

JAARSTUKKEN 2021

(opgemaakt d.d. 11-4-2022)



Dokwerk

Hendoweg 26
9101 PC Dokkum
Tel. (0519) 229 119

Correspondentieadres:

Postbus 110
9100 AC Dokkum

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Jaarverslag	
H1 Bericht van het dagelijks bestuur	5
H2 Sociaal Verslag	
2.0 Algemeen.....	12
2.1 Uitvoering Wsw en beschut werken.....	18
2.2 Uitvoering Re-integratie	20
H3 Financieel Verslag	
3.0 Algemeen.....	22
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	26
3.2 Financiering (Treasury).....	29
3.3 Verbonden Partijen	32
3.4 Bedrijfsvoering.....	32
Jaarrekening 2021	
○ Balans per 31 december 2021	34
○ Overzicht van baten en lasten 2021	36
○ Kasstroomoverzicht 2021	38
○ Grondslag voor waardering en resultaatbepaling	39
○ Toelichting op de balans	43
○ Toelichting op de baten en lasten	47
○ Goedkeuring bestuur	51
Bijlagen	
I. Staat van activa en afschrijvingen 2021.....	53
II. Bestuurssamenstelling	54
III. WNT-verantwoording 2021 Dokwurk	55
IV. Verantwoording Wsw en beschut werken 2020.....	57
V. Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 2021.....	58
VI. Ondernemingsraad 2021	59
VII. Controleverklaring	61

Voorwoord

Een tijd waar “gewoon” niet vanzelfsprekend is

Wie had vanuit ons Westerse “gewone” vrije denken kunnen bedenken dat we, ten tijde van het schrijven van dit voorwoord, op dag 17 zitten van een verschrikkelijke oorlog tussen Rusland en de Oekraïne. Het gevoel van onmacht overheerst wanneer je de miljoenen mensen ziet die op de vlucht zijn. Vrouwen en kinderen die vluchten naar veilige oorden en hun partner en vader achter moeten laten om te vechten. Onschuldige burgers die schuilen of in hun vlucht het leven laten door geweren en raketten. Onbegrijpelijk hoe mensen elkaar dit grote verdriet kunnen aandoen, woorden schieten werkelijk tekort. In de Westerse samenleving zien we lichtpuntjes door de eensgezindheid en de vele, vaak hartverwarmende acties van landen en burgers om de inwoners en vluchtelingen van de Oekraïne te helpen. Ook binnen Dokwurk voelt het als een vanzelfsprekendheid en verantwoordelijkheid om hulp te bieden aan vluchtelingen die naar onze gemeenten komen.

Naast onmetelijk veel persoonlijk en familiair leed van de Oekraïense bevolking zullen ook, in verre afstand van het eerste, de economische gevolgen in de wereld voelbaar worden: stijgende brandstof- en gasprijzen evenals de prijzen voor veel grondstoffen zoals graan, zonnebloemolie etc. De inflatie zal toenemen, het leven in Nederland zal naar verwachting fors duurder worden met alle gevolgen van dien. Zeker voor de mensen, die bij ons werken of in een traject zitten, zullen de gevolgen extra pijnlijk in de portemonnee zijn. Ook hier proberen we, samen met onze gemeenten, een rol in te vervullen. We roepen de landelijke politiek dan ook op burgers met een laag inkomen te compenseren. Ook ondersteunen we onze medewerkers en deelnemers met tips en materiaal om bewuster om te kunnen gaan met energie. Praten over geldzorgen is voor veel mensen erg moeilijk. Toch proberen we ook hier een luisterend oor te bieden om op die wijze samen te zoeken naar mogelijkheden om de financiële huishouding weer op orde te krijgen. Dichtbij en betrokken, dat is het minste wat we kunnen doen in deze onzekere tijden, er gewoon zijn!

We zouden het haast vergeten door de impactvolle oorlog die er op dit moment heerst, maar het afgelopen jaar stond ook nog steeds in het teken van Corona. De verschillende varianten volgden elkaar snel op. Van Alfa naar Delta en vanaf het derde kwartaal de besmettelijke Omikron variant. Ook binnen Dokwurk zijn we met elkaar geconfronteerd met soms heftige persoonlijke gevolgen. Binnen ons bedrijf is er ruimte geweest, zowel individueel als gezamenlijk, om hier bij stil te staan.

Het hoogtepunt van het jaar was zeker de ingebruikneming van ons nieuwe pand op 16 augustus 2021. Met de verhuizing hebben we ook gekozen voor een nieuwe naam, NEF maakt plaats voor Dokwurk. Hiermee valt alles op z'n plaats. Hier zijn en kunnen we worden wie we zijn, een sociaal ontwikkelbedrijf voor iedereen.

De energie, die hierbij is vrijgekomen, werkt aanstekelijk. Bestaande en nieuwe opdrachtgevers voelen de energie en doen graag zaken met ons. Dit zien we o.a. terug in het geweldige bedrijfsresultaat, een resultaat wat mede tot stand is gekomen dankzij die uitstekende samenwerking met opdrachtgevers. Dokwurk is een partner geworden, één van de onmisbare schakels in hun bedrijfsproces. Maar zonder onze mensen kan er geen samenwerking plaatsvinden en ook die energie, professionaliteit en trots, die je ziet en voelt, werkt aanstekelijk. Wat is het mooi om te zien welke stappen er gezet zijn in persoonlijke ontwikkeling van mensen. Hoe mensen gegroeid zijn en samen willen werken aan het beste resultaat. Zonder onze medewerkers en hun tomeloze inzet hadden we dit resultaat nooit kunnen realiseren. Onze medewerkers en partners, aangevuld met verregaande ambitie tot robotisering en automatisering, bleken ook in 2021 een gouden team te zijn.

Een bedrijf of organisatie kan alleen maar goed functioneren wanneer de governance en het bestuur op orde zijn. Wanneer de “aandeelhouders” een gezamenlijk doel voor ogen hebben met hun deelneming. Ook het afgelopen jaar is wederom gebleken dat de bestuurders en eigenaren van Dokwurk dit gezamenlijk belang en doel hebben onderschreven. De samenwerking binnen het AB en DB was ook in 2021 van een opbouwend en constructief niveau.

De visie voor een breed sociaal ontwikkelbedrijf wordt gezamenlijk gedeeld en ondersteund binnen het bestuur, college en gemeenteraden. Deze zienswijze biedt nog meer mogelijkheden voor 2022. Met die brede steun gaan we verder op de ingeslagen weg.

Uitdagingen voor 2022

Met alle onzekerheden zoals in voorgaande genoemd gaan we in 2022 verder bouwen aan ons sociaal ontwikkelbedrijf. Door de brede spreiding in activiteiten, door echt inhoud aan het begrip “voor iedereen” te geven, gaan we dit jaar starten met de intake voor inburgeraars. We verwachten door die werkwijze nog meer en sneller iets voor hun te kunnen betekenen. Arbeidsparticipatie staat hierbij hoog op de agenda. Wat ook nieuw is, is dat we vanaf dit jaar gaan starten met arbeidsmatige dagbesteding, gericht op deelnemers die langer de tijd nodig hebben om zelfstandig en actief te kunnen participeren in de samenleving. Dit is een belangrijke volgende stap in onze portfolio, hiermee geven we nog meer inhoud aan het begrip “voor iedereen”. Ook hebben we van beide gemeenten de opdracht gekregen om het project “Meedoen”, gezien de mooie resultaten, voor te zetten. Een eerste mooie stap voor veel mensen die in de bijstand zitten om kennis te maken met onze activeringsafdeling. De resultaten tot dusver zijn soms hartverwarmend, er is weer aandacht voor de mens die een bijstandsuitkering heeft.

Er is binnen het bedrijfsleven een groot tekort aan goed gekwalificeerd en gemotiveerd personeel. We zien een toename van het aantal vacatures bij onze detacheringsafdeling. Hierin wordt creativiteit gevraagd, oplossingen die tot dusver mogelijk niet zo vanzelfsprekend waren. Na een proef in 2021 zetten we daarom het 50 banenplan in 2022 door. We bieden mensen met bepaalde vaardigheden vanuit de bijstand een baan aan. Dit met als doel dat ze op termijn kunnen uitstromen naar een externe opdrachtgever. Motivatie en inzet zijn belangrijker dan een diploma. Onze doelstellingen qua uitstroom naar een reguliere baan zijn voor 2022 ambitieus, maar met de juiste ondersteuning en begeleiding zien we veel mogelijkheden.

De ingezette lijn qua automatisering en robotisering zal ook in 2022 worden gecontinueerd. Met als belangrijkste doel, naast het verbeteren van efficiency, een aantrekkelijke werkgever te blijven voor onze mensen en een betrouwbaar, kundige en professionele partner voor onze opdrachtgevers, een partner in de regio.

Het project “De Stadsworkplaats” aan de Holwerderweg zal ook in 2022 gecontinueerd worden. Nog steeds staat ons een samenwerking tussen ondernemers, onderwijs en overheid (de 3 O’s) voor ogen. Hoe kunnen we er samen voor zorgen dat jongeren en zij-instromers in onze regio Noordoost Friesland kunnen en willen blijven en hoe zorgen we ervoor dat de ondernemers over voldoende gekwalificeerde medewerkers beschikken om hun doelstellingen in de regio te realiseren? Een grote opgave, een ambitieus plan. Daarnaast zijn er plannen met de Rijdstraat in Kollum, verderop in dit jaarverslag leest u hier meer over.

Ondanks veel onzekere externe factoren die buiten onze invloedssfeer liggen, zien we het jaar 2022, mede door de goede basis, met vertrouwen tegemoet. Samen met onze partners blijven we kansen en mogelijkheden creëren voor de inwoners van de regio Noardeast Fryslân om actief mee te kunnen doen in de samenleving.

Jan Knol,
directeur Dokwurk

JAARVERSLAG

H1. Bericht van het dagelijks bestuur

De missie

De missie van Sociaal Ontwikkelbedrijf Dokwurk is als volgt:



Missie

Samen met onze partners creëren we kansen en mogelijkheden voor de inwoners van de regio Noardeast Fryslân om actief mee te kunnen doen in de samenleving.



*Medewerkers zijn
ons kloppend hart*

Het aanbod van Dokwurk varieert van opleiding en training, werk, activering en re-integratie, detachering/plaatsing bij een externe partij tot beschut werken als externe plaatsing niet realiseerbaar is.

Dokwurk werkt in opdracht van de gemeenten Noardeast-Fryslân, Dantumadiel en Schiermonnikoog op een bedrijfseconomische- en sociaal verantwoorde wijze waarbij de missie steeds leidend is.

Ontwikkelingen op bestuurlijk niveau

Er waren in 2021 geen mutaties in de bestuurssamenstelling. We kunnen daarom ook terugzien op een stabiele, constructieve en ook plezierige samenwerking tussen bestuurders en directie.

De bestuursfuncties worden vanuit gemeente Dantumadiel ingevuld door de wethouders Rommy Kempenaar en Kees Wielstra en vanuit gemeente Noardeast-Fryslân door de wethouders Jelle Boerema en Jouke Douwe de Vries.

Voor de rolverdeling in het bestuur verwijzen wij u graag naar bijlage 2 van dit jaarverslag.

Naast de gebruikelijke thema's op het vlak van bedrijfsvoering stond het jaar 2021 bestuurlijk vooral in het teken van de verhuizing naar de nieuwe huisvesting aan de Hendoweg 26 te Dokkum. Ook de onderzoeken naar mogelijke alternatieve invulling rondom de bestaande panden vormden een structureel onderwerp op de agenda.

Daarnaast waren er diverse ontwikkelingen binnen het sociaal domein waarbij gemeenten en Dokwurk samen optrekken om de arbeidsparticipatie en kansen hieromtrent voor de inwoners in de regio te versterken. Zo zijn er in afgelopen boekjaar diverse projecten en onderzoeken gestart, te weten:

- onderzoek naar het opzetten van een "Stadswerkplaats"
- project met betrekking tot de nieuwe wet Inburgering
- project met betrekking tot het opzetten van een WMO dagbestedingslocatie bij Dokwurk
- samenwerking met nieuwe Werkloket

Ook bovenstaande onderwerpen waren bestuurlijk onderwerp van gesprek. Deze projecten zullen in 2022 verder worden uitgewerkt en mogelijk geïmplementeerd. Het project onderzoek tot het opzetten van een "Stadswerkplaats" komt verderop in dit hoofdstuk nog nader aan de orde.

Tot slot speelde ook de coronapandemie ons in 2021 parten en werden we geconfronteerd met de diverse maatregelen. De maatschappij heeft momenteel te dealen met dit virus een ook de medewerkers van Dokwurk worden in dit kader getroffen, soms zelf of soms dichtbij als het gaat om familie of vrienden. Met betrekking tot de bedrijfsvoering zijn de gevolgen voor Dokwurk tot dusver gelukkig beperkt gebleven. Er waren geen grote uitbraken en Dokwurk kon, binnen de kaders van het RIVM, er ook in deze tijd zijn voor haar mensen en klanten.

Het bestuur is content met de ontwikkelingen bij Dokwurk, maar het neemt niet weg dat het bijzondere en soms ook spannende tijden zijn.

Het landelijke beleid met betrekking tot het sociaal domein kende het afgelopen jaar amper progressie vanwege een demissionair kabinet en het is nog niet gezegd wat de lange termijn effecten van de coronapandemie zullen zijn. De sector heeft behoefte aan een lange termijn visie waarop gemeenten en bedrijven verder kunnen bouwen. Met de komende gemeenteraadsverkiezingen in maart a.s. zijn dit de uitdagingen waarvoor bestuur en directie Dokwurk zich opmaakt.

Nieuwe pand

Na enkele jaren van voorbereiding was het moment eindelijk daar dat Dokwurk op maandag 16 augustus 2021, op de eerste werkdag na de zomervakantie, haar medewerkers en cliënten mocht verwelkomen in haar nieuwe pand aan de Hendoweg 26 te Dokkum.

De reacties op deze eerste dag waren hartverwarmend waarbij vooral blije en enthousiaste reacties de boventoon voerden!

Dit prachtige nieuwe pand is na een Europese aanbestedingstraject en met inzet van vele onderaannemers uit onze regio gerealiseerd door Bouwgroep Dijkstra Draisma uit Dokkum.

Dokwurk is trots op hoe het project is uitgevoerd en zeer content met het eindresultaat. Dit zal ons zeker helpen bij onze ambities als het gaat om de realisatie en uitvoering van onze missie en de hieraan gerelateerde doelstellingen.



Een nieuwe naam en logo!



