

**Aan  
de Gemeenteraad**

Agendapunt nr. 10-1

**Nummer** 2000/1663/WEL/SD

**Datum** 29 mei 2000

**Bijl.nr.** 105

**Onderwerp** jaarrekening Drechtwerk

De jaarrekening 1999 van Drechtwerk is voor u ter inzage gelegd. Na de behandeling dient uw raad uiterlijk 27 juni a.s. commentaar in te dienen bij het bestuur van Drechtwerk. In onze aanbiedingsbrief reageren wij op de hoofdlijnen van de aangeboden jaarrekening.

Drechtwerk zit, enerzijds als gevolg van externe ontwikkelingen en anderzijds in aansluiting op de doorgevoerde reorganisatie, in een verandertraject. Dit betreft zowel de visie op het SW-bedrijf - discussie over het "arbeidsontwikkelingsbedrijf" - als omschakelingen in de organisatie: ontwikkeling van de divisie Arbeidsontwikkeling, vermindering ambtelijke formatie.

De financiële positie van Drechtwerk is niet geruststellend. Wel is sinds een aantal jaren weer een positief resultaat behaald, maar dit is uitermate beperkt en in hoge mate gerealiseerd met incidentele baten. De winstverwachtingen voor de komende jaren zijn niet hoog. Er is een behoorlijk negatief eigen vermogen met nauwelijks perspectief op verbetering.

De jaarrekening sluit op een omzet van *f* 125 miljoen met een voordelig resultaat van *f* 38.000,--. Ten opzichte van de begroting 1999 is het resultaat mager. Begroot was een voordeel van *f* 850.000,--. Het resultaat sluit wel aan bij de ontwikkeling van de tussentijdse rapportages gedurende 1999. Goed draaiden de divisies Dienstverlening, Detacheringen en Ondernemingen. Minder goed de divisies Industriële Producten en Verpakken. Daarnaast hebben onverwachte en incidentele baten in niet geringe mate bijgedragen aan het uiteindelijke resultaat. Dit zijn:

- een voordeel op de WVA (Wet Vermindering Afdrachten);
- een, in een laat stadium, verhoogde rijksvergoeding;
- herwaardering van activa (immaterieel en gebouwen) in een laat stadium (december).

In de exploitatie is het achterblijven van de Toegevoegde Waarde (TW) opvallend, met name door aanzienlijk hogere kosten bij orders (*f* 14,8 miljoen om *f* 9,4 miljoen begroot). De netto-omzet was wel volgens verwachting.

Drechtwerk berekent de millenniumkosten op *f* 1 miljoen waarvan de helft urenverantwoording van eigen personeel en de helft vervanging apparatuur en inhuur van extern personeel (de verantwoording zit versnipperd in de jaarrekening). Een aantal gemeenten, waaronder Dordrecht, heeft wel het aandeel in de rijksvergoeding voor millenniumkosten doorbetaald en een aantal gemeenten niet. Drechtwerk heeft haar aandeel in de rijksvergoeding die de gemeenten ontvingen becijferd op *f* 669.000,--. Hiervan is *f* 512.000,-- daadwerkelijk ontvangen.

De reguliere bijdrage, gebaseerd op het aantal wsw'ers uit de gemeente, bedroeg over 1999 f 1.144.000,--. Dit ligt in de lijn der verwachting. In de gemeentebegroting Welzijn was rekening gehouden met een bijdrage van f 1.163.000,--.

### **Balans**

Opvallend is het negatieve eigen vermogen van ruim f 7 miljoen. Naar de mening van de directie van Drechtwerk zal hier de komende jaren, gezien de beperkte winstverwachtingen, geen verandering in komen.

Daarnaast zijn de financiële plichten voor vakantiegeld en het verlofsaldi, in verband met het wegvallen van het "Besluit Lasten", op de balans verantwoord. Dit komt daarmee in 1999 in de jaarrekening eenmalig dubbel tot uiting (in 1999 is ook vakantiegeld uitbetaald over een deel van 1998). Feitelijk betekent dit een aanzienlijke toename van het negatieve eigen vermogen.

### **Reorganisatie**

De totale variabele reorganisatiekosten zullen lager uit te pakken: f 10 miljoen in plaats van f 16 miljoen. Het dalen van de reorganisatiekosten vindt zijn oorzaak in een succesvolle herplaatsing van ambtelijk personeel. Overigens zal ook de totale inkrimping van de ambtelijke formatie achterblijven bij de verwachtingen ten tijde van de reorganisatie.

De deelnemende gemeenten nemen een deel van de reorganisatiekosten voor hun rekening. In 1999 heeft Dordrecht voor ruim f 1,5 miljoen bijgedragen in de reorganisatiekosten. De eindbalans van de variabele reorganisatiekosten zal eind 2000 worden opgemaakt.

### **Voorstel**

Wij stellen u voor de jaarrekening 1999 van Drechtwerk goed te keuren. In onze aanbiedingsbrief over de begroting 2001 en de meerjarenraming wijzen wij op het belang van een realistische (financieel) risico notitie van het management van Drechtwerk aan het bestuur. De verantwoording over het jaar 1999 bevestigt het belang van dat gevraagde inzicht.

De commissie onderwijs en welzijn wordt op 31 mei over dit voorstel gehoord.

BURGEMEESTER en WETHOUDERS van DORDRECHT  
de secretaris de burgemeester

F. Fluit l.s.

C. Sas l.b.