelijke personeel geschiedt alleen op vrijwillige basis;
- 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.

1.5.3 Overige vennootschappen

De bedrijfsvoering staat de laatste jaren onder druk en blijkt het steeds moeilijker om passend werk te kunnen aanbieden aan de doelgroep. De directie van Drechtwerk heeft besloten om de oplossing te vinden door de werkzaamheden te organiseren in zogenaamde “gemengde bedrijven”. Dit zijn bedrijven met een personeelsbestand dat enerzijds bestaat uit medewerkers die behoren tot de doelgroep en anderzijds uit reguliere medewerkers. Door de doelgroep aan te vullen met reguliere werknemers kunnen opdrachten worden uitgevoerd die zonder hen niet mogelijk zijn. Het organiseren van werkzaamheden in gemengde bedrijven leidt tot meer werk voor de doelgroep en verbetert de financiële resultaten.

Een gezonde bedrijfsvoering binnen de gemengde bedrijven vergt dat deze bedrijven op de zelfde voet als andere bedrijven in de branche werknemers in dienst kunnen nemen arbeidsvoorwaarden bieden. Door het oprichten van aparte vennootschappen wordt dit gewaarborgd, want alleen als zelfstandige juridische entiteit kan een werkbedrijf de cao en aanverwante systemen (bv Pensioensystematiek) hanteren die voor de branche waarin men opereert geldig zijn. Als andere systemen gehanteerd worden, wordt afgeweken van het speelveld waarbinnen we wel opdrachten moeten binnenhalen.

Wel blijft de randvoorwaarde dat 2/3 van het productiepersoneel moet bestaan uit mensen ‘met een afstand tot de arbeidsmarkt’.

Het Facilitairbedrijf is als eerste per 1 januari 2011 omgevormd tot DrechtwerkFacilitair BV. Per 1 januari 2013 volgen ook Elektronica, Groen en Catering als resp. Assembly Partner BV, DWGroen BV en DrechtwerkDiversiteit BV.

1. Toelichting op resultatenrekening 2014 en meerjarenraming 2015 - 2017

1.1 Aantal SW-medewerkers in Fte's

Uitgangspunt van de begroting 2014 en meerjarenraming is dat er vanaf 1 januari 2014 geen nieuwe instroom zal zijn van SW-personeel. Dit in tegenstelling tot de 1/3 instroom welke was voorzien in de WwNv.

Het aantal (SE) SW-medewerkers (excl. Begeleid Werken) is vanaf 2014 t/m 2017 als volgt geprognoseerd:

	Aanvang Jaar	einde Jaar	gemiddeld
2014	1.418	1.298	1.358
2015	1.298	1.178	1.238
2016	1.178	1.058	1.118
2017	1.058	938	998

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

De daling van het aantal SW-medewerkers zal voor 60% t.l.v. het Leerbedrijf (beschut binnen) en voor de overige 40% uitstromen bij de werkbedrijven.

De uitstroom vanuit de werkbedrijven zal geen invloed hebben op de resultaten van deze bedrijven, omdat bij de bepaling van de tarieven voor het SW-personeel rekening is gehouden met het kostenpatroon van de instroom regulier personeel. Voor GR Drechtwerk heeft dit wel invloed op het resultaat, omdat de aan de BV's doorbelaste uren x tarief duidelijk hoger ligt dan het subsidieresultaat per SE.

De gemiddelde doorbelasting die wegvalt per fte is € 10.600,00, tegenover een gemiddeld subsidietekort van ca. € 4.660,00 in 2014, stijgend tot € ca. € 6.450 in 2017.

Dit nadelig effect kan worden gecorrigeerd door de beschikbaar gekomen werkplekken niet in te vullen met reguliere krachten, maar met kandidaten vanuit de SDD (met een loonsuppletie). Hier is deze begroting en meerjarenraming nog geen rekening mee gehouden

De uitstroom vanuit "beschut binnen" heeft wel direct effect op de Toegevoegde Waarde en dus invloed op het resultaat van Drechtwerk. In de meerjarenraming is rekening gehouden met het wegvallen van omzet gelijk aan 50% van de weggevallen uren. Dit omdat we er mee kunnen rekenen dat er in deze afdelingen momenteel leegloop aanwezig is.

1.2 Omzet, kosten op order, TW:

De oorzaken van de dalende trend van de omzet is veroorzaakt door, zoals hierboven toegelicht, het dalend aantal SW-medewerkers.