Met de in gebruik name van het nieuwe pand per augustus 2021 is tevens een nieuwe bedrijfsnaam Dokwurk geïntroduceerd. Hierbij is het goed om te vermelden dat de naam van de gemeenschappelijke regeling Werk-/leerbedrijf Noardeast Fryslân (NEF) niet is gewijzigd, maar dat alleen de handelsnaam is gewijzigd van NEF naar Dokwurk. Dit betekent dat voor alle uitingen naar buiten de naam “Dokwurk” zal worden gevoerd.

Hieronder volgt een stukje “logostiek” als gaat om de nieuwe naam en het nieuwe logo van Dokwurk, als volgt:

“Dokwurk, een samenvoeging van twee woorden: dok en wurk. Dok staat voor dat deel van een haven, wat bescherming biedt. Er kan aangemeerd worden voor langere tijd om reparaties en onderhoud uit te voeren. Wanneer het schip weer klaar is, wordt er weer uitgevaren. Dat gebeurt ook bij Dokwurk als we de parallel trekken met medewerker en cliënten waarvoor wij staan opgesteld.”

Beleidsvisie bestuur

Met de komst van de Participatiewet in 2015 staat de koers van Dokwurk nadrukkelijk in het teken van de beweging “Van binnen naar buiten” en modernisering. De focus ligt daarmee vooral op het ontwikkelen en “werkfit maken” van mensen en het aansluitend zoeken van een passende en duurzame werkplek, bij voorkeur extern en al dan niet met loonkostensubsidie.

Beschut werken is alleen nog voorbehouden voor mensen die hier nadrukkelijk op zijn aangewezen en ook hierbij stellen we de ontwikkeling van de mens in het werk centraal.

Dokwurk is vooral een bedrijf van en voor de regio en speelt een belangrijke rol als het gaat om arbeidsmobiliteit voor mensen in de regio met een afstand tot werk. We ondersteunen mensen in de zoektocht naar passend werk (en inkomen) en vangen ze op als het even niet lukt. Hierbij werken we nauw samen met onze gemeenten en proberen we, binnen de budgetkaders, optimaal in te spelen op de regionale arbeidsmarkt.

Om bovenstaande optimaal te faciliteren is de brede interne leer-/werkinfrastructuur met diverse werksoorten en samenwerking met onderwijs en bedrijfsleven van bewezen belang.

De Participatiewet is, meer dan voorheen, gericht op ontwikkeling, doorstroom en indien mogelijk ook uitstroom. Om deze reden kijkt Dokwurk ook weer nadrukkelijker naar verbreding van het aantal werksoorten, zodat mensen kunnen leren en werken op posities waar hun talenten het beste tot uitdrukking komen. Om deze reden zijn in 2020 een “Schoonmaak Academie” en een “Groen Academie” opgestart. In 2021 is hier de leeromgeving van Kantine en Catering aan toegevoegd. Dokwurk ziet deze werksoorten als tijdloos, passend en ook kansrijk voor uitstroom naar regulier werk.

De stap naar extern werken is niet voor iedereen weggelegd. Het aantal interne werkplekken zal dalen, maar daar staat tegenover dat de interne infrastructuur een onmisbare ontwikkeltool is om mensen “werkfit” te maken, zodat de stap naar extern werken ook daadwerkelijk kan worden gemaakt.

In 2021 is in dit kader tevens een project opgestart voor het ontwikkelen van een WMO dagbestedingslocatie bij Dokwurk. Sommige mensen hebben meer tijd nodig (> 1 jaar) in hun ontwikkeling en komt de stap naar werk te snel. Dokwurk wil hier op inspelen met in achtname van haar ontwikkelambities.

Als aanvulling op de missie en de beleidsvisie opteert het bestuur, mede vanwege het relatief zwakke economische klimaat in de regio Noordoost Friesland, voor (indien mogelijk en verantwoord) behoud van werkgelegenheid in onze regio.

Doelgroepen Dokwurk

Als gevolg van de Participatiewet worden geen nieuwe mensen meer toegelaten tot de Wsw. De klassieke Wsw doelgroep krimpt met gemiddeld circa 5% per jaar en zal op termijn geheel verdwijnen. De nieuwe doelgroepen onder de Participatiewet komen hiervoor in de plaats, te weten:

- | | |
|--|---|
| 1. Doelgroep (nieuw) beschut werken | indicatie doelgroep, loonwaarde 0-30% |
| 2. Doelgroep Baan Afspraak Banen (BAB) | indicatie doelgroep, loonwaarde 30-80% |
| 3. Doelgroep activering en re-integratie (bijstand) | geen doelgroep indicatie! |

Dokwurk is ingericht om de nieuwe doelgroepen onder de Participatiewet, binnen de gegeven kaders, zo goed mogelijk te bedienen.

We zullen daarbij, afhankelijk van de volumeontwikkeling van de doelgroepen, steeds zorgvuldig naar de vorm, omvang en positie van ons regionale Sociaal Ontwikkelbedrijf blijven kijken.

Na vijf jaar van bezuinigingen op de rijksbijdrage voor de Wsw is de verwachting dat de subsidieresultaten vanaf 2021 zullen normaliseren en dat de rijksbudgetten weer in de pas gaan lopen met de reguliere Wsw loonontwikkeling. Dat is goed nieuws en de prognoses vanuit de sector zijn op dit vlak positief!

Stilzitten vanuit dit gegeven is echter geen optie. Innovatie en vernieuwing, kaderverruiming c.q. het ontwikkelen van nieuwe verdienmodellen zijn nodig om de continuïteit voor nu en in de toekomst te kunnen blijven waarborgen.

Zo zijn in 2021 projecten uitgevoerd met betrekking tot WMO dagbesteding en tevens gaat Dokwurk per 2022 een rol spelen bij de trajecten in het kader van de nieuwe wet Inburgering.

Een mooie uitdaging waarbij Dokwurk de ambitie heeft om bij de landelijke Top 25 van best presterende sociale ontwikkelbedrijven te behoren.

NEF Holding B.V.

Ter ondersteuning van haar bedrijfsvoering heeft Dokwurk in 2013 NEF Holding B.V. opgericht. Een holdingstructuur maakt het mogelijk in een ander, beter passend, risicoprofiel allianties aan te gaan met het bedrijfsleven en indien nodig passende bedrijfsvoeringinstrumenten in te regelen.

Eind 2021 zijn de volgende B.V.'s ingeregeld onder NEF Holding B.V., te weten:

- NEF Askare B.V. (NEF Holding B.V. is voor 100% aandeelhouder)
- Visser houtbewerking Dokkum B.V. (NEF Holding B.V. is voor 49% aandeelhouder)

In 2021 participeerde NEF Holding B.V. tevens nog in Gereel B.V. te Damwâld. NEF Holding B.V. was voor 10% aandeelhouder in deze BV. Per 31-12-2021 heeft NEF Holding BV de aandelen van Gereel B.V. tegen de vigerende boekwaarde verkocht vanwege een nieuwe gewenste eigenarenstructuur bij deze BV.

NEF Askare B.V. is in juli 2017 opgericht om dienstverbanden in het kader van de Participatiewet in te regelen. Daarnaast wordt NEF Askare B.V. ingezet voor het behartigen van tijdelijke dienstverbanden, intra concern bij Dokwurk, ten behoeve van de flexibele schil.

Maatschappelijke ontwikkelingen

Zoals ook in eerdere rapportages genoemd, vallen de sociale resultaten onder de Participatiewet in algehele zin tegen. Dit blijkt onder andere uit gepubliceerde rapportages van het Sociaal Planbureau welke in opdracht van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid de werking van de Participatiewet heeft geëvalueerd.

Veel mensen staan nog aan de zijlijn en de roep vanuit de politiek om de structuur rondom de sociale werkvoorziening te behouden is nog steeds aanwezig, al staat dit vanwege de huidige onrust in de wereld ook op lager pitje.

In 2021 was sprake van een demissionair kabinet waardoor veel plannen en voorstellen op de lange baan werden geschoven in afwachting van een regeerakkoord. Per december 2021 was er dan eindelijk "witte rook" en was er sprake van een nieuw regeerakkoord.

In februari 2020 werd de wereld geconfronteerd met de coronapandemie. De hoop was dat we deze crisis in 2021, mede vanwege het vaccinatiebeleid, achter ons konden laten, maar de waarheid haalde ons op dit punt in.

Corona had met diverse perioden van lockdown afgelopen jaar grote impact op de samenleving en het bedrijfsleven hetgeen ook de participatie van mensen met een achterstand tot werk nog meer op achterstand zette.

Lichtpuntje in deze crisis is echter dat vanwege de royale steunpakketten vanuit de overheid de arbeidsmarkt, los van enkele sectoren, vooralsnog goed overeind is gebleven.

Corona is ook in 2022 nog niet weg. We hopen echter dat dit gegeven niet opnieuw gaat leiden tot ontwrichtende situaties in de samenleving.

Per eind februari 2022, ten tijde van het opstellen van deze jaarrapportage, werd de wereld opgeschrikt door een oorlog tussen Rusland en Oekraïne. Nu al is duidelijk dat dit gepaard gaat met een grote humanitaire ramp en vluchtelingenstroom, die van invloed zal zijn op heel Europa. Deze oorlog wordt gezien als een “gamechanger” die ook grote economische gevolgen zal hebben.

In dit kader maken we ook melding van de huidige energiecrisis. Hoge tarieven voor gas en brandstoffen raken ons allemaal, maar worden (helaas) als eerste gevoeld door mensen met lage inkomens.

De sociale ontwikkelbedrijven vormen een belangrijk fundament en vangnet, dat gericht is op de ontwikkeling en het aan het werk helpen van kwetsbare mensen in een turbulente maatschappij. Dit vangnet zorgt voor zekerheden voor de kwetsbare werknemer, maar ook voor de werkgever als het gaat om het faciliteren van (maatwerk) arbeidsmobiliteit.

Dokwurk werkt binnen de arbeidsmarktregio Fryslân samen met haar deelnemende gemeenten aan voortdurende modernisering van de regionale sociale infrastructuur. De missie is hierbij het anker en leidend en we willen daarbij werken binnen financieel verantwoorde kaders.

De verantwoording

De rechtmatigheid en doelmatigheid bij Dokwurk is gebaseerd op externe en interne regelgeving. De kaders hiervoor zijn vastgelegd in een normenkader welke door het algemeen bestuur is vastgesteld. De waarborging van de juiste uitvoering van de diverse wet- en regelgeving wordt vooral getoetst door uitvoering in de praktijk, waar nodig ondersteund met interne procedures.

De interne procedures zijn primair gebaseerd op de gemeenschappelijke regeling (GR) en de daarvan afgeleide opdrachten en mandaten aan de directie. Naast een budgethoudersregeling heeft Dokwurk een Treasurystatuut en een financiële en controleverordening op basis van de artikelen 212 en 213 van de gemeentewet en volgt Dokwurk het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor gemeenten en provincies als verantwoordingskader.

De bedrijfsvoering wordt gecontroleerd door middel van de gehanteerde beleids- en begrotingscyclus. De kritische succesfactoren en hiervan afgeleide prestatie-indicatoren worden jaarlijks door het management opgesteld. De voortgang wordt bewaakt via de periodieke bestuur- en managementinformatie.

De rechtmatigheid met betrekking tot niet-financiële handelingen (onder andere integer en risicobewust handelen) omvat tevens risicobeheersingsmaatregelen op het gebied van ARBO, veiligheid, milieu, integriteit en privacy.

H2. Sociaal Verslag

2.0 Algemeen

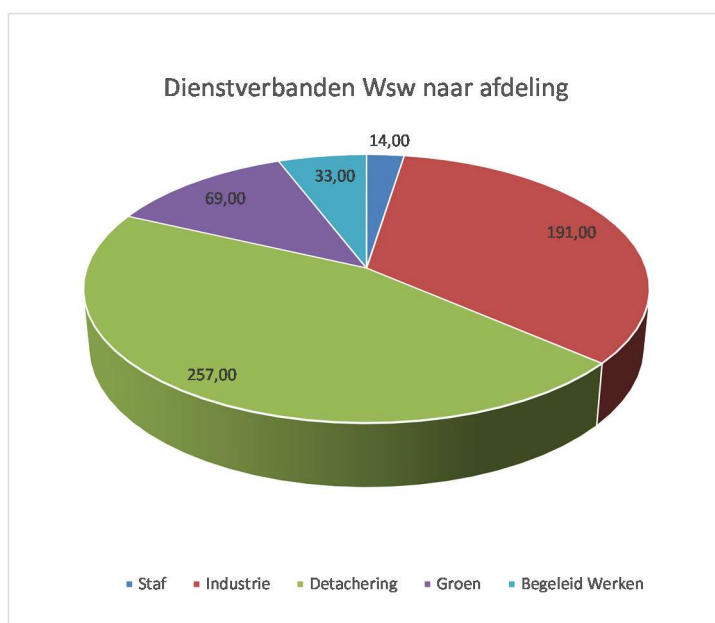
Het aantal dienstverbanden van Wsw medewerkers, inclusief Begeleid Werken, daalde het afgelopen jaar van 594 per eind 2020 naar 564 per eind 2021. Het werknemersbestand kromp met per saldo 30 personen (5%).

Er stroomden 30 mensen uit. De uitstroom (krimp) komt voort uit pensionering (18), langdurig ziekte (4x), ontslag op eigen verzoek (4x), overlijden (4x).

De krimp in de Wsw wordt gecompenseerd vanuit de nieuwe doelgroepen onder de Participatiewet, te weten: beschut werken en BAB¹ banen. Deze doelgroepen groeiden het afgelopen jaar met 34 personen naar respectievelijk 44 en 160 banen, zie ook onderstaande tabel. Dokwerk is de begeleidingsorganisatie voor mensen met een BAB baan. Deze mensen werken grotendeels bij reguliere werkgevers en staan in formele zin niet op de payroll bij Dokwerk.

In 2021 zijn er, rekening houdend met de BAB plaatsingen, per saldo dus (gering) meer mensen ingestroomd vanuit de nieuwe doelgroepen dan dat er mensen afvloeiden uit de Wsw.

