



Aan
de Gemeenteraad

Nr. SD/2004/1103

Datum 17 juni 2004

Onderwerp jaarrekening 2003, begrotingswijziging 2004 en begroting 2005
inclusief meerjarenraming van Drechtwerk

Bij schrijven van 29 april 2004 heeft het Dagelijks Bestuur (DB) van het Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtsteden aan uw raad aangeboden de ontwerp-jaarrekening 2003, een ontwerp-begrotingswijziging 2004 en de ontwerp-begroting 2005 (inclusief meerjarenraming 2006-2008) van Drechtwerk. Vaststelling van deze stukken is voorzien in de vergadering van het Algemeen Bestuur (AB) van Drechtwerk op 30 juni 2004. Tot 29 juni kunnen reacties kenbaar worden gemaakt aan het Dagelijks Bestuur.

Jaarrekening 2003

De afgelopen jaren heeft Drechtwerk bescheiden winsten geboekt en 2003 is een trendbreuk. De jaarrekening 2003 laat een exploitatietekort zien van € 5 ton. Dit is € 7,5 ton nadeliger dan begroot. Het nadelig resultaat wordt met name veroorzaakt door:

- minder omzet dan begroot (Toegevoegde Waarde);
- toegenomen vervoerskosten: zowel individueel vervoer als vervoer in het kader van groepsdetacheringen;
- incidentele tegenvallers op de personeelskosten.

Bijzondere baten

Drechtwerk heeft enkele bijzondere baten verwerkt in de jaarrekening waardoor het feitelijk resultaat 2003 € 2,5 miljoen positief bedraagt. In verband met de invoering van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten dienden voorzieningen voor vakantie-, verlof en ADV-dagen vrij te vallen. Daarnaast zijn een tweetal andere voorzieningen ("gemeentelijke bijdragen buitengebieden" en "Wet uitbreiding loonbetaling bijzondere ziektekosten") vrijgevallen. Het AB van Drechtwerk stelt voor het resultaat toe te voegen aan het Eigen Vermogen. Het Eigen Vermogen wordt daardoor nipt positief (€ 181.000,-).

De Toegevoegde Waarde

Voor de exploitatie van Drechtwerk is de ontwikkeling van de Toegevoegde Waarde (TW) belangrijk. De TW is de omzet uit productie en diensten minus direct aan de omzet gerelateerde kosten. De TW is achter gebleven op de verwachting. Op begrotingsbasis werd rekening gehouden met een groei van 5%; in werkelijkheid is de stijging beperkt gebleven tot 2,5% ofwel inflatieniveau.

De gemeentelijke bijdrage

De bijdrage van de deelnemende gemeenten was voor 2003 vastgesteld op € 857,- per Wsw-er. In 2003 zijn gemiddeld 1055 Wsw'ers uit Dordrecht werkzaam geweest waardoor de gemeentelijke bijdrage € 904.000,- bedroeg.

Voor een nadere toelichting wordt u verwezen naar de bij de stukken gevoegde jaarrekening van Drechtwerk.

Begrotingswijziging 2004

Het financiële perspectief voor 2004 en volgende jaren is aanmerkelijk verslechterd. Drechtwerk houdt nu rekening met een tekort in 2004 van € 2,1 miljoen. In de begroting 2004 werd nog rekening gehouden met een klein positief saldo (€ 80.000,-). De bijstelling heeft twee hoofdzaken: de rijksbijdrage en de TW. Drechtwerk verwacht dat de rijkssubsidie in 2004 niet meer in de pas loopt met de ontwikkeling van de loonkosten onder andere door beperkte compensatie voor het vervallen van de loonsubsidieregelingen SPAK/VLW. De ontwikkeling van de TW is bijgesteld van 7% naar 4,5%. De aanpassing van de begroting 2004 heeft vooralsnog geen consequenties voor de gemeentelijke bijdrage.

Begroting 2005 en meerjarenperspectief

Het AB schetst een zeer somber perspectief voor 2005 en volgende jaren. Rekening gehouden wordt met een exploitatietekort van € 2,1 miljoen in 2005 en vergelijkbare tekorten in de volgende jaren. De uitgangspunten voor dit perspectief worden gevormd door:

- een toenemend gat tussen rijkssubsidie en loonkostenontwikkeling;
- geen of beperkte compensatie door het rijk voor het afschaffen van de SPAK en VLW;
- een ontwikkeling van de TW van 3,75% per jaar;
- het continueren van het kostenreductieprogramma.

In de begroting 2005 is rekening gehouden met een beperkte stijging van de gemeentelijke bijdrage per Wsw'er: van € 874,- in 2004 naar € 876,- in 2005 (+ 2,3%).

Perspectief Drechtwerk

Het strategisch plan dat in 2001 is vastgesteld is leidend voor de ontwikkeling van Drechtwerk in de periode 2002-2006. Dit plan voorzag in een integrale afwikkeling van de financiële problemen van Drechtwerk en in financiële ruimte voor de implementatie van strategische keuzen. Hiervoor zijn evaluatiecriteria ontwikkeld. Over de voortgang rapporteert het bestuur van Drechtwerk in de reguliere verantwoordingscyclus zoals de bijgevoegde jaarrekening 2003 en begroting 2005. Gemeenten hebben ingestemd met een zeer sterke verhoging van de gemeentelijke bijdrage gedurende de planperiode. Daarna zou de gemeentelijke bijdrage beëindigd worden.

Het door Drechtwerk geschetste perspectief betekent dat de financiële doelstellingen van het strategisch plan niet gerealiseerd worden. Er is dan over enkele jaren weer een hoog negatief eigen vermogen, de exploitatie is verre van sluitend en de gemeentelijke bijdrage zal, in plaats van beëindigd, verder verhoogd moeten worden. Gezien de verwachte exploitatietekorten betekent dat voor Dordrecht meer dan een verdubbeling van de bijdrage van bijna € 0,9 miljoen naar € 2 miljoen per jaar.

Het Algemeen Bestuur van Drechtwerk vraagt, met het oog op de bespreking van de jaarstukken in de gemeenteraden, nog geen besluit over continuering en verhoging van de gemeentelijke bijdrage. Wel vraagt het AB van Drechtwerk de gemeenteraad een expliciet oordeel hierover uit te spreken.

Om meer duidelijkheid te verkrijgen over het geschetste perspectief en bijsturingmogelijkheden achten wij het noodzakelijk om de exploitatie van Drechtwerk op basis van vergelijkend onderzoek nader in beeld brengen. Drechtwerk heeft actief ingezet op kostenreductie en uit vergelijkend onderzoek is gebleken dat deze aanpak succesvol is. Naast de kostenstructuur vormen de Toegevoegde Waarde (omzet) en de gemeentelijke bijdrage per Wsw'er belangrijke elementen van de exploitatie van Drechtwerk waarop eveneens een vergelijkend onderzoek wenselijk is over (bijvoorbeeld) de afgelopen vijf jaar.

Wij stellen u voor:

- in te stemmen met de ontwerp-jaarrekening 2003 van Drechtwerk en de daarin opgenomen resultaatbestemming;
- kennis te nemen van de ontwerp-herziene begroting 2004 van Drechtwerk;
- in te stemmen met de ontwerp-begroting 2005 en de daarin opgenomen gemeentelijke bijdrage;
- kennis te nemen van het meerjarenperspectief 2006-2008.

9 BURGEMEESTER en WETHOUDERS van DORDRECHT
de secretaris de burgemeester

H.W.M. Wesseling

R.J.G. Bandell