De kosten op order zijn gelijk gehouden, omdat in de daling van de omzet alleen rekening is gehouden met het loon deel in de omzet. Wijzigingen in het materiaaldeel hebben een neutraal karakter.

Bij het opstellen van eerdere meerjarenramingen is geen rekening gehouden met de effecten in de omzet door een daling van het aantal fte WSW-personeel. Dit vanwege nog veel onduidelijkheid m.b.t. de te verwachten personeelsdaling. De opgenomen daling zou nog worden gecompenseerd met een nieuwe instroom van 1/3 van de uitstroom.

1.3 Begeleid Werken

Bij zowel de begroting voor 2014 als de meerjarenraming is ervan uitgegaan dat de begrote stand van 2013 zal worden behouden, waarbij de verlaagde subsidie per SE is in de cijfers opgenomen. Met betrekking tot de Stimuleringsregeling is gerekend met dat dit na 2013 niet meer zal bestaan. Rekening houdend met t-2 is deze bijzondere opbrengst nog tot 2015 opgenomen.

1.4 Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn als volgt samengesteld:

	2013	2014	2015	2016	2017	
Huuropbrengst gebouwen	281.423	287.052	292.793	298.649	304.622	huurverhoging ca 2% per jaar
Doorbelast energiekosten	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000	ongewijzigd door de jaren heen
Doorbelast gasverbruik	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000	ongewijzigd door de jaren heen
Bijdrage bedrijfsvervoer	55.000	53.388	45.985	36.748	26.215	in verhouding met het aantal SE
ROC-vergoedingen	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	Onduidelijk voor de toekomst.ongewijzigd doorvoeren
Inkooprelatie "De Molenwaard"	75.000	68.000	61.000	55.000	50.000	met een daling van ca. 15% per jaar rekening gehouden
Detachering boventallige	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	
Individueel vervoer	150.000	135.000	122.000	110.000	99.000	met een daling van ca. 15% per jaar rekening gehouden
Overige bijzondere inkomsten	62.000					
	814.423	734.440	712.777	691.397	670.837	

1.5 Doorbelaste kosten

Deze post is ongewijzigd doorgezet in de meerjarenraming. Hierbij is uitgegaan van een gelijkblijvende afname van diensten door de BV's

1.6 Salarissen niet-subsidiabel

Bij de vaststelling van deze post is rekening gehouden met het lopende reductieplan en een verdere reductie van begeleiding, veroorzaakt door het afnemen van het aantal SW-medewerkers.

Hierbij is geen rekening gehouden van een evt. instroom vanuit de SDD van mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.

Bij de extra reductie van begeleiding is uitgegaan van een workload van 50 fte per afdelingshoofd.

1.7 Overige personeelskosten

Bij de berekening van de daling door de jaren heen is rekening gehouden met een besparing van € 500,00 per fte uitstroom. Er is geen rekening gehouden met een indexering van deze kosten.

1.8 Algemene kosten

De totale post algemene kosten in 2014 is begroot op € 5.820.000. Deze post is te verdelen in "beïnvloedbare" en "niet beïnvloedbare" kosten. Deze verdeling is als volgt:

Niet beïnvloedbare kosten:

• Huisvesting - huur	2.363.000
• overige huisvesting gerelateerde kosten.	1.080.000
• Kassencomplex	256.000
• ICT/telecom kosten m.b.t. licentie/onderhoud software	263.000
• Rentekosten	177.000
• Kosten Arbodienst	130.000
• Kosten groepsdetachering Leerdam (vervoer, Afschrijving en onderhoud)	136.000

4.405.000

=====

¹ De kosten m.b.t. het Kassencomplex betreffen Afschrijving, rente en onderhoud. Met ingang van 1 januari 2013 zijn de kassen weer voor één jaar verhuurd. Nog steeds is verkoop van dit complex het uitgangspunt, maar in de huidige economische situatie zou dit een enorm boekverlies met zich meebrengen. De verwachting is dat de boekwaarde in 2016 een verkoop met géén of een gering boekverlies mogelijk zal maken.

Resteert voor beïnvloedbare kosten

1.415.000

=====

Bestaande uit kosten HACCP; Afschrijving en onderhoud machines; Kantoorkosten; Belastingen/verzekeringen e.d.