Wsw personeel	31-12-2019		31-12-2020		31-12-2021	
	personen	fte	personen	fte	personen	fte
Commercie	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Financiën	6	4,9	6	4,9	6	4,9
HR	2	1,6	1	0,6	1	0,6
Algemene zaken en ICT	6	5,2	6	5,2	6	5,1
KAM	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Industrie	311	258,0	263	217,7	191	147,8
Groen	74	70,4	72	67,8	69	64,6
Detachering	185	168,8	210	190,8	257	234,9
Totaal Dienstverbanden	585	509,9	559	488	531	459
Begeleid werken	36	31,0	35	29,5	33	27,4
Totaal Wsw	621	541,0	594	517,5	564	486,4
(Nieuw) Beschut werken	25	21,1	29	23,9	44	35,6
BAB banen (intern geplaatst)	16	15,4	17	16,4	19	17,1
BAB banen (extern geplaatst)	95	35,0	124	98,5	141	101,6
Banenplan			9	8,4	14	12,9

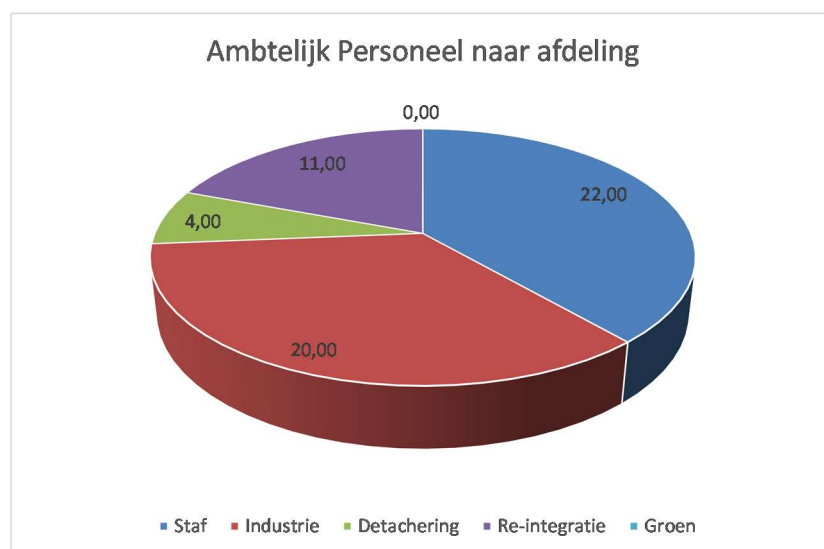


¹ BAB: Baan Afspraak Banen: betreft externe dienstverbanden (kader Sociaal Akkoord)

Leidinggevend en ondersteunend personeel

Het aantal medewerkers in een ambtelijk dienstverband (57) is per eind 2021 met 1 toegenomen ten opzichte van vorig jaar. De inhuur bleef met 16 medewerkers op hetzelfde niveau.

Ambtelijk personeel	31-12-2019		31-12-2020		31-12-2021		
	personen	fte	personen	fte	personen	fte	
Directie & secretariaat	2	1,8	2	1,8	2	1,8	
Commercie	3	2,9	3	2,9	3	2,9	
Controller	1	1,0	1	1,0	1	1,0	
Financiën	3	2,2	3	2,2	3	2,2	
HR	9	8,2	9	8,1	10	9,0	
KAM	2	2,0	2	2,0	2	2,0	
Algemene Zaken en ICT	1	1,0	1	1,0	1	1,0	
Industrie	14	13,8	18	17,8	20	19,5	
Groen	1	1,0	2	1,9	0	0,0	
Ontwikkeling en Detachering (incl. BW	5	4,2	4	3,4	4	3,8	
Re-integratie	2	1,8	11	8,6	11	8,5	
Totaal	43	39,9	56	50,7	57	51,7	
Inhuur Staf en Industrie	12	10,6	6	5,6	7	5,3	
Inhuur Detachering en Re-integratie^d	16	12,8	10	7,7	9	8,1	
Verhouding: Ambt. : doelgroep		10,7	9,7	10,7	10,4	10,7	10,0

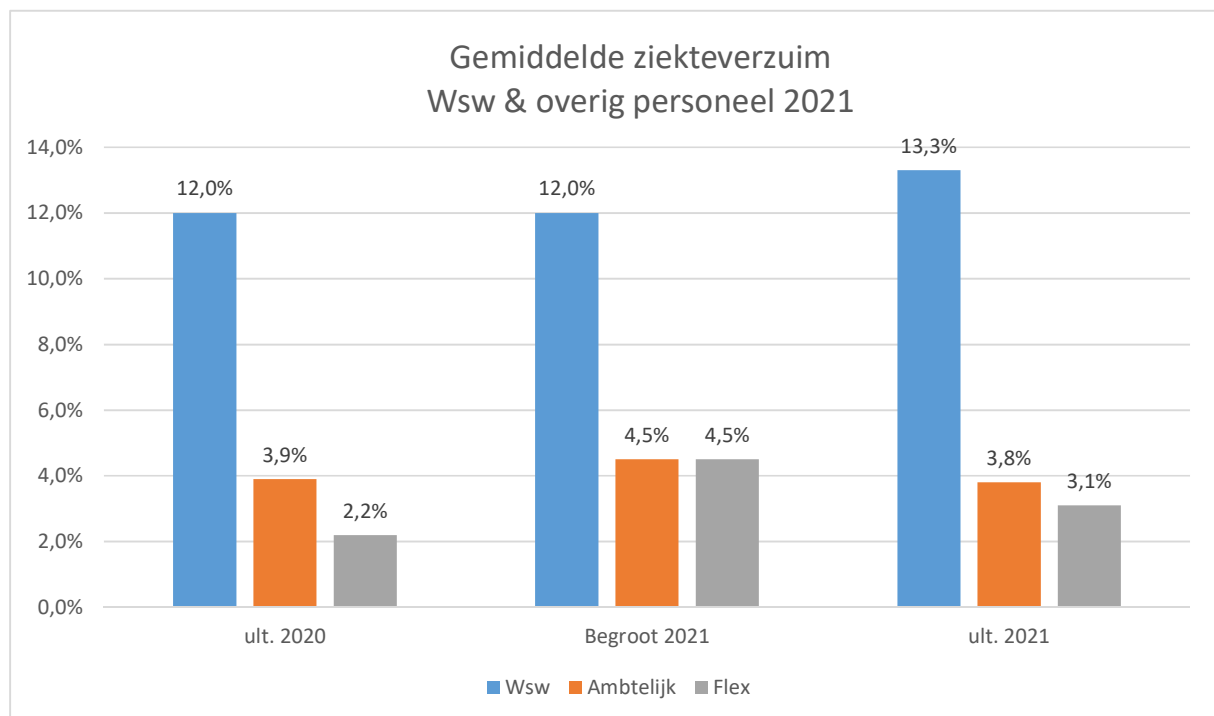


Mannen en Vrouwen

Verdeling Man / Vrouw	31-12-2021		
	M	V	%V
Wsw	411	121	23%
Ambtelijk	34	23	40%
Inhuur Staf en Industrie	2	7	78%
Inhuur Detachering en Re-integratie	5	4	44%
Totaal	452	155	26%

Het aandeel vrouwen binnen de totale Dokwurk organisatie stijgt licht ten opzichte van voorgaande jaren naar circa 26% per eind 2021. Binnen het staf- en kaderpersoneel ligt dit percentage echter fors hoger op ruim 45% per eind 2021.

Ziekteverzuim



Het gemiddelde ziekteverzuim Wsw en beschut werken is het afgelopen jaar licht gestegen met 1,3% ten opzichte van vorig jaar. Het jaargemiddelde bij Dokwurk komt daarmee op 13,3%.

Ondanks dat het gemiddelde verzuim wat is opgelopen ten opzichte van vorig jaar presteert Dokwurk op dit punt nog steeds ruim beter dan het branchegemiddelde wat in 2020 gemiddeld op 15% lag (bron: sectorinformatie 2020 Cedris).

De trend in de sector is dat het verzuim sinds 2015 jaarlijks weer aan het oplopen is. De stijging van de gemiddelde leeftijd in de Wsw en de daaraan gerelateerde toename van gezondheidsklachten lijkt hiervoor een verklaring. De laatste twee jaar is ook corona van invloed op stijgende verzuimcijfers.

Dokwurk is zich bewust van bovenstaande ontwikkelingen en probeert samen met haar coaches en arbodienst het verzuim zoveel mogelijk onder controle te houden.

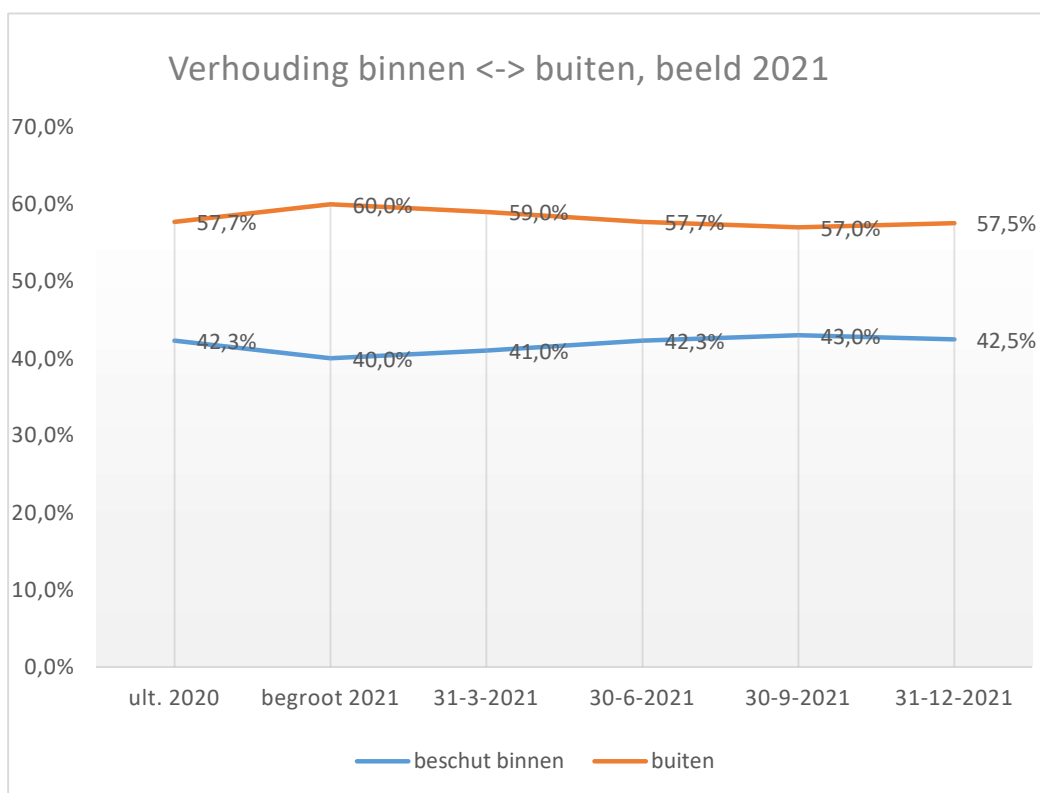
Arbeidshandicapcategorieën

Arbeidshandicapcategorie	31-12-2020		31-12-2021	
	Aantal	%	aantal	%
Matig	466	78,5%	443	78,5%
Ernstig	128	21,5%	121	21,5%
	594	100,0%	564	100,0%

De verdeling tussen de arbeidshandicapcategorieën is ondanks de uitstroom en de periodieke herindicaties Wsw gelijk gebleven.

In algemene zin geldt dat de complexiteit van de doelgroepen bij Dokwerk gestaag toeneemt, mede vanwege de strenge indicatieprocedure Wsw na 1998 en tevens de instroom op nieuw beschermt werken vanaf 2015.

Verhouding “binnen versus buiten”



Het beleid van Dokwerk is gericht op de beweging “van binnen naar buiten” en wij geloven dat dit, mits passend en goed begeleid, goed is voor de ontwikkeling van de mens. Het afgelopen jaar is het aandeel extern redelijk stabiel gebleven 57,5%.

Met betrekking tot de Wsw doelgroep is het detachingspotentieel, ondanks krapte op de arbeidsmarkt, zo langzaam uitgeput. Voor 2022 is daarom het streven naar “behoud van” het aandeel extern geplaatste medewerkers op minimaal 55%.

Organisatie

Ook het afgelopen jaar heeft Dokwurk te maken gehad met de coronamaatregelen. Deze maatregelen hebben impact gehad op het gebied van elkaar ontmoeten; daar waar het kon hebben medewerkers veel thuis gewerkt en werkoverleggen konden niet georganiseerd worden of vonden plaats via Teams. Via regelmatig terugkerende nieuwsbrieven zijn medewerkers zo goed mogelijk geïnformeerd over ontwikkelingen die gaande zijn. Vanaf het moment dat de maatregelen het toelieten zijn de fysieke bijeenkomsten weer opgestart.

Ondanks de beperkingen, die door de coronamaatregelen aanwezig waren, is het ons gelukt om de organisatie draaiend te houden. Hierdoor konden wij de medewerkers op de productieafdelingen ook tijdens de coronacrisis het houvast bieden door naar het werk te kunnen blijven gaan. We hebben flinke stappen gezet op het gebied van het herijken van het functiegebouw, digitaliseren van ons handboek HR en het aanscherpen en optimaliseren van regelingen & procedures.

Tijdens de zomersluiting hebben we ons nieuwe pand aan de Hendoweg in gebruik genomen. Voorafgaand aan de verhuizing hebben alle medewerkers de gelegenheid gehad om hun nieuwe werkplek te bekijken, voordat ze op vakantie gingen. Als gevolg van de coronamaatregelen hebben we de feestelijke opening moeten verschuiven naar een later moment. Na de vakantie zijn de medewerkers op de nieuwe locatie gestart. Het was voor een aantal medewerkers in het begin wel even wennen, maar inmiddels voelen de medewerkers zich thuis in het nieuwe pand.

Er heerst een fijne, open sfeer en het pand leent zich uitstekend voor diverse ontmoetingsmogelijkheden, zowel voor medewerkers van Dokwurk, maar ook voor onze relaties en externe gasten. Wat opvalt is dat het nieuwe pand veel werkplezier oplevert en ook meer contact tussen de verschillende disciplines. Het is van belang ook de locaties aan de Holwerderweg in Dokkum en de Rijdstraat in Kollum te gaan upgraden, zodat met het aanbrengen van kleur, sfeer en inrichting Dokwurk in alle locaties wordt herkend.

50-banenplan is een succes!

In september 2020 is gestart met het 50-banenplan. Dit plan is bedoeld voor mensen die (potentieel) langdurig zijn aangewezen op een bijstandsuitkering. Deze mensen kunnen in aanmerking komen voor een tijdelijk dienstverband (maximaal 3 jaar) met loonkostensubsidie bij Dokwurk.

Het ultieme doel van het 50-banenplan is uitstroom naar regulier werk met behulp van een ontwikkeltraject, maar ook het (blijvend) ontlasten van de bijstand. Op deze wijze ontstaat er een win-win situatie voor de cliënt, de gemeenten en Dokwurk die prima past binnen de missie van Dokwurk. En "last but not least" draagt het 50-banenplan bij aan de zelfredzaamheid en het welzijn van de cliënt.

