

**Aan
de Gemeenteraad**

Agendapunt nr. 24

Nr. GB/2002/2438

Datum 9 september 2002

Bijl.nr. 174

Onderwerp Drechtwerk, jaarrekening 2001/begrotingswijziging 2002/
begroting 2003

Bij schrijven van 26 april 2002 heeft het Dagelijks Bestuur van het Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden aan uw raad aangeboden de jaarrekening 2001, een begrotingswijziging 2002 en de begroting 2003 van Drechtwerk. Vaststelling van deze stukken is voorzien in de vergadering van het Algemeen Bestuur van Drechtwerk. Tot 26 juni 2002 konden reacties kenbaar worden gemaakt aan het Dagelijks Bestuur.

Algemeen

Het in 2001 vastgestelde strategisch plan "Drechtwerk op koers" is een belangrijk referentiekader voor de beoordeling van de bovengenoemde stukken. Dit plan is het resultaat geweest van een nader beraad van Drechtwerk op haar strategie en organisatie. De financiële vertaling van het plan voorzagt in een integrale afwikkeling van de financiële problemen van Drechtwerk en anderzijds uit het creëren van financiële ruimte voor de implementatie van de strategische keuzen. De financiële pijlers waren:

- verbetering van de financiële positie (eigen vermogen) door herwaardering van activa;
- het realiseren van een reële omzetstijging van zo'n 2 procent boven inflatieniveau;
- een kostenreductieprogramma;
- een forse verhoging (40%) van de gemeentelijke bijdrage per Wsw'er in 2002 alsmede een continuering van de (verhoogde) bijdrage tot en met 2006. Inzet is vooral gericht op versterking van het sociale beleid van Drechtwerk richting haar werknemers.

Uw raad heeft in 2001 ingestemd met dit plan en de bijbehorende gemeentelijke bijdrage met de aantekeningen dat:

- de gemeentelijke bijdrage na afloop van de planperiode (na 2006) in principe wordt beëindigd, tenzij het bestuur van Drechtwerk, naar het oordeel van de raden van de deelnemende gemeenten, aannemelijk kan maken dat beëindiging niet realiseerbaar is;
- als tussentijds blijkt dat de resultaten niet gehaald worden het bestuur van Drechtwerk verzoeken extern onderzoek te laten verrichten naar de exploitatie van Drechtwerk. Het toetsen van de evaluatiecriteria vindt in principe plaats bij behandeling van jaarrekeningen.

Jaarrekening 2001

Drechtwerk heeft 2001 afgesloten met een positief saldo van € 190.000. Dit is € 70.000,-- hoger dan begroot. Voor het vierde achtereenvolgende jaar blijft Drechtwerk daarmee uit de rode cijfers. Gezien de jaaromzet van Drechtwerk (€ 56 miljoen) is zowel het voordelige resultaat als de afwijking ten opzichte van de begroting marginaal.

Binnen de exploitatie is het achterblijven van de Toegevoegde Waarde (omzet minus de direct aan de omzet gerelateerde kosten) opvallend. De TW is minder dan begroot en ook lager dan in 2000.

Gezien het strategisch plan is dit, zoals het bestuur van Drechtwerk ook zelf aangeeft, een zorgelijke ontwikkeling. Achtergrond is de teruglopende macro-economische ontwikkelingen in met name de industriële sector waardoor minder orders binnengehaald kunnen worden.

De tegenvaller op de TW is gecompenseerd met:

- beperking van kosten ambtelijk personeel door een stringent aannamebeleid;
- kostenbeperkingen;
- een kleine meevaller op de subsidietoekenning (rijksvergoedingen).

Overigens zijn de financiële effecten van het strategisch plan niet opgenomen in de jaarrekening omdat het plan de periode 2002-2006 omvat.

De bijdrage van de deelnemende gemeenten was voor 2001 vastgesteld op € 566,- per Wsw-werknemer. Gemiddeld 1025 Wsw'ers zijn afkomstig uit de gemeente Dordrecht waarmee de gemeentelijke bijdrage uitkomt op € 581.000,-. Dit overstijgt de (gemeente-)begroting 2001 in beperkte mate aangezien deze gebaseerd was op 1000 Wsw'ers.

Begrotingswijziging 2002

In de begrotingswijziging wordt de verwachting met betrekking tot de Toegevoegde Waarde neerwaarts bijgesteld. Gegeven de ontwikkeling van de TW in 2001 is het verlagen van de verwachting reëel. De TW-doelstelling van 2% boven inflatieniveau blijft gehandhaafd maar wordt nu gerelateerd aan de realisatie in 2001 in plaats van aan de begroting 2001 (nadeel € 1,4 miljoen). Het begrote resultaat van € 123.000,- in 2002 wordt niet aangepast. Een aantal maatregelen moet dit garanderen. De belangrijkste zijn:

- uitstel van het aantrekken van nieuw ambtelijk personeel conform het strategisch plan (jobcoaches en leidinggevendenden) pas in de loop van 2002 in plaats van begin 2002 (€ 250.000,-);
- afzien van planmatig onderhoud aan het hoofdgebouw met het oog op grootschalige renovatie waarvoor in het najaar de plannen gepresenteerd worden (€ 500.000,-).

Voor het eerste punt hebben de deelnemende gemeenten middelen beschikbaar gesteld in het kader van het strategisch plan. De gemeentelijke bijdrage blijft gehandhaafd op het vastgestelde (hogere) peil. Impliciet wordt de verhoging van de gemeentelijke bijdrage in 2002 nu gedeeltelijk direct ingezet voor de exploitatie van Drechtwerk.

Begroting 2003 en meerjarenraming 2004-2006

De begroting 2003 sluit met een beoogd exploitatieresultaat van € 262.000,-. In de meerjarenraming loopt het resultaat op tot € 1,1 miljoen in 2006. Voordelige exploitatiesaldi zijn nodig om het negatieve eigen vermogen weg te werken.

De verwachting omtrent de TW is, in het verlengde van de aanpassing in 2002, neerwaarts bijgesteld. Niettemin is een jaarlijkse stijging voorzien van 1,5% boven inflatieniveau.

Risico's in de opzet zijn, zoals het bestuur die in de aanbiedingsbrief benoemt:

- daling van de arbeidsproductiviteit door een zwakker wordend werknemersbestand. Dit leidt tot een vermindering van de TW. In de begroting 2003/meerjarenraming is hier al wel rekening mee gehouden;
- reguliere marktrisico's;
- onzekerheid over locatie van het kassencomplex.

In de begroting 2003 is rekening gehouden met een gemeentelijke bijdrage van € 857,- per Wsw'er. Dit betekent een verhoging van 3,1% ten opzichte van (de verhoogde) bijdrage in 2002. Voor Dordrecht is dit in totaal € 871.000,-. De hoogte van de gemeentelijke bijdrage is overeenkomstig de afspraken die gemaakt zijn in het kader van het strategisch plan voor de periode 2003-2006.

Voorstel:

1. Akkoord gaan met de jaarrekening 2001 en de resultaatbestemming;
2. akkoord gaan met de begrotingswijziging 2002;
3. akkoord gaan met de begroting 2003;
4. bij de behandeling van de jaarrekening 2002 (medio 2003), zijnde het eerste toetsingsmoment, de voortgang in uitvoering van het strategisch plan beoordelen alsmede de consequenties voor het continueren van de verhoogde bijdrage bezien.

BURGEMEESTER en WETHOUDERS van DORDRECHT
de secretaris de burgemeester

H.W.M. Wesseling

R.J.G. Bandell