In de begroting 2014 en de meerjarenraming is rekening gehouden met een jaarlijkse huurverhoging van 2%. Bij alle overige kostenstijgingen zal een taakstellende besparing tegenover moeten staan. Veroorzaakt door de jaarlijkse daling van het aantal SW-medewerkers die afhankelijk zijn van de huidige huisvesting zal naar verwachting een steeds groeiend deel van de huidige huisvesting “boventallig” worden, t.w.:

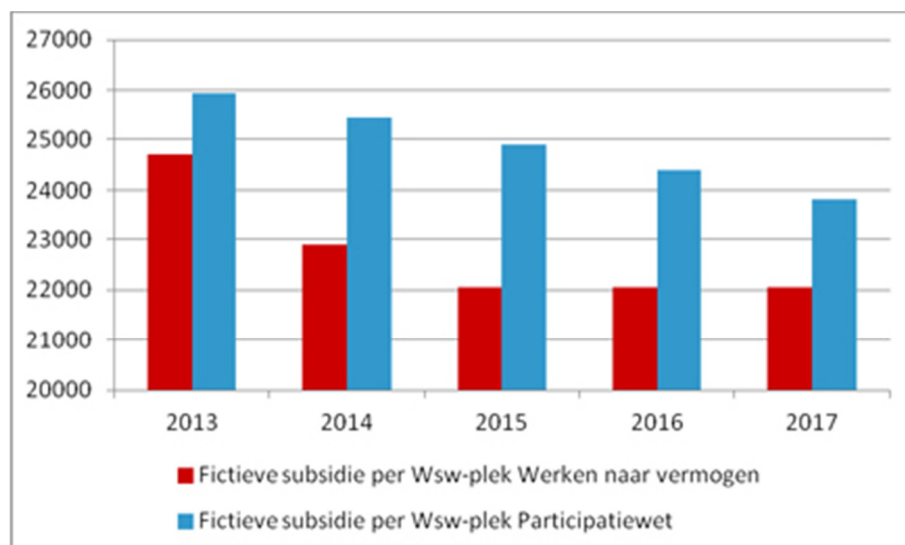
- In 2013 is al ca. 1.000 m2 kantoorruimte niet in gebruik
- Het aantal SW-medewerkers die beschut werken zal tussen 2014 en 2017 met ca. 250 fte afnemen. Uiteindelijk zal dit betekenen dat er 2 productiehallen niet meer in gebruik zullen zijn.

1.9 Subsidieresultaat

Hierbij is geen rekening gehouden met evt. loonstijgingen via de CAO, echter wel met een ½ % loonstijging voortkomend uit periodieken.

Het gemiddeld loon per fte SW zal gedurende de periode 2014 t/m 2017 muteren van € 30.500,00 naar € 30.000,00. Dit mede door uitstroom van medewerkers met een loon boven het gemiddeld loon.

Met betrekking tot de subsidie is rekening gehouden met de opgenomen tabel vermeld in de brief van het Ministerie van Sociale zaken en Werkgelegenheid aan de Voorzitter van de Tweede kamer der Staten-Generaal d.d. 21 december 2012 m.b.t. “Contouren Participatiewet”. Hier wordt uitgegaan dat de subsidie per SE met ongeveer € 500,00 per jaar zal dalen tot € 22.700,00 structureel vanaf 2019.



In de begroting 2014 en de daarop volgende meerjarenraming is gerekend met:

- 2014 € 25.400 per SE
- 2015 € 24.850 per SE

- 2016 € 24.310 per SE
- 2017 € 23.750 per SE

Het subsidieresultaat loopt als gevolg hiervan op van -/- € 5.770.000 in 2013 tot -/- € 6.423.000 in 2017.

1.10 Deelnemingen

In de begroting 2014 en de meerjarenraming is het resultaat van de deelnemingen ongewijzigd opgenomen. Bij een optimalisatie van de inkooprelatie met de aangesloten Gemeenten kan dit een verbeterd resultaat als gevolg hebben.

1.11 Buitengewone baten & lasten

Deze post is samengesteld uit een post van € 240.000 t.b.v. verlofsparen en de vergoeding Stimuleringspremie Begeleid Werken.

Op het Gemeenteloket wordt deze stimuleringspremie nog genoemd t/m 2013. De betaling hiervan vindt plaats in jaar T+2. Vanaf het boekjaar 2014 is geen opbrengst hiervoor meer opgenomen (vanwege de onzekerheid hieromtrent), zodat deze post per 2016 is komen te vervallen.

1.12 Incidentele lasten

Uitgaande van een einde dienstverband van het boventallige personeel in 2014, is voor 2014 en verder een bedrag opgenomen gelijk aan de te verwachten kosten voor het eigen risicodragerschap WW, aangevuld met de na wettelijke deel bij ambtenaren.