We hebben tot en met december 2021 in totaal 22 deelnemers op contract genomen, waarvan er acht zijn uitgestroomd en in dienst zijn gekomen bij een reguliere werkgever.

Deelnemers 1e contract 2020:	9	uitstroom: 2	gedetacheerd: 3
Deelnemers 1e contract 2021:	13	uitstroom: 6	gedetacheerd: 1

Er zijn per 31-12-2021 nog 14 mensen op contract en daarvan hebben 10 medewerkers een tweede contract. Van de mensen op het tweede contract zijn vier medewerkers gedetacheerd; 4 medewerkers werken op productieafdelingen en twee medewerkers werken bij de confectieafdeling. Er zijn vier medewerkers die een eerste contract hebben.

In januari 2022 zijn er nog eens 24 medewerkers ingestroomd in het 50-banenplan. Ten aanzien van het volume kunnen we concluderen dat we 1181 uur van de 1600 uur (50 x 32 uur) hebben ingevuld. Dit betekent dat we in 2022 nog voor circa 13 mensen plek hebben om in te stromen in het 50-banenplan.

Opleiding en ontwikkeling

Personeel is het belangrijkste kapitaal van een organisatie. Vitale, goed opgeleide en vakbekwame medewerkers zijn dan ook onmisbaar bij het realiseren van organisatiedoelstellingen. Wij gaan ervan uit dat iedere medewerker talent heeft en dit talent willen we optimaal benutten. Daarom hebben we medio 2020 het Talent Ontwikkel Plan (TOP) opgenomen in de gesprekscyclus. Iedere medewerker voert jaarlijks het TOP-gesprek met de leidinggevende of coach. Leidinggevend en coaches zijn getraind om deze gesprekken vanuit een oplossingsgerichte methodiek te kunnen voeren. Een format helpt hen om alle gespreksonderwerpen te bespreken en afspraken vast te leggen. In 2021 hebben alle medewerkers kunnen kennismaken met deze nieuwe manier van gespreksvoering.

De evaluatie heeft opgeleverd dat zowel medewerkers als leidinggevend en coaches tevreden zijn over de nieuwe werkwijze. Er zijn op basis van de eerste ervaringen aanpassingen doorgevoerd in het formulier. Eén van de belangrijkste wijzigingen is dat wij met het voeren van de TOP-gesprekken willen inzetten op de vraag: op welke manier kunnen wij bijdragen aan het werkgeluk van onze medewerkers. Het scholen van leidinggevend en coaches wordt cyclisch georganiseerd, zodat de systematiek van oplossingsgericht werken actueel blijft.

In 2021 zijn er, ondanks de coronaperikelen, opleidingsactiviteiten uitgevoerd. Er is in een brede projectgroep gewerkt aan het fundament voor ons integraal opleidingsbeleid. Nu dit fundament kan worden opgeleverd zullen we in 2022 onze 'opleidingswinkel' gaan vullen met trainingen en opleidingen, die kunnen worden aangeboden aan onze medewerkers. Hierbij zal worden aangesloten bij de uitkomst van de individuele TOP-gesprekken enerzijds en de behoefte vanuit de organisatieontwikkeling anderzijds.

Dokwurk hecht veel waarde aan het inzetten op duurzame inzetbaarheid. Het programma met Sportstad Heerenveen heeft ertoe geleid dat er medewerkers in beweging zijn gekomen en wekelijks op het werk sporten. Of tips krijgen over hoe ze zich kunnen ontspannen. Of gezondere keuzes kunnen maken op het gebied van voeding. Het programma krijgt een vervolg door een leefstijlmodule, die wordt opgenomen in ons opleidingsbestand.

De beweegdag met Sportstad Heerenveen kon door de corona niet doorgaan. Deze staat nu voor juni 2022 op de agenda.

Verder zijn er, ondanks corona, ook dit jaar toch weer diverse individuele opleidingen en trainingen gevolgd door in totaal circa 75 medewerkers. Dit liep uiteen van basisopleiding BHV tot herhalingsbijeenkomsten voor bijvoorbeeld VCA en de heftruck en van KCA deponhouder tot BE rijbewijzen. Ten behoeve van hun professionalisering is een aantal coaches gestart met de basisopleiding ACT en de ook zijn er drie collega's gestart met de erkende Jobcoachopleiding. De meeste opleidingen konden gelukkig weer klassikaal worden gevolgd.

Naast de individuele opleidingen en trainingen zijn er ook dit jaar weer groepstrainingen en opleidingen gestart. Zo is er binnen Industrie voor alle leidinggevend, voormannen, kwaliteitscontroleurs en magazijnmedewerkers een e-learning module aangeschaft op het gebied van Food defense en Voedsel fraude, dit in verband met de ISO certificering. Daarnaast zijn de herhalingsbijeenkomsten met betrekking tot de gedrag- en hygiëneregels binnen industrie weer opgestart voor alle industriemedewerkers. Er is een gemixte (niveau 1 en 2) BBL groep gestart met een Logistieke opleiding bij de Friese Poort. Tevens hebben er, na tweeëneenhalf jaar, weer 10 mensen hun diploma van de Entree opleiding in ontvangst mogen nemen. Voor een groep statushouders, welke binnen Dokwurk een traject volgen is een taalverhogingstraject van 20 weken ingekocht. Binnen zowel de Groen- als de Schoonmaak-academie zijn er ook diverse vakopleidingen voor groepen ingekocht.

Het Digitaalhuis heeft rondom Corona en na de verhuizing naar het nieuwe pand even stilgelegen, maar zal in de loop van 2022 weer in vernieuwde vorm worden opgestart. Ook rondom Praktijkleren met een praktijkverklaring zijn ontwikkelingen gaande welke in de loop van 2022 gestalte krijgen.

2.1 Uitvoering Wsw en beschut werken

Met de ingang van de Participatiewet is er geen sprake meer van een opgelegde Wsw-taakstelling aan gemeenten. De Wsw-budgetten worden jaarlijks vastgesteld op basis van de Wsw statistiek en maken sindsdien een onderdeel uit van de Integratie Uitkering Sociaal Domein.

Om sturing en inzicht op aantallen en de financiering te behouden zijn de toegekende budgetten aan de gemeenten omgerekend naar een fictieve taakstelling per gemeente. De fictieve taakstelling voor 2021 was als volgt:

Wsw - Se's	Realisatie	Taakstelling*	Vershil
Dantumadiel	172,2	181,0	-8,72
Noardeast-Fryslân	348,9	359,5	-10,62
Totaal	521,1	540,4	-19,34

*) fictieve taakstelling vlg. interne begroting

Uit bovenstaande tabel blijkt dat Dokwurk in 2021 19,34 Se's beneden de fictieve taakstelling heeft gerealiseerd. De krimp van de Wsw doelgroep, gebaseerd op de taakstelling, kwam daarmee op 5,8%. Begroot was een krimp van 3%.

Conclusie is dat de krimp van de Wsw doelgroep de afgelopen jaren sneller gaat dan was voorzien. Belangrijk is om dit verloop op de Wsw en daarnaast de nieuwe instroom vanuit de doelgroepen onder de Participatiewet goed te blijven monitoren en de Dokwurk organisatie hierop aan te passen.

Voor de buitengemeenten realiseerden we in 2021 34 Se's ten opzichte van 31,9 Se's in 2020. De financiering van buitengemeenten verliep in 2021 via de centrumgemeente Dantumadiel.

Realisatie beschut werken (P-wet)

Onder de Participatiewet is iedere gemeente bij ministeriële regeling verplicht om een aantal beschut werken plekken in te vullen (mits de geïndiceerde inwoners aanwezig). De taakstelling wordt opgelegd door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid.

Beschut werken - aantallen	Realisatie	Taakstelling SZW	Vershil
Dantumadiel	11	7	4
Noardeast-Fryslân	33	16	17
Totaal	44	23	21

In 2021 realiseerde Dokwurk in totaal 44 beschut werken plekken in opdracht van haar gemeenten ten opzichte van een verplichte taakstelling van 23. In overleg met onze gemeenten is vanuit sociale overwegingen de SZW-taakstelling losgelaten om mensen niet onnodig lang op een wachtlijst te plaatsen. Dokwurk bewaakt de realisatie op beschut werken mede aan de hand van de krimp op de Wsw (=> herbezetting circa 1/3 van uitstroom Wsw).

Wsw verantwoording en verantwoording beschut werken 2021

Onder de nieuwe Participatiewet is geen specifieke accountantscontrole op het Wsw volume en de realisatie van beschut werken van toepassing. Echter, om de verantwoording in relatie tot de Rijksfinanciering en gemeenten te blijven waarborgen, heeft Dokwurk haar accountant opdracht gegeven voor een volumecontrole op de Wsw en beschut werken.

Voor de uitkomsten verwijzen we u graag naar bijlage IV van dit jaarverslag.

Aantal Wsw en beschut werken medewerkers per woongemeente

Voor het aantal Wsw en “beschut werken” medewerkers per woongemeente per 31-12-2021 verwijzen we u graag naar onderstaande tabellen.

Wsw Woongemeenten	31-12-2021	
	aantal	fte
Dantumadiel	151	125,1
Noardeast-Fryslân	373	328,1
Deelnemende gemeenten	524	453,2
Achtkarspelen	16	13,7
Hof van Twente	0	0,0
Heerenveen	2	1,2
Leeuwarden	4	3,7
Smallingerland	3	2,7
Tytsjerksteradiel	7	6,1
Westerveld	1	0,0
Westerkwartier	2	2,0
Opsterlân	1	0,6
Assen	1	0,9
Waadhoeke	1	1,0
Het Hogeland	2	1,3
Buitengemeenten	40	33,2
Totaal	564	486,4

Beschut werken Woongemeenten	31-12-2021	
	aantal	fte
Dantumadiel	11	8,5
Noardeast-Fryslân	33	27,1
Deelnemende gemeenten	44	35,6

Herindicatie Wsw

De herindicatie voor medewerkers in de Wsw vindt ook na de wetswijziging nog plaats door het UWV.

In totaal zijn in de verslagperiode 35 medewerkers geherindiceerd voor de Wsw. Allen behielden hun indicatie. Van drie medewerkers werd de indicatie verhoogd van “matig” naar “ernstig” en de rest bleef ongewijzigd.

2.2 Uitvoering Re-integratie

Sinds 2014 verzorgt Dokwurk re-integratie- en activeringstrajecten voor haar deelnemende gemeenten voor mensen met een bijstandsuitkering. Het doel hiervan is mensen via een maatwerktraject te ondersteunen in hun zoektocht naar passend werk en inkomen. Het uitgangspunt hierbij is: “de kortste weg naar werk”.

Het onderdeel re-integratie had in 2021 vanuit het oogpunt van bedrijfsvoering relatief gezien de meeste hinder van de coronapandemie en moest, annex aan het onderwijs, gedurende de lockdowns een aantal keren stoppen met nieuwe intakes en haar activiteiten op locatie beperken. Desondanks hebben onze werkcoaches getracht om steeds zoveel mogelijk contact gehouden met hun cliënten om ze ook in deze tijden zoveel mogelijk te ondersteunen.

In het afgelopen jaar zijn in totaal 283 mensen bij Dokwurk aangemeld voor een traject. Gemiddeld gezien was de nieuwe instroom wat complexer dan voorheen. Er was vaker sprake van meervoudige problematiek en de afstand tot werk was groter.

Resultaten

In 2021 zijn in totaal 283 mensen door onze gemeenten aangemeld voor een traject. Hiervan zijn 274 mensen feitelijk gestart in een re-integratie of activeringstraject bij Dokwurk.

In het afgelopen jaar stroomden er 146 mensen uit naar een fulltime- of parttime baan. Gerelateerd aan het aantal starts bij Activering of Re-integratie zit het uitstroompercentage daarmee op circa 53% en dit is vergelijkbaar met vorig jaar. Begroot was een uitstroom van 45%. De doelstellingen op dit punt zijn, ondanks de beperkingen als gevolg van corona, dan ook ruim gehaald!

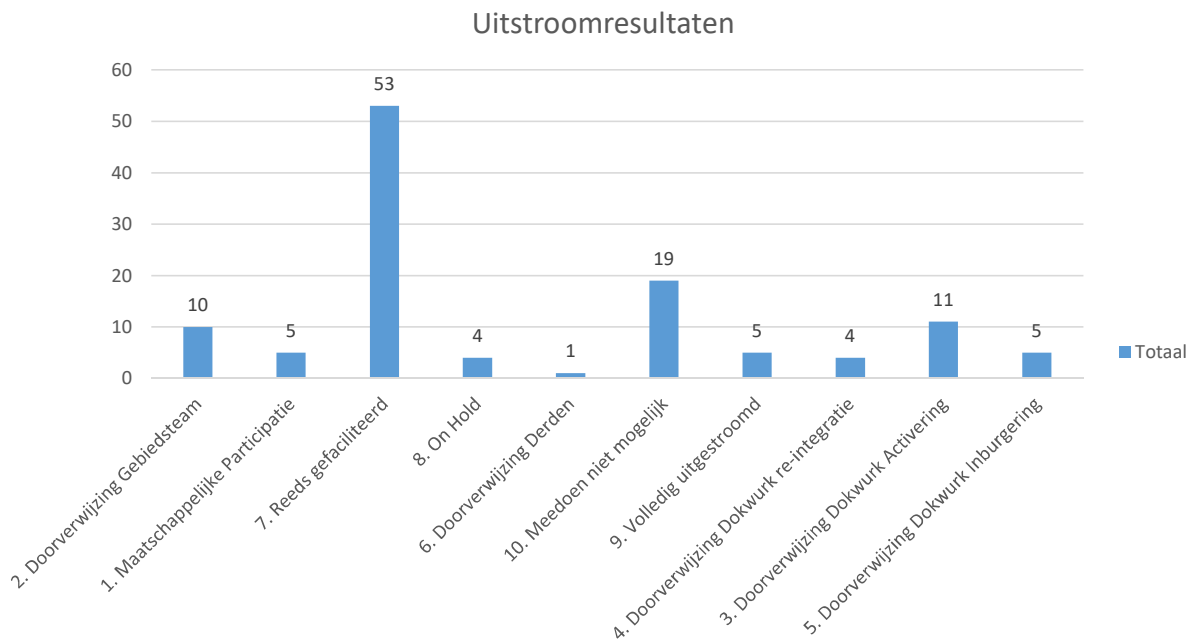
Aantal gestart	Uitstroom naar werk	Resultaat uitstroom
274	146	53,30%

Project “Meedoen”

Een initiatief vanuit gemeenten en Dokwurk is het project “Meedoen”. Het project is in maart 2020 gestart en het doel van dit project is om mensen die langer dan 2 jaar in de bijstand zitten in beeld te brengen en hun indien mogelijk een passend (participatie)aanbod te geven.

In 2021 lag de focus met name op de groep mensen tussen de 40 en 50 jaar (groep 3). Gebleken is dat er in deze groep sprake is van een grote en langdurige afstand tot werk. Maar liefst 26 procent ontvangt gedurende 10 jaar of langer een bijstandsuitkering.

Er zijn in deze groep 128 mensen gesproken. Per einde van het jaar hebben 117 mensen uit deze groep een uitstroomresultaat, zie onderstaande tabel!



We hebben in 2021, ondanks de belemmeringen vanwege corona, voor een grote groep mensen aandacht gehad en met hen de diverse leefgebieden bespreekbaar gemaakt.

Voor veel mensen is gebleken dat wat zij doen het hoogst haalbare voor hen is maar we hebben ook mensen opnieuw in de actiestand gezet wat bij een aantal mensen heeft geresulteerd dat ze zijn aangemeld bij derden, bij Dokwurk of zelfs zijn uitgestroomd naar werk.

Al met al een waardevol project en we zijn trots op de resultaten zoals we deze met elkaar realiseren!

Het project krijgt in 2022 vervolg waarbij de doelgroep 40-50 jaar zal worden afgerond en de groep van 27-40 jaar zal worden opgestart.

H3. Financieel verslag

3.0 Resultaten

Zoals blijkt uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bedraagt het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten € 1,5 miljoen.

Om aanvullend inzicht te geven in de opbouw en ontwikkeling van dit resultaat over 2021 volgt hierna een overzicht, met ter vergelijking de begroting 2021 en het resultaat over 2020. Er wordt hierbij een onderscheid gemaakt naar het resultaat uit bedrijfsvoering en het subsidieresultaat. Het subsidieresultaat meer als een gegeven vanuit de landelijke politiek en het resultaat uit bedrijfsvoering als hetgeen waar actief op kan worden gestuurd.

Baten en lasten (x € 1.000)	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Totale netto bedrijfsopbrengsten	8.154	7.519	7.363
Kosten ambtelijk en overig personeel	4.734	4.861	4.461
Afschrijving, rente en huur	767	720	601
Overige bedrijfskosten	1.518	1.350	1.520
Kosten begeleid werken	468	499	504
Rijksbijdrage begeleid werken	1.028	908	1.041
Resultaat begeleid werken	560	409	537
Resultaat uit bedrijfsvoering	1.695	997	1.318
Loonkosten Wsw (= loon minus lage-inkomensvoordeel)	16.311	16.748	16.896
Kosten beschut werken (= loon minus BUIG subsidie)	151	85	68
Overige personeelskosten Wsw	539	520	530
Rijksbijdrage Wsw	15.210	14.626	16.178
Subsidieresultaat	-1.791	-2.727	-1.316
Onttrekkingen/toevoeging aan reserves	304	125	25
Resultaat voor gemeentelijke bijdrage	208	-1.605	27
Gemeentelijke bijdrage	1.605	1.605	1.446
Resultaat na gemeentelijke bijdrage	1.813	0	1.473

Over 2021 komt het resultaat voor gemeentelijke bijdrage uit op een overschot van € 208.000. Begroot was een tekort van € 1,6 miljoen. Per saldo is Dokwurk € 1,8 miljoen binnen de begroting gebleven.

Het Algemeen Bestuur heeft op grond van dit positieve resultaat besloten enkele bestemmingsreserves te vormen welke ten gunste komen aan de uitvoering van de sociale doelstellingen van Dokwurk. Tevens zal in 2022 een bedrag van € 500.000 terugvloeien naar onze deelnemende gemeenten. Het resterende resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve om de solvabiliteit op het gewenste niveau van circa 30% te houden.

Resultaat uit bedrijfsvoering

Dokwerk stuurt elk jaar actief op een positief resultaat uit bedrijfsvoering. In de begroting 2021 was, onder andere vanwege extra kosten annex met de nieuwbouw, rekening gehouden met een lager resultaat uit bedrijfsvoering dan in 2020. We constateren nu in positieve zin dat het behaalde resultaat uit bedrijfsvoering over 2021 (fors) hoger is dan de begroting en dan vorig jaar. Een nadere analyse volgt hierna.

Netto bedrijfsopbrengsten per bedrijfsonderdeel

In onderstaand overzicht wordt de netto opbrengst per bedrijfsonderdeel en de bijdrage aan het totaal weergegeven.

Netto bedrijfsopbrengsten per bedrijfsonderdeel (x € 1.000)	2021		2021		2020	
	Realisatie	%	Begroting	%	Realisatie	%
Detachering	2.232	27%	2.310	31%	2.153	29%
Groen	1.030	13%	1.191	16%	1.180	16%
Re-integratietrajecten	2.207	27%	1.789	24%	1.402	19%
Industrie	1.675	21%	1.445	19%	1.492	20%
Schoonmaak	196	2%	153	2%	120	2%
Overige opbrengsten	814	10%	631	8%	1.016	14%
Totale netto bedrijfsopbrengsten	8.154	100%	7.519	100%	7.363	100%

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de totale netto bedrijfsopbrengsten in 2021 € 635.000 hoger zijn dan begroot en € 791.000 hoger dan vorig jaar. Hierna wordt kort ingegaan op de ontwikkelingen per bedrijfsonderdeel.

Bij het bedrijfsonderdeel Detachering was de laatste jaren telkens sprake van een (sterke) opgaande lijn, wat vooral voortkwam uit de beweging “van binnen naar buiten”. Afgelopen jaar was daarnaast de markt voor detacheringen overwegend goed, mede vanwege krapte op de arbeidsmarkt. We merken daarbij wel dat eventuele groei en herbezetting wordt beperkt vanwege krimp op de Wsw doelgroep. Dit verklaart ook het verschil tussen de gerealiseerde en de begrote opbrengsten uit detachering.

De netto opbrengsten van het bedrijfsonderdeel Groen liggen in 2021 lager dan begroot en dan in 2020. Dit komt doordat de Wsw doelgroep krimpt en er vooralsnog te weinig nieuwe aanwas is voor groenmedewerkers vanuit de nieuwe doelgroepen onder de Participatiewet. Tevens is de instroom van medewerkers vanuit de BAB doelgroep duurder. De grootste omzet wordt behaald door de uitvoering van groenwerkzaamheden voor de deelnemende gemeenten.

De netto opbrengsten binnen het bedrijfsonderdeel Re-integratietrajecten zijn fors hoger dan begroot en dan vorig jaar. Dit komt voort uit een fors hogere rijksbijdrage aan gemeenten met betrekking tot re-integratie vanuit de septembercirculaire 2021.

Voor het bedrijfsonderdeel Industrie was in de begroting 2021 rekening gehouden met ongeveer dezelfde netto opbrengsten als in 2020. De realisatie was feitelijk hoger. De in 2020 ontstane groei op de afdelingen Food en Petfood heeft zich dit jaar doorgezet. Daarnaast werpt de toegenomen automatisering binnen de productieprocessen zijn vruchten af. Wel moest, om alle klanten goed te kunnen bedienen, een groter beroep worden gedaan op uitzendkrachten.

De werkzaamheden binnen het bedrijfsonderdeel Schoonmaak zijn medio 2020 gestart. Dokwerk kan nu ook nadrukkelijker inzetten op ontwikkeling, scholing en uitstroom van medewerkers.

De gerealiseerde overige opbrengsten zijn hoger dan begroot en lager dan vorig jaar. Het verschil met de begroting komt vooral door compensatie vanuit het UWV voor in het verleden betaalde transitievergoedingen na langdurige ziekte en hogere opbrengsten uit eigen vervoer. Dit laatste is annex aan de groei van de omzet uit Industrie in 2021. Het verschil met vorig jaar is met name te wijten aan het feit dat dit jaar geen ESF-gelden, geen Bonus Beschut Werken en geen gelden voor activeringstrajecten voor vergunninghouders zijn ontvangen. Dit laatste traject is eind 2020 geëindigd.

Omzet per type opdrachtgever

In onderstaande overzicht wordt de (bruto) omzet per type opdrachtgever weergegeven.

Omzet naar type opdrachtgever, in duizenden euro's	2021		2020	
	Omzet	% totale omzet	Omzet	% totale omzet
Eigen gemeenten	€ 4.249	51,5%	€ 3.498	49,3%
Andere overheden	€ 30	0,4%	€ 35	0,5%
Profit en non-profit	€ 3.964	48,1%	€ 3.564	50,2%
Totaal	€ 8.243	100,0%	€ 7.097	100,0%

Uit bovenstaande overzicht blijkt dat in 2021 51,5% (2019: 49,3%) van de omzet wordt behaald vanuit de eigen gemeenten. Dit betekent een lichte stijging ten opzichte van 2020. De stijging komt vooral voort uit een hogere rijksbijdrage voor gemeenten met betrekking tot re-integratie. De omzet vanuit eigen gemeenten betreft daarnaast vooral groen- en schoonmaakwerkzaamheden.

Volgens verrichte benchmarks vanuit de brancheorganisatie ligt het landelijk gemiddelde op circa 40%. Het aandeel gemeentelijke omzet bij Dokwerk ligt wat hoger dan het branchegemiddelde vanwege de samenwerking met gemeenten op het vlak van activering en re-integratie.

Personeelskosten ambtelijk en overig personeel

De totale kosten ambtelijk en overig personeel zijn in 2021 € 127.000 lager dan begroot en € 273.000 hoger dan vorig jaar. In relatie tot de begroting is behoudend omgegaan met vacatureruimte. De verhoging ten opzichte van vorig jaar komt met name voort uit cao-effecten waaronder een eenmalige uitkering van € 1.200 bruto per fte en salarisverhoging van 1,5% per 1 december 2021. Daarnaast was er een lichte stijging van de ambtelijke bezetting ten opzichte van vorig jaar (+ 1,1 fte).

Bedrijfskosten (inclusief rente, afschrijving en huur)

De totale bedrijfskosten (inclusief rente, afschrijving en huur) zijn € 215.000 hoger dan begroot en € 164.000 hoger dan vorig jaar.

Bijzonderheden in de bedrijfskosten zijn annex aan de nieuwbouw op de Hendoweg in Dokkum. Zo zijn de afschrijvingen op de nieuwbouw medio 2021 gestart na ingebruikname. Daarnaast zijn de onderhoudskosten hoger door (eenmalige) verhuis-, inrichtings- en schoonmaakkosten. Bedacht moet worden dat hier een onttrekking aan de bestemmingsreserve hogere kapitaallasten tegenover staat.

Resultaat begeleid werken

Het resultaat op begeleid werken is in 2021 € 151.000 beter dan begroot en nagenoeg gelijk aan vorig jaar. Het verschil met de begroting komt vooral vanwege een hogere Wsw rijksbijdrage per Se (o.a. veroorzaakt door eenmalige coronacompensatie). Tevens laten de kosten op begeleid werken een dalende lijn zien.

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat, zijnde het saldo tussen de loon- en overige kosten Wsw, de loonkosten beschut werken en de rijksbijdrage Wsw, is in 2021 € 1,8 miljoen negatief. Dit is circa € 900.000 beter dan begroot en € 475.000 beter dan vorig jaar.

Dit gunstige subsidieresultaat is ontstaan vanwege de coronacompensatie, meevallende indexaties op de rijksbijdrage Wsw en tevens vanwege een onderrealisatie op de (fictieve) taakstelling Wsw in 2021. Dit is nader toegelicht in hoofdstuk 2.1.

De dalende bezetting van Wsw medewerkers leidt op totaal niveau tot lagere loonkosten. Wel zijn de kosten per Wsw medewerker gestegen vanwege cao- en premiestijgingen. Zo volgen de loontabellen van de Wsw jaarlijks de stijging van het wettelijk minimumloon per 1 januari en per 1 juli c.q. de LoonPrijsOphoging (LPO). Per 1 januari 2021 is het wettelijk minimumloon (WML) met 0,29% verhoogd en per 1 juli 2021 met 0,96%. Voor medewerkers die meer verdienen dan het WMO bedroeg de verhoging per 1 januari 2021 1,6%.

Investeringsen

In totaal zijn in 2021 voor een totaalbedrag van ruim 5,7 miljoen aan investeringen gedaan, welke nader gespecificeerd zijn in de staat van activa en afschrijvingen in bijlage I. Hiervan had ruim 5,3 miljoen betrekking op het in aanbouw zijnde nieuwe bedrijfspand aan de Hendoweg 26 te Dokkum.

Daarnaast is een bedrag van circa € 404.000 aangewend voor diverse reguliere investeringen. Deze investeringen hadden grotendeels betrekking op de aanschaf van diverse nieuwe afvullijnen en multiheadwegers inclusief randapparatuur ten behoeve van food- en petfoodproductie. Daarnaast is een nieuwe DAF truck aangekocht en twee koeltrailers voor eigen transport. Ook waren er diverse investeringen ten behoeve van de opstart en uitbreiding van de Groen Academie (o.a. zitmaaier, aanhangwagen, onkruidborstelmachine e.d.).

Belastingen

Per 1 januari 2016 is de wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen in werking getreden. Door deze wet zijn activiteiten van overheidsondernemingen vennootschapsbelastingplichtig indien deze activiteiten een onderneming vormen in de zin van de vennootschapsbelasting.

Dokwurk maakt momenteel gebruik van de zogenaamde SW-vrijstelling, op grond van artikel 5 lid c 2 van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Volgens dit artikel zijn van de belasting vrijgesteld: lichamen die uitsluitend of nagenoeg uitsluitend werkzaamheden verrichten welke bestaan uit het bieden van passende werkzaamheden aan mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking.

De Belastingdienst heeft hierbij aangegeven dat Dokwurk in beginsel jaarlijks zal moeten toetsen of zij nog steeds voldoet aan de voorwaarden van deze vrijstelling. Verwacht wordt dat Dokwurk ook in 2021 voldoet aan de SW-vrijstelling. Deze toets zal voor 2021 nog (nader) worden uitgevoerd en vastgelegd. Er is vooralsnog geen belastinglast opgenomen in de jaarcijfers 2021.

Toekomstverwachting

De programmabegroting 2022 gaat uit van een tekort voor gemeentelijke bijdrage van € 1,5 miljoen. Het beeld van de meerjarenbegroting is dat de financiële resultaten na 2023 gestaag zullen verbeteren vanwege een gunstigere Rijksfinanciering. De reden is dat de efficiencykortingen op de Wsw, annex met decentralisatie, per 2020 zijn doorgevoerd c.q. uitgewerkt. De rijksbijdrage zal aansluitend weer in de pas lopen met de normale loon- en prijsontwikkeling.