Verder is, rekening houdend met het dalend aantal SW-medewerkers in het Leerbedrijf, een reductie opgenomen in 2015, 2016 en 2017 van totaal 5 fte in de begeleiding tegen een gemiddelde kostenpost van € 50.000 per fte voor afvloeiingskosten. Hierbij is geen rekening gehouden met een afvloeiingskosten van ambtenaren .

	2014	2015	2016	2017
boven-/nawettelijke regeling en WW AP	378	329	277	205
afvloeiing ivm daling SW-personeel	0	110	165	275

2.1 Programmabegroting over begrotingsjaar 2014

(bedragen x € 1.000) Programma	Ontwerp Jaarrekening 2012			Gewijzigde Begroting 2013			Begroting 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerde baten en lasten per programma:	67.662	59.458	8.204	58.477	53.714	4.763	56.608	51.570	5.038
- Drechtwerk	67.662	59.458	8.204	58.477	53.714	4.763	56.608	51.570	5.038
Algemene dekkings- Middelen per programma	-	8.237	-8.237	-	4.453	-4.453	-	4.728	-4.728
- Bijdrage voor Drechtwerk	-	8.237	-8.237	-	4.453	-4.453	-	4.728	-4.728
Resultaat voor bestemming	67.662	67.695	-33	58.477	58.167	310	56.608	56.298	310
Onttrekking aan bestemmingsreserve - Drechtwerk	-	306	-306	-	310	-310	-	310	-310
Resultaat	67.662	68.001	-339	58.477	58.477	-	56.608	56.608	-

2.2 Toelichting op de geconsolideerde programmabegroting Drechtwerk

In duizenden euro's

	Ontwerp Realiteit 2012	Gewijzigde Begroting 2013	Begroting 2014
Netto-omzet	18.845	12.824	12.558
Kosten orders	4.929	-228	-228
Toegevoegde waarde	13.916	12.596	12.330

Kengetallen:

	R2012	B2013	B2014
Totaal productieve fte's Drechtwerk	1.343,3	1249,0	1238,0
Toegevoegde waarde per fte (in euro's)	10.359	10.085	9.960

Loonsuppletie Begeleid werken	948	1.140	1.140
Subsidie Begeleid Werken	2.341	2.502	2.451

Resultaat Begeleid Werken	1.393	1.362	1.311
----------------------------------	--------------	--------------	--------------

Kengetallen:

	R2012	B2013	B2014
Aantal Begeleid Werkers	90	95	95

Bijdrage groot bedrijfsvervoer	47	55	53
Bijdrage individueel vervoer	132	150	135
Huuropbrengst gebouwen	210	281	287
Doorbelaste energiekosten	56	91	91
ROC-vergoedingen	-	51	51
Overige bijzondere inkomsten	54	187	118

Overige opbrengsten	499	815	735
----------------------------	------------	------------	------------

Doorbelasting managementfee aan BV's	52	1.093	1.093
---	-----------	--------------	--------------

Netto-opbrengsten	15.860	15.866	15.469
--------------------------	---------------	---------------	---------------

Salarissen ambtelijk personeel	3.243	2.175	2.175
Sociale lasten ambtelijk personeel	186	247	247
Pensioenlasten ambtelijk personeel	364	322	322

Salariskosten ambtelijk personeel	3.793	2.744	2.744
--	--------------	--------------	--------------

Salarissen gecontracteerde medewerkers	3.083	3.623	3.517
Ingehuurd personeel	61	45	45

Salarissen niet-subsidiabel**6.937****6.412****6.306***In duizenden euro's***Ontwerp
Realiteit
2012****Gewijzigde
Begroting
2013****Begroting
2014**

Vervoerskosten

643

625

605

Studiekosten

44

-48

-48

Werkkleding

125

63

63

Overige kosten

55

61

61

Totaal overige personeelskosten**867****701****681****Afschrijvingen****812****546****546***Investerings*