3.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Het integrale resultaat binnen Dokwurk is opgedeeld in een resultaat uit bedrijfsvoering en een subsidieresultaat.

Het subsidieresultaat, zijnde het saldo tussen de loonkosten Wsw en de rijksbijdrage, was de afgelopen jaren (fors) negatief vanwege bezuinigingen op de rijksbijdrage en gestaag stijgende loonkosten. Deze ontwikkeling is vanuit de bedrijfsvoering niet of nauwelijks te beïnvloeden.

Kortom, onvoorziene ontwikkelingen met betrekking tot de rijksbijdrage, veelal voortkomend uit politieke besluitvorming, vormen een nadrukkelijk risico op de begroting van Dokwurk.

Als gevolg van de invoering van de Participatiewet in 2015 zal de Wsw doelgroep, met gemiddeld circa 5-6% per jaar, geleidelijk worden afgebouwd en op de lange termijn volledig verdwijnen. Het beheersen van deze krimp is een belangrijke opdracht voor Dokwurk en haar gemeenten. Dokwurk en haar gemeenten anticiperen hier voortdurend op door modernisering en het creëren van nieuwe samenwerkingsmodellen binnen het sociaal domein, zodat de (regionale) waarde van Dokwurk blijft gewaarborgd in een financieel verantwoorde context.

Beheersing doelgroepen Participatiewet

De opdracht voor uitvoering van de Wsw- en de doelmatigheidskant van de Participatiewet is door de deelnemende gemeenten belegd in de GR. Hierbij is afgesproken dat de bijbehorende rijksbudgetten vrijwel volledig overgaan naar Dokwurk.

De doelgroep bepaling en de aanmelding voor re-integratietrajecten en BAB-indicaties is een onderdeel van de gemeenten. Dokwurk is voor het succes aan de trajectkant dan ook afhankelijk van de doorgeleiding van cliënten vanuit de gemeenten. Dit geldt ook voor het nieuwe beschut werken.

De toeleiding van cliënten is in 2021, met in achtneming van belemmeringen vanwege de coronacrisis, goed verlopen. Gemeenten en Dokwurk weten elkaar over het algemeen goed te vinden, zodat de nieuwe instroom van cliënten in voldoende mate is geborgd.

Voorzieningen

Dokwurk heeft ultimo 2021 twee voorzieningen getroffen, te weten de voorziening groot onderhoud en de voorziening dubieuze debiteuren. Deze voorzieningen worden jaarlijks via een vaste methodiek beoordeeld en indien nodig bijgesteld.

Overige risico's

Dokwurk is binnen het bedrijfsonderdeel Industrie en voor de groepsdetacheringen afhankelijk van een beperkt aantal grote opdrachtgevers. Het wegvallen van een grote klant vormt daarom een nadrukkelijk risico. Risicospreiding is en blijft daarom binnen Dokwurk een nadrukkelijk aandachtspunt.

Periodieke controles vanuit sociale zekerheidsinstellingen, pensioenfondsen of de Belastingdienst kunnen onvoorziene correcties met zich meebrengen.

In 2021 zijn er geen bijzonderheden voorgevallen op dit vlak. Vanwege de coronacrisis neemt het risicoprofiel van opdrachtgevers in algemene zin toe. Dokwurk is zich hiervan bewust en zal hier zo goed mogelijk op blijven monitoren en anticiperen.

Algemene reserve

Het algemeen bestuur heeft in 2016 een strategische notitie vastgesteld inzake een verantwoorde en gewenste algemene reserve bij Dokwurk. De algemene reserve c.q. het weerstandsvermogen is hierbij gebaseerd op een solvabiliteit van tenminste 30%.

Per eind 2021 heeft Dokwurk in samenspraak met haar algemeen bestuur de algemene reserve c.q. het weerstandsvermogen verhoogd van 2,5 naar circa 3 miljoen euro. Dit om de solvabiliteit in risicovolle tijden van corona en oorlog in Oekraïne te behouden op het gewenste niveau van 30%.

Bestemmingsreserves

Per 31-12-2021 heeft Dokwurk acht bestemmingsreserves gevormd voor een totaal van € 4.819.000, als volgt:

1 Reserve t.b.v. organisatiewijzigingen en modernisering	473.000
2 Reserve hogere kapitaallasten (kostenstijging nieuwbouw)	2.314.000
3 Reserve verlofsaldi Wsw en ambtelijk personeel	400.000
4 Reserve uitbreiding en goedkoper maken banenplan	791.000
5 Reserve inzet Digicoach	11.000
6 Reserve pilotproject WMO dagbesteding	180.000
7 Reserve opening nieuwe pand en open dag	150.000
8 Reserve retour middelen gemeenten	500.000
Totaal:	4.819.000

1. De reserve ten behoeve van organisatiewijzigingen en modernisering is bedoeld voor onvoorziene transitiekosten annex met de invoering van de Participatiewet en afbouw van de Wsw.
2. De reserve hogere kapitaallasten (kostenstijging nieuwbouw) is gevormd vanuit positieve resultaten uit voorgaande boekjaren en zal worden ingezet als egaliseringsreserve om de hogere exploitatielasten als gevolg van nieuwbouw voor de komende 10 jaar op te vangen.
3. De reserve verlofsaldi Wsw en ambtelijk personeel is bedoeld om de verplichting (schuld) op verlofsaldi van personeel te dekken.
4. De reserve uitbreiding en goedkoper maken banenplan is gevormd vanuit incidentele rijksmiddelen in 2020 en 2021 en is bedoeld om (re-integratie)banen voor mensen uit de bijstand financieel mogelijk te maken.
5. De reserve inzet Digicoach is gevormd op basis van incidentele rijksmiddelen in 2020 en is bedoeld voor de financiering van extra capaciteit om de werkloosheid als gevolg van corona mee op te vangen.
6. De reserve pilotproject WMO dagbesteding is gevormd vanuit de positieve resultaten in 2021 en is bedoeld om WMO dagbestedingstrajecten in 2022 vanuit een pilotsetting te financieren.
7. De reserve opening nieuwe pand en open dag is gevormd op basis van een resultaatvoordeel in 2021 op dit punt om reden dat de opening in 2021 is uitgesteld vanwege de coronacrisis. Het begrote budget wordt op deze wijze doorgeschoven voor de openingsfestiviteiten in 2022.
8. De reserve retour middelen gemeenten is bedoeld om in aanvang 2022 een deel van positieve resultaten over boekjaar 2021 terug te laten vloeien naar onze deelnemende gemeenten.

Onderhoud kapitaalgoederen

Per 16 augustus 2021 is het nieuwe pand van Dokwurk aan de Hendoweg 26 te Dokkum in gebruik genomen. Hiermee heeft Dokwurk een nieuwe en duurzame werkomgeving gecreëerd waarmee we onze ambities als maatschappelijke organisatie in de onze noordoost regio verder kunnen gaan vormgeven!

Het nieuwe pand is gebouwd door Bouwbedrijf Dijkstra Draisma te Dokkum. Het installatiewerk is in onder aanneming verzorgd door Damstra Installaties te Driesum.

Dokwurk is met beide partijen in gesprek om te komen tot een passend meerjarenonderhoudsplan (MJOP) om het pand ook in een goede en verzorgde conditie te houden. Verwacht wordt dat de plannen hieromtrent voor de zomer 2022 zijn geëffectueerd.

Als gevolg van de nieuwbouw in Dokkum is per september 2021 de huur aan de Riddermaweg 4 te Kollum beëindigd.

Dokwurk is tevens nog steeds eigenaar van de oude panden aan de Rijdstraat 2 te Kollum en aan de Holwerderweg 21 te Dokkum.

Het pand aan de Holwerderweg 21 in Dokkum bevindt zich eind 2021 in een zeer matige en deels slechte staat van onderhoud. Het pand zit grotendeels aan het einde van de levenscyclus en kan, althans deels, worden beschouwd als een herontwikkelingslocatie. Dokwurk is met verschillende partijen (overheid, onderwijs en ondernemers) in gesprek om op deze locatie te komen tot een soort van “Stadswerkplaats (= werktitel)”. Deze planvorming kost tijd en het pand is voor de korte termijn daarom nog in eigen gebruik door Dokwurk en tevens zijn enkele ruimtes (kort) verhuurd.

Het pand aan de Rijdstraat 2 in Kollum bevindt zich eind 2021 in een matige staat van onderhoud, maar de bouwkundige basis van het pand is goed. Dokwurk is met betrekking tot dit pand in een vergevorderd stadium met gemeente Noardeast-Fryslân om dit pand te moderniseren om zo te komen tot een nieuwe gezamenlijke huisvesting op deze locatie met Dokwurk en gemeentewerken Kollum. Verwacht wordt dat verbouwing nog in 2022 zal worden gerealiseerd. Na verbouwing kan op basis van een nulmeting tevens een nieuw en passend meerjarenonderhoudsplan worden opgesteld.

Uitvoering onderhoud en onderhoudsvoorziening

De oude gebouwen in Kollum en Dokkum worden met betrekking tot onderhoud momenteel “minimaal adequaat” (= alleen indien noodzakelijk en verantwoord) nog bijgehouden.

Met het Algemeen Bestuur is afgesproken om logischerwijs eerst de planvorming verder uit te werken alvorens verder en duurzaam te investeren op onderhoud van deze beide locaties.

Om deze reden laat Dokwurk de onderhoudsvoorziening via de gebruikelijke jaardotaties gestaag oplopen om zo ook te “sparen” voor de ingrijpende verwachte verbouwingen en aanpassingen op deze locaties.

Uiteraard is dit vanuit het besef dat de onderhoudsvoorziening verre van toereikend zal zijn als het gaat om modernisering van deze panden. Per ultimo 2021 zit de onderhoudsvoorziening gerelateerd aan beide oude panden in Kollum en Dokkum op € 274.000. Dit is € 40.000 hoger dan eind 2020.

In 2022 zal daarnaast worden gestart met het opbouwen van een passende onderhoudsvoorziening voor het nieuwe pand aan de Hendoweg 26 te Dokkum.

N.B. Mocht de planvorming op de locatie Holwerderweg 21 te Dokkum niet haalbaar blijken te zijn, dan kan alsnog door het bestuur worden besloten tot verkoop van deze locatie. Voorlopig zal het pand, in ieder geval tot medio 2023, nog in gebruik blijven van Dokwurk.

3.2 Financiering (Treasury)

Algemeen

Onder Treasury wordt verstaan het besturen en beheersen van de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Deze Treasury paragraaf is opgenomen in het kader van de wet Fido (Wet financiering decentrale overheden). Dokwerk heeft de wet Fido verankerd in een Treasurystatuut en geïntegreerd in het financieel beleid.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft betrekking op het kunnen aantrekken van kort geld (rente typische looptijd korter dan 1 jaar). De kasgeldlimiet is, volgens de wet Fido, vastgesteld op 8,5% van het begrotings-totaal (dat wil zeggen 8,5% van de lasten in de begroting). Na het vaststellen van de begroting blijft de kasgeldlimiet ongewijzigd.

Op basis van de goedgekeurde programmabegroting 2021 is voor Dokwerk de volgende kasgeldlimiet van toepassing:

Kasgeldlimiet (x € 1.000,-):	
	2021
Begrote lasten (excl. grondstoffen)	24.783
Begroot grondstoffen / uitbested werk	400
Tot. begrotingsbedrag (= lasten in exploitatie)	25.183
Percentage 8,5%	2.141

In 2021 is Dokwerk steeds (ruim) onder de kasgeldlimiet gebleven (zie onderstaande tabel). Over het gehele boekjaar was er *geen* sprake van een gemiddelde netto vlottende schuld.

Kasgeld (x € 1.000,-):	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
	2021	2021	2021	2021
Gemiddelde netto vlottende schuld	-10.474	-8.370	-7.198	-6.971
Kasgeldlimiet (= vast over het jaar)	2.141	2.141	2.141	2.141
Ruimte onder de kasgeldlimiet	12.615	10.511	9.339	9.112

Renterisiconorm

Het renterisico is in het kader van de wet Fido omschreven als de mate waarin het saldo van de rentelasten van een openbaar lichaam verandert door wijzigingen in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een rente typische looptijd van een jaar of langer. Het renterisico dient te voldoen aan de renterisiconorm.

De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzelingen als totaal niet meer dan 20% van het begrotingstotaal mogen bedragen (begrotingstotaal = totaal van lasten in de begroting). Het doel van de renterisiconorm is het renterisico bij herfinanciering te beheersen.

Dokwerk is in 2021 ruim onder de renterisiconorm gebleven (zie onderstaande tabel) en verwacht de komende jaren geen nieuwe leningen te hoeven afsluiten.

Renterisiconorm (x € 1.000,-):	
	2021
1. Renteherzieningen	0
2. Aflossingen	500
3. Renterisico (1 + 2)	500
4. Renterisiconorm	5.037
5a. Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	4.537
5b. Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)	-4.537
<i><u>Berekening renterisiconorm:</u></i>	
4a. Begrotingstotaal	25.183
4b. Percentage	20%
4. (= 4a x 4b) Renterisiconorm	5.037

Rentevisie

Dokwurk heeft ultimo 2021 een tweetal langlopende leningen ter financiering van de nieuwe huisvesting. De rentepercentages zijn vast voor de looptijd en zijn respectievelijk 0,59% en 0,79%. De rentelasten voor de komende jaren op grond van de langlopende leningen zijn daarom bekend. Het lenen van kort geld geschiedt binnen de kasgeldlimiet. Dokwurk loopt hier een (gering) renterisico welke in de begroting is afgedekt.

Liquiditeitsrisico

In 2021 heeft Dokwurk, mede door het positieve resultaat, steeds over voldoende liquide middelen kunnen beschikken. Dit is, met in achtneming van de rente- en aflossingsverplichtingen annex met de nieuwe huisvesting, ook de verwachting voor de komende jaren.

In algemene zin geldt echter dat de liquiditeitspositie steeds een aandachtspunt blijft voor Dokwurk vanwege het begrotingstekort voor gemeentelijke bijdrage en de relatieve grote geldstroom annex met de rijksbijdrage Wsw.

Om in de bedrijfsvoering te kunnen blijven beschikken over voldoende liquide middelen is het nodig dat de deelnemende gemeenten de voorschotnota's in relatie tot het begrotingstekort en rijksbijdragen in het kader van de Participatiewet steeds tijdig blijven voldoen hetgeen in de huidige samenwerking overigens keurig is gewaarborgd.

Debiteurenrisico

Het debiteurenrisico binnen Dokwurk kan per eind 2021 als "normaal" worden beschouwd. Posten met een verhoogd risico zijn als zodanig beoordeeld en via de debiteurenvoorziening voorzien.

De debiteurenbewaking verloopt via een vaste procedure. Het debiteurenrisico wordt in de jaarrekening zichtbaar gemaakt en afgedekt via de voorziening dubieuze debiteuren. Opgemerkt wordt dat de bedrijfsvoering bij Industrie en Groepsdetacheringen afhankelijk is van enkele grote opdrachtgevers. Deze klanten hebben een kredietlimiet en betalingstermijn passend bij de (hogere) omzet. Dit geeft een hoger debiteurenrisico, maar is passend bij de activiteiten.

Koers- en valutarisico's

Niet van toepassing, omdat alle transacties zijn afgewikkeld in euro's.

Schatkistbankieren

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen aan te houden in 's Rijks schatkist. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag (afhankelijk van het begrotingstotaal) dat buiten de schatkist mag worden aangehouden.

Per 1 juli 2021 is het drempelbedrag verruimd en vastgesteld op minimaal € 1.000.000,-. Daarvoor was het drempelbedrag € 250.000,-. De benutting van het drempelbedrag mag worden berekend als gemiddelde over alle dagen in een kwartaal.

In onderstaande tabel is per kwartaal zichtbaar hoeveel middelen Dokwerk in 2021 buiten 's Rijks schatkist heeft aangehouden, waarbij negatieve bedragen als nihil worden weergegeven.

Liquide middelen per kwartaal, in hele euro's	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Gemiddeld aangehouden middelen	461.441	242.470	293.256	229.310

Uit bovenstaande tabel blijkt dat Dokwerk het drempelbedrag in 2021 in het eerste kwartaal heeft overschreden. Vanwege de relatief grote geldstromen binnen Dokwerk blijkt de grens van € 250.000,- in de praktijk erg krap. Dokwerk is daarom blij met de verruiming van het drempelbedrag per 1 juli 2021.

Kengetallen

In onderstaande tabel zijn de voor Dokwerk van toepassing zijnde kengetallen (kader BBV) opgenomen:

Boekjaar 2021	2020	2021B	2021
Kengetallen:			
Netto schuldquote	3,0%	31,6%	17,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3,0%	31,6%	17,5%
Solvabiliteitsratio	30,4%	26,5%	37,3%
Structurele exploitatieruimte	-4,0%	-8,5%	-3,4%

Geconcludeerd kan worden dat de structurele exploitatieruimte per ultimo 2021 ten opzichte 2020 licht is verbeterd van -4% naar -3,4%. Dit wordt met name veroorzaakt door stabilisatie van de Wsw rijksbijdrage waarbij de efficiencykortingen op de Wsw budgetten van de afgelopen 5 jaren inmiddels zijn afgerond. Daarnaast was er in 2021 een hogere rijksbijdrage voor re-integratiewerkzaamheden.

De solvabiliteit van Dokwerk zit met 30,4% op het bestuurlijk gewenste niveau.

3.3 Verbonden Partijen

Dokwurk is georganiseerd in een gemeenschappelijke regeling (GR Noardeast Fryslân). Annex hieraan kent Dokwurk een hulpstructuur via NEF Holding B.V. De GR is enig aandeelhouder van NEF Holding B.V.

Het doel van NEF Holding B.V. is om in een ander, beter passend, risicoprofiel allianties aan te gaan met het bedrijfsleven ter bevordering van de werkgelegenheid voor de doelgroepen van Dokwurk en tevens om passende instrumenten in te regelen ten behoeve van de bedrijfsvoering van Dokwurk.

NEF Holding BV participeert per 31 december 2021 in een tweetal B.V. 's, te weten:

- ✓ 100% aandeelhouder in NEF Askare B.V.;
- ✓ 49% aandeelhouder in Visser Houtbewerking Dokkum B.V.

Eventuele risico's in relatie tot deze verbonden partijen worden opgenomen in de risicoparagraaf van het jaarverslag van Dokwurk.

In 2021 zijn geen bijzonderheden te melden en zijn daarom ook geen risico's opgenomen.

3.4 Bedrijfsvoering

Dokwurk is een maatschappelijk bedrijf van en voor de regio Noordoost Friesland. De missie van Dokwurk is gericht op ondersteuning en begeleiding van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt op bij voorkeur een externe (zo regulier mogelijke) werkplek.

Naast de Wsw en beschermt werken in het kader van de Participatiewet verzorgt Dokwurk ook activerings- en re-integratiewerkzaamheden voor de gemeenten Noardeast-Fryslân, Dantumadiel en Schiermonnikoog.

De infrastructuur van Dokwurk leent zich bij uitstek voor de ontwikkeling van mensen vanuit de Wsw en de doelgroepen onder de Participatiewet. Binnen de werk- en leerorganisatie kunnen mensen vanuit de diverse doelgroepen werkervaring opdoen, werkritme behouden en "ontwikkelen en leren" in relatie tot diverse werksoorten zodat hun kansen binnen de samenleving toenemen.

Het beleid en de bedrijfsvoering van Dokwurk is afgestemd op bovenstaande missie, het zoeken en inzetten van de talenten van mensen. Investerings- en beleidsbeslissingen worden voortdurend getoetst aan de missie.

Jaarrekening NEF 2021



Opgemaakt d.d. 11-4-2022

Balans per 31 december 2021

Dokwurk

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA (x € 1.000,-)	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	<u>12.289</u>	<u>7.127</u>
	12.289	7.127
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	<u>200</u>	<u>200</u>
	200	200
Totaal vaste activa	12.489	7.327
<i>Vlottende activa</i>		
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>11</u>	<u>3</u>
	11	3
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.155	1.662
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.450	10.450
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	18	0
Overige vorderingen	<u>563</u>	<u>701</u>
	8.186	12.813
Liquide middelen	<u>384</u>	<u>720</u>
	384	720
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	<u>24</u>	<u>24</u>
	24	24
Totaal vlottende activa	8.605	13.560
Totaal activa	21.094	20.887

Balans per 31 december 2021

Dokwurk

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA (x € 1.000,-)	31-12-2021	31-12-2020
<i>Vaste passiva</i>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.046	2.499
Bestemmingsreserves	<u>4.819</u>	<u>3.857</u>
	7.865	6.356
Voorzieningen		
Voorzieningen	<u>274</u>	<u>234</u>
	274	234
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	<u>11.500</u>	<u>12.000</u>
	11.500	12.000
Totaal vaste passiva	19.639	18.590
<i>Vlottende passiva</i>		
Netto-vlottende schulden		
Overige kortlopende schulden	<u>1.231</u>	<u>2.079</u>
	1.231	2.079
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	66	69
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgend begrotingsjaar komen	<u>158</u>	<u>149</u>
	224	218
Totaal vlottende passiva	1.455	2.297
Totaal passiva	21.094	20.887

Overzicht van baten en lasten 2021

Dokwurk

(x € 1.000,-)	2021 Realisatie	2021 Begroting	2020 Realisatie
Totale bedrijfsopbrengsten	8.720	7.783	7.655
Totale bedrijfslasten	20.911	20.238	20.453
Bedrijfsresultaat	-12.191	-12.455	-12.798
Rijksbijdrage	15.498	14.585	16.282
Gemeentelijke bijdrage	1.605	1.605	1.446
Opbrengsten van de overhead	1.099	1.085	1.397
Kosten van de overhead	4.502	4.945	4.879
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	1.509	-125	1.448
Toevoegingen aan reserves	1.813	0	1.473
Onttrekkingen aan reserves	304	125	25
Gerealiseerd resultaat (na bestemmen)	0	0	0

Voor een definitie van de overhead posten verwijzen wij u naar de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. Voor een nadere specificatie van de overhead posten verwijzen wij u naar bijlage V van de jaarstukken.

Overzicht van baten en lasten 2021 volgens de interne opstelling

Dokwurk

(x € 1.000,-)	2021 Realisatie	2021 Begroting	2020 Realisatie
Omzet Detachering	2.312	2.330	2.235
Omzet Groen	1.285	1.391	1.392
Omzet Re-integratietrajecten	2.207	1.789	1.407
Omzet Industrie	2.211	1.625	1.933
Omzet Schoonmaak	228	153	130
Af: grondstoffen / uitbesteed werk	925	400	752
Netto toegevoegde waarde	7.318	6.888	6.345
Overige bedrijfsopbrengsten	836	631	1.018
Totale netto bedrijfsopbrengsten	8.154	7.519	7.363
Loonkosten Wsw en beschut werken	16.462	16.833	16.964
Overige personeelskosten	539	520	530
Kosten begeleid werken	468	499	504
Totale kosten Wsw en beschut werken	17.469	17.852	17.998
Kosten ambtelijk en overig personeel	4.734	4.861	4.461
Afschrijving, rente en huur	767	720	601
Overige bedrijfskosten	1.518	1.350	1.520
Totale bedrijfslasten	24.488	24.783	24.580
Bedrijfsresultaat	-16.334	-17.264	-17.217
Rijksbijdrage	16.238	15.534	17.219
Gemeentelijke bijdrage	1.605	1.605	1.446
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	1.509	-125	1.448
Toevoegingen aan reserves	1.813	0	1.473
Onttrekkingen aan reserves	304	125	25
Gerealiseerd resultaat (na bestemmen)	0	0	0

Kasstroomoverzicht 2021

Dokwurf

(Volgens de indirecte methode)

(x € 1.000,-)	2021	2020
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	1.509	1.448
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	597	438
- Mutatie voorzieningen	40	38
- Mutatie reserves	0	0
- Veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie voorraden	-8	-1
- mutatie uitzettingen	4.627	-9.058
- mutatie overlopende activa	0	12
- mutatie kortlopende schulden	-848	831
- mutatie overlopende passiva	6	212
	<u>3.777</u>	<u>-8.004</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	5.923	-6.080
Investeringen in materiële vaste activa	-5.762	-5.065
Desinvesteringen materiële vaste activa	3	0
Verwervingen verbonden partijen	0	0
Vervreemdingen verbonden partijen	0	0
Desinvesteringen in overige financiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.759	-5.065
Ontvangsten uit langlopende schulden	0	12.000
Aflossingen van langlopende schulden	-500	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-500	12.000
Mutatie geldmiddelen	<u>-336</u>	<u>855</u>
Eindsaldo geldmiddelen	384	720
Beginsaldo geldmiddelen	720	-135
Mutatie geldmiddelen	<u>-336</u>	<u>855</u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de veronderstelling van continuïteit. Bestuur en directie van Dokwurk hebben op basis van de uitkomsten van 2021, de vermogenspositie, de begroting voor 2022 geen aanleiding te veronderstellen dat de continuïteit op enigerlei wijze in het geding is.

Begrotingscyclus

De programmabegroting van Dokwurk wordt op grond van de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) jaarlijks voor 15 april bij de gemeenten ingediend voor zienswijze. Aangezien dit vroeg in het jaar is, maakt Dokwurk later in het jaar een interne stuurbegroting. De programmabegroting vormt het financieel kader voor de stuurbegroting. Deze werkwijze kan leiden tot presentatiewijzigingen ten opzichte van de programmabegroting. De interne stuurbegroting is vervolgens leidend voor de informatieverstrekking.

Als blijkt dat het financieel kader vanuit de programmabegroting niet volstaat, wordt overgegaan tot een formele begrotingswijziging.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat over verschillende zaken een oordeel wordt gevormd en dat er schattingen worden gemaakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Wanneer het noodzakelijk is voor het geven van het vereiste inzicht is de aard van deze oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen, opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa met een economisch nut

De materiële vaste activa met een economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Een investering wordt geactiveerd indien het uitgegeven bedrag hoger is dan € 1.500. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

De maximale gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	n.v.t.
Voorzieningen op terreinen	20
Bedrijfsgebouwen	30 - 40
Machines en installaties	5 - 10
Transportmiddelen	5 - 10
Inventarissen	5
Hard- en software	3

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Dokwurk kent alleen activa met economisch nut. Hiervoor kunnen geen heffingen in rekening worden gebracht.

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van vennootschappen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Plottende activa

Vorraden

De grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen, die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijzen en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde. Gereede producten worden gewaardeerd tegen de verkoopprijs van de producten. Bij waardering wordt rekening gehouden met het risico van incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Buiten de balanstelling wordt het bedrag opgenomen waarvan het recht bestaat op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Omdat dit voor Dokwurk nihil bedraagt, is hier geen bedrag vermeld.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Bestemmingsreserves

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Belangrijke mutaties in deze reserves vinden pas plaats na accordering door het algemeen bestuur.

Voorzieningen

Voorzieningen worden getroffen voor verplichtingen die met een redelijke mate van betrouwbaarheid zijn in te schatten. Verplichtingen, die dat niet zijn, worden opgenomen onder de risicoparagraaf. De voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van bedrijfsgebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Vaste schulden

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Buiten de balanstelling wordt het bedrag opgenomen waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt. Omdat dit voor Dokwurk nihil bedraagt, is hier geen bedrag vermeld.

Overzicht van baten en lasten

Omzet

Omzet zijn de bruto opbrengsten van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

Grondstoffen / uitbesteed werk

Onder grondstoffen en uitbesteed werk worden opgenomen de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten, die rechtstreeks zijn toe te rekenen aan de in het desbetreffende boekjaar geleverde goederen en diensten alsmede de ingekochte grondstoffen tegen de standaard verrekenprijs.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten omvatten de resultaten uit verhuur van onroerend goed, dienstverlening aan derden en diverse overige opbrengsten.

Projectsubsidies worden (pas) verantwoord in de staat van baten en lasten op het moment dat ze voldoende zeker zijn. Dit is doorgaans het geval als de beschikking ontvangen is of als het bericht is gekomen dat een factuur mag worden verstuurd.

Loonkosten Wsw en beschut werk

Onder loonkosten Wsw en beschut werk wordt verstaan het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen salarissen aan Wsw werknemers en beschutte werkplekken, vermeerderd met de uitbetaalde vakantiegeldrechten en verminderd met de ontvangen ziekengelden, WAO-uitkeringen en loonkostensubsidies. De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekering verschuldigde werkgeverslasten alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening van Wsw-werknemers.

Kosten ambtelijk en overig personeel

Hieronder wordt verstaan de aan het boekjaar toe te rekenen salarissen, vermeerderd met de uitbetaalde vakantiegeldrechten en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies en de overige personeelskosten.

Overhead

Dokwurk heeft als overhead verantwoord: de totale (loon en overige) kosten en opbrengsten van de directie, het MT, Arbo, Commercie, Algemene zaken en ICT, Financiën, HR, Kantine en huishoudelijke dienst en de huisvestingskosten. Deze opstelling is in lijn met de interne kostenplaatsen zoals Dokwurk deze voor de staf gebruikt.