412

300

300

Rente leningen

169

152

123

Rente liquide middelen

-2

23

25

Rente**167****175****148**

Terreinen

26

22

22

Gebouwen

301

218

218

Installaties

128

122

122

Machines

138

31

31

Computerapparatuur

377

254

254

Inventarissen

9

19

19

Aanschaffingen < € 1.000

43

10

10

Vervoermiddelen

14

1

1

Schoonmaakkosten

105

99

99

Onderhoud**1.142****776****776**

Elektriciteit

248

258

258

Gas

245

259

259

Water

9

9

9

Benzine/gasolie/lpg

331

66

66

Energie**833****592****592**

Gebouwen

2.326

2.350

2.395

Bedrijfsmiddelen

47

40

40

Huur**2.374****2.390****2.435**

In duizenden euro's

	Ontwerp Realiteit 2012	Gewijzigde Begroting 2013	Begroting 2014
Onroerende zaakbelasting	22	20	20
Milieubelastingen, reinigingsrechten	85	75	75
Brand- en bedrijfsschadeverzekering	69	46	46
W.A.-verzekering bedrijf	14	19	19
Overige belastingen & verzekeringen	44	60	60
Belastingen & verzekeringen	234	220	220
Telecommunicatie	52	49	49
Kantoorbenodigdheden	25	22	22
Portokosten	33	32	32
Kosten fotokopieën	52	58	58
Abonnementen, contributies, vakliteratuur	90	81	81
Accountantskosten	55	33	33
Vergader- en representatiekosten	3	7	7
Kosten BHV	18	26	26
Diverse overige kosten	33	41	41
Kantoorkosten	361	349	349
Reclamekosten	83	55	55
Veilingkosten	7	-	-
Acquisitiekosten	6	-	-
Overige verkoopkosten	1	-	-
Verkoopkosten	97	55	55
Reis- en verblijfkosten	41	28	28
Kosten lease	800	224	224
Afschrijving incurante voorraden	45	8	8
Oninbare vorderingen	34	50	50
Schadevergoedingen	9	2	2
Externe adviseurs	384	308	308
Diverse overige lasten	96	97	97
Overige kosten	1.409	717	717
Totaal algemene kosten	7.429	5.820	5.838

Bedrijfsresultaat	627	2.933	2.644
--------------------------	------------	--------------	--------------

In duizenden euro's

	Ontwerp Realiteit 2012	Gewijzigde Begroting 2013	Begroting 2014
Salarissen Wsw-medewerkers	42.516	42.040	40.820
Subsidie Wsw-medewerkers	37.161	36.270	34.493
Subsidieresultaat loondienst	-5.355	-5.770	-6.327
Salarissen WSW	35.614	33.244	32.279
Sociale lasten WSW	2.849	5.235	5.083
Pensioenlasten WSW	4.053	3.561	3.458
Salarissen Wsw	42.516	42.040	40.820

De salarissen zijn berekend op basis van de afgesloten Cao-voorwaarden 2013. Er is rekening gehouden met een structurele loonschaalverhoging van 1% per 1 januari 2013.

Subsidieregelingen

Toewijzing subsidie loondienst	37.161	36.270	34.493
Toewijzing subsidie Begeleid Werken	2.341	2.502	2.451
Subsidie Wsw	39.502	38.772	36.944
Taakstelling SW-personeel loondienst	1.433,0	1.398,7	1.391,5
Taakstelling Begeleid Werken	89,9	96,5	96,5
Taakstelling SW	1.522,9	1.495,2	1.488

<u>Toekenning per SE (incl. incidenteel):</u>	25.939	25.931	24.828
--	---------------	---------------	---------------

In de berekening van het subsidiebedrag per SE is geen rekening gehouden met aanvullende middelen voor de Wsw-sector in verband met loon- en prijsbijstelling.

Exploitatieresultaat	-4.728	-2.837	-3.683
-----------------------------	---------------	---------------	---------------

Deelnemingen in BV's	151	667	667
Incidentele baten	-560	-210	-240
Incidentele lasten	2.787	919	378
Diverse Incidentele lasten	792	240	240
Totaal incidentele baten en lasten	3.170	1.616	1.045

In duizenden euro's

	Ontwerp Realiteit 2012	Gewijzigde Begroting 2013	Begroting 2014
Deelnemingen in BV's:			
- DrechtwerkFacilitair BV	151	-	-
- DrechtwerkGroen BV	-	-	-
- DrechtwerkDiversiteit BV	-	-	-
- Assembly Partner BV	-	-	-
Deelnemingen	151	667	667
Stimuleringspremie begeleid werken 2010	-246	-210	-240
Vrijval voorzieningen 2012	-176	-	-
Diverse buitengewone baten	-138	-	-
Totaal buitengewone baten	-560	-210	-240
Salariskosten boventallig personeel	1.595	919	-
Friciekosten	735	-	378
Afwaardering activa Metaalbedrijf	457	-	-
Totaal diverse incidentele lasten	2.787	919	240
Dotatie ADV- en verlofspaarplan	102	200	200
Voorziening WerXaam BV – vakantietoeslag en pensioenpremie	208	-	-
Convenant bonus Barendrecht en Ridderkerk	154	-	-
Diverse buitengewone lasten	328	40	40
Totaal diverse incidentele lasten	792	240	240
Resultaat voor gemeentelijke bijdragen	7.898	-4.453	-4.728
Reguliere bijdrage in het verliessaldo	8.237	4.453	4.728
Resultaat voor bestemming	339	-	-
Afschrijvingslasten gefinancierd uit bestemmingsreserve	-306	-310	-310

Onttrekking afschrijvingslasten uit bestemmingsreserve	306	310	310
Exploitatieresultaat	339	-	-

2.3 Gemeentelijke bijdrage

Gemeente	Aantal personen per gemeente per 1-1-2013	Verliessaldo 2014
Alblasserdam	79	258
Dordrecht	906	2.963
Hendrik Ido Ambacht	51	167
Papendrecht	111	363
Sliedrecht	112	366
Zwijndrecht	187	611
Totaal deelnemende gemeenten	1.446	4.728
	=====	=====

2.4 Meerjarenraming 2015 - 2017

<i>In duizenden euro's</i>	Ontwerp realiteit 2012	Begrotings- wijziging 2013	Primaire begroting 2014	Raming 2015	Raming 2016	Raming 2017
Omzet extern	18.845	6.136	6.124	5.977	5.828	5.680
Omzet detachering naar BV's	0	6.688	6.434	5.926	5.418	4.910
Kosten orders	-4.929	-228	-228	-228	-228	-228
Toegevoegde waarde	13.916	12.596	12.330	11.675	11.018	10.362
Subsidieresultaat Begeleid werken	1.393	1.362	1.311	1.258	1.206	1.152
Overige opbrengsten	499	815	735	714	692	672
Doorbelaste holdingkosten	52	1.093	1.093	1.093	1.093	1.093
Netto-opbrengsten	15.860	15.866	15.469	14.740	14.009	13.279
Salarissen niet-subsidiabel	6.937	6.412	6.306	6.042	5.917	5.807
Overige personeelskosten	867	701	681	620	560	500
Algemene kosten	7.429	5.820	5.838	5.865	5.895	5.930
Operationeel resultaat	627	2.933	2.644	2.213	1.637	1.042
Salarissen Wsw	42.516	42.040	40.820	37.220	33.657	30.126
Rijksbijdrage	37.161	36.270	34.493	30.764	27.179	23.703
Subsidieresultaat vanuit loondienst	-5.355	-5.770	-6.327	-6.456	-6.478	-6.423
Exploitatieresultaat	-4.728	-2.837	-3.683	-4.243	-4.841	-5.381
Deelnemingen	151	667	667	667	667	667
Buitengewone baten/lasten	232	30	0	0	240	240
Incidentele lasten	2.787	919	378	439	442	480
Buitengewone baten en lasten	3.170	1.616	1.045	1.106	1.349	1.387
Resultaat vóór gemeentelijke bijdrage	-7.898	-4.453	-4.728	-5.349	-6.190	-6.768
Gemeentelijke bijdrage	8.237	4.453	4.728	5.349	6.190	6.768
Resultaat	339	0	0	0	0	0

3.1 Bijlage Balans 2014

	Realiteit 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
ACTIVA	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2014

Vaste activa

Materiële vaste activa	4.607	3.500	3.270
Financiële vaste activa	60	110	100
Totaal vaste activa	4.667	3.610	3.370

Vlottende activa

Voorraden	913	800	800
Vorderingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	3.874	3.500	3.000
Overlopende activa	876	800	500
Liquide middelen	970	500	500
Totaal vlottende activa	6.633	5.600	4.800

Totaal activa

	11.300	9.210	8.170
--	---------------	--------------	--------------

	Realiteit 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
PASSIVA	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2014

Eigen vermogen

Algemene reserve	5	5	5
Bestemmingsreserve	837	866	556
Nog te bestemmen resultaat	339	-	-
Totaal eigen vermogen	1.181	871	561

Voorzieningen

	2.350	1.580	1.551
--	--------------	--------------	--------------

Schulden op lange termijn

Leningen	3.576	3.040	2.551
----------	--------------	--------------	--------------

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rent typische looptijd korter dan 1 jaar	3.292	3.219	3.008
Overlopende passiva	901	500	499
Totaal vlottende passiva	4.193	3.719	3.507

Totaal passiva

	11.300	9.210	8.170
--	---------------	--------------	--------------