Naast een staat van baten en lasten op grond van het BBV heeft Dokwurk een staat van baten en lasten opgenomen op basis van de opstelling zoals gehanteerd wordt in de periodieke maandelijkse rapportages. Naar onze mening sluit deze indeling beter aan bij de bedrijfsvoering van Dokwurk. Om die reden is de toelichting op de staat van baten en lasten ook gebaseerd op deze interne opstelling.

Het voorgeschreven overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld is opgenomen in bijlage V.

Rijksbijdrage

Betreft de bijdrage van het Rijk conform artikel 8 tot en met 10 van de Wet sociale werkvoorziening. De rijksbijdrage wordt door de GR gemeenten en buitengemeenten betaalbaar gesteld.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage omvat de in de Gemeenschappelijke Regeling overeengekomen bijdrage in het resultaat.

Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten

Een eventueel positief saldo kan, na bestuursbesluit, worden opgenomen onder het eigen vermogen.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen volgens het overzicht van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande jaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Kasstroomoverzicht

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen op de debet- en creditzijde van de balans.

Toelichting op de balans

Dokwurk

<u>Vaste activa</u>	(x € 1.000,-)	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Materiële vaste activa:			
Aanschafwaarde per 1 januari		15.115	10.577
Cumulatieve afschrijving per 1 januari		7.988	8.077
Boekwaarde per 1 januari		<u>7.127</u>	<u>2.500</u>
Investerings		5.762	5.065
Desinvesteringen		-254	-527
Afschrijvingen		-597	-438
Afschrijvingen op desinvesteringen		251	527
Mutatie boekwaarde		<u>5.162</u>	<u>4.627</u>
Aanschafwaarde per 31 december		20.623	15.115
Cumulatieve afschrijving per 31 december		8.334	7.988
Boekwaarde per 31 december		<u>12.289</u>	<u>7.127</u>
De investeringen hebben betrekking op:			
Terreinen en bedrijfsgebouwen		2.194	4.839
Machines en installaties		3.144	85
Transportmiddelen		151	0
Inventaris		253	39
Hard- en software		20	102
Totaal investeringen		<u>5.762</u>	<u>5.065</u>
De verrichte investeringen zijn voor een groot deel annex aan de bouw en inrichting van een nieuw bedrijfsgebouw op de Hendoweg in Dokkum, dat medio 2021 in gebruik is genomen. Voor een mutatieoverzicht van de materiële vaste activa wordt verwezen naar de "Staat van activa en afschrijvingen" in Bijlage I.			
Financiële vaste activa:			
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen		200	200
Boekwaarde per 31 december		<u>200</u>	<u>200</u>
Dit betreft een kapitaalverstreking aan NEF Holding B.V. Het verloop is als volgt:			
Saldo per 1 januari		200	200
Investerings		0	0
Desinvesteringen		0	0
Stand per 31 december		<u>200</u>	<u>200</u>
<u>Vlottende activa</u>			
Vorraden:			
Gereed product en handelsgoederen		11	3
Totaal voorraden per 31 december		<u>11</u>	<u>3</u>

Er heeft geen afwaardering plaatsgevonden vanwege incurantheid.

	31-12-2021	31-12-2020
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar:		
Vorderingen op openbare lichamen	1.155	1.662
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.450	10.450
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	18	0
<i>Overige vorderingen:</i>		
Debiteuren	582	735
Voorziening dubieuze debiteuren	-44	-53
Overige vorderingen	25	19
Totaal uitzettingen per 31 december	8.186	12.813

De vorderingen op openbare lichamen zijn inclusief de afrekening van de gemeentelijke bijdrage ter dekking van het exploitatietekort over 2021. Ook het nog te vorderen lage-inkomensvoordeel (LIV) is hierin begrepen.

Verloop voorziening dubieuze debiteuren:

Stand per 1 januari	53	72
Onttrekkingen	0	7
Vrijval boekjaar	9	12
Stand per 31 december	44	53

Liquide middelen:

Bank	380	718
Kasgelden	4	2
Totaal liquide middelen per 31 december	384	720

Er bestaan geen beperkingen ten aanzien van de beschikbaarheid van de liquide middelen. Evenmin worden er ten aanzien van de liquide middelen valutatarisico's gelopen.

Overlopende activa:

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	24	24
Totaal overlopende activa per 31 december	24	24

Vaste passiva

Eigen vermogen:

Algemene reserve:

Saldo per 1 januari	2.499	1.596
Toevoegingen	547	903
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	3.046	2.499

Bestemmingsreserves:

Reserve t.b.v. organisatiewijzingen en modernisering:

Saldo per 1 januari	473	473
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	473	473

	31-12-2021	31-12-2020
<u>Reserve hogere kapitaallasten (kostenstijging nieuwbouw):</u>		
Saldo per 1 januari	2.439	1.002
Toevoegingen	0	1.437
Onttrekkingen	125	0
Stand per 31 december	2.314	2.439
<u>Reserve verlofsaldi Wsw en ambtelijk personeel:</u>		
Saldo per 1 januari	400	400
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	400	400
<u>Reserve uitbreiding en goedkoper maken banenplan:</u>		
Saldo per 1 januari	485	0
Toevoegingen	436	510
Onttrekkingen	130	25
Stand per 31 december	791	485
<u>Reserve inzet Digi-coach:</u>		
Saldo per 1 januari	60	0
Toevoegingen	0	60
Onttrekkingen	49	0
Stand per 31 december	11	60
<u>Reserve pilot project WMO:</u>		
Saldo per 1 januari	0	0
Toevoegingen	180	0
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	180	0
<u>Reserve opening nieuwe pand en open dag:</u>		
Saldo per 1 januari	0	0
Toevoegingen	150	0
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	150	0
<u>Reserve retour middelen gemeenten:</u>		
Saldo per 1 januari	0	0
Toevoegingen	500	0
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	500	0
Totaal bestemmingsreserves per 31 december	4.819	3.857

De mutaties in de bestemmingsreserves komen voort uit de bestemming van het resultaat zoals besloten door het Algemeen Bestuur. Voor een nadere toelichting op de reserves wordt verwezen naar hoofdstuk 3.1.

Voorzieningen:

Groot onderhoud:

Saldo per 1 januari	234	196
Toevoegingen	40	40
Onttrekkingen	0	2
Stand per 31 december	274	234

De jaarlijkse dotatie is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan, waarbij is uitgegaan van regulier onderhoud. In hoofdstuk 3.1 van het jaarverslag wordt dit nader toegelicht.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer:

	31-12-2021	31-12-2020
<u>Binnenlandse banken en overige financiële instellingen:</u>		
Saldo per 1 januari	12.000	0
Bij: nieuwe leningen (o/g)	0	12.000
Af: aflossingen boekjaar	500	0
Totaal langlopende schulden per 31 december	11.500	12.000

De nieuwe leningen zijn afgesloten voor de financiering van het nieuwe bedrijfspand aan de Hendoweg 26 te Dokkum. De rentelast op deze leningen bedroeg in 2021 € 86.000. Het rente % varieert tussen de 0,59 en 0,79%. De aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn € 500.000. Van het totaal bedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 9 miljoen een resterende looptijd van langer dan 5 jaren. Voor de renterisico's (kader Wet fido) verwijzen wij u graag naar de treasuryparagraaf in het jaarverslag.

Flottende passiva**Netto-flottende schulden:**

Banksaldi	0	0
<i>Overige kortlopende schulden:</i>		
Schulden aan openbare lichamen	678	629
Crediteuren	280	1.304
Schulden aan verbonden partijen	121	119
Overige kortlopende schulden	152	27
Totaal kortlopende schulden per 31 december	1.231	2.079

Overlopende passiva:

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	66	69
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgend begrotingsjaar komen	158	149
Totaal overlopende passiva per 31 december	224	149

De vooruit ontvangen bedragen bestaan vooral uit een vooruit ontvangen detachingsvergoeding voor een ambtelijke medewerker en uit vooruit ontvangen gelden voor het project Meedoen. Dit project loopt door in 2022.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen per 31 december 2021 bedragen € 478.760,- en bestaan uit:

1. Lease wagenpark	€	16.288	verplichting
2. Lease hardware (copiers)	€	5.580	verplichting
3. Verplichting verlofsaldi ambtenaren	€	143.374	verplichting
4. Verplichting verlofsaldi WSW-medewerkers	€	313.518	verplichting
Totaal	€	478.760	

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening 2021 speelt corona ons nog steeds parten en kampt Nederland met de zogenaamde "Omikron" variant. Deze Omikron variant is zeer besmettelijk maar blijkt (gelukkig) minder ziekmakend. Per 25 februari 2022 is de lockdown, afgekondigd per eind december 2021, opgeheven. Wij hebben goede hoop dat corona in 2022 verder zal worden teruggedrongen.

De bedrijfseconomische schade als gevolg van corona is in 2021 bij Dokwurk beperkt gebleven. Dokwurk opereert veel in de relatief stabiele food- en petfoodsector welke ook in tijden van corona garant stond voor een goede orderintake.

Corona is overigens niet weg en nieuwe wellicht meer ziekmakende varianten worden voor de toekomst niet uitgesloten.

Naast corona maakt Dokwurk tevens melding van de recente uitgebroken oorlog tussen Rusland en Oekraïne. Deze oorlog zal ongetwijfeld zijn weerslag hebben op de economie in de EU en dus ook in Nederland.

Kortom, Dokwurk is zich bewust van bovenstaande ontwikkelingen en volgt deze nauwgezet. De vermogenspositie, de sluitende meerjarenbegroting en ook onze bedrijfsprestaties in algemene zin zorgen er onzes inziens echter voor dat de continuïteit bij Dokwurk voor de komende tijd in voldoende mate is gewaarborgd.

Toelichting op de baten en lasten volgens de interne opstelling

Dokwerk

(x € 1.000,-)	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroot	Realisatie
Omzet Detachering	2.312	2.330	2.235
Omzet Groen	1.285	1.391	1.392
Omzet Re-integratietrajecten	2.207	1.789	1.407
Omzet Industrie	2.211	1.625	1.933
Omzet Schoonmaak	228	153	130
Af: grondstoffen en uitbesteed werk	925	400	752
Netto toegevoegde waarde (NTW)	7.318	6.888	6.345
Overige opbrengsten:			
Compensatie betaalde transitievergoedingen na langdurige ziekte	138	0	142
ESF-gelden Brug naar werk 2, periode 2016-2019 (voorschot)	0	0	120
Begeleidingsgelden beschut werken	178	178	165
Subsidieregeling praktijkleren	27	25	22
Bijdrage niet deelnemende gemeenten	55	55	53
Opbrengsten uit eigen vervoer	126	50	75
Opbrengsten uit verhuur	31	65	50
Verkopen activa	8	0	17
Bonus Beschut Werken	0	0	116
Gelden activeringstraject vergunninghouders	0	90	85
Gelden voor project Meedoen	106	140	81
Opbrengsten uit drukwerk	19	25	20
Opbrengsten uit de kantine	18	0	0
Diverse opbrengsten	130	3	72
Totaal overige opbrengsten	836	631	1.018
Totale netto bedrijfsopbrengsten	8.154	7.519	7.363

De omzet bij Detachering ligt in 2021 nagenoeg op het niveau van de begroting. De markt voor detacheringen was het afgelopen jaar overwegend goed, mede vanwege krapte op de arbeidsmarkt. Eventuele groei en herbezetting wordt beperkt vanwege krimp op de Wsw doelgroep.

De omzet bij Groen ligt in 2021 circa 7,6% lager dan begroot. De reden is krimp op de Wsw doelgroep en voornamelijk te weinig nieuwe aanwas voor groenmedewerkers vanuit de nieuwe doelgroepen onder de Participatiewet. Dokwerk probeert via de Groen Academie mensen enthousiast te maken voor het Groenvak.

De omzet vanuit Re-integratietrajecten is fors beter dan begroot (+ 23%). De oorzaak is gelegen in een fors hogere rijksbijdrage aan gemeenten met betrekking tot "Re-integratie klassiek" (zie ook septembercirculaire 2021).

De omzet bij Industrie ligt eveneens fors hoger dan de programmabegroting (+ 36%). De groei op food- en petfood klanten heeft zich in 2021 verder doorgezet. Daarnaast werpt het beleid op productie-automatisering steeds meer zijn vruchten af. Kanttekening bij de omzetsijging bij Industrie is echter de toename van de kostprijs verkopen.

De kosten grondstoffen en uitbesteed werk zijn fors hoger dan begroot (+ 131%). Dit komt met name door de hogere kosten voor uitzendkrachten en uitbesteed werk binnen Industrie en daarnaast vanwege de loonkosten in relatie tot het 50-banenplan.

Als laatste zijn de overige opbrengsten hoger dan begroot (+ 32%). Zoals uit de specificatie blijkt, komt dit vooral door compensatie van reeds betaalde transitievergoedingen uit voorgaande jaren, hogere opbrengsten uit eigen vervoer en hogere diverse baten.

De netto toegevoegde waarde (NTW) per Wsw medewerker (in fte's) is als volgt (in hele euro's):

€ 10.919 € 10.452 € 9.906

	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroot	Realisatie
Personeelskosten Wsw en beschut werken			
Loonkosten Wsw (= loon minus lage-inkomensvoordeel)	16.311	16.748	16.896
Kosten inhuur beschut werken (= loon minus BUIG subsidie)	151	85	68
Vervoerskosten	212	220	224
Studiekosten	32	50	37
Overige personeelskosten	295	250	269
Totale personeelskosten Wsw en beschut werken	17.001	17.353	17.494

Kosten begeleid werken			
Loonkostensubsidie	453	499	489
Overige kosten begeleid werken	15	0	15
Totale kosten begeleid werken	468	499	504

Totale kosten Wsw en beschut werken	17.469	17.852	17.998
--	---------------	---------------	---------------

Hieronder volgen enkele kengetallen:

Gemiddeld aantal medewerkers Wsw, in fte's	468,1	487,8	498,5
Gemiddelde loon Wsw per fte, in hele euro's	€ 34.847	€ 34.331	€ 33.894
Gemiddelde totale kosten Wsw per fte, in hele euro's	€ 35.998	€ 35.397	€ 34.957

Gemiddeld aantal medewerkers begeleid werken, in fte's	28,6	28,4	29,9
Gemiddelde kosten begeleid werken per fte, in hele euro's	€ 16.341	€ 17.559	€ 16.856

Dekkingsgraad pensioenfonds PWRI per december	116,2%	n.v.t.	98,0%
---	--------	--------	-------

Kosten ambtelijk en overig personeel

Salarissen en sociale lasten ambtelijk personeel	3.894	3.688	3.500
Studiekosten	41	60	38
Inhuur personeel	732	1.022	712
Overige personeelskosten	67	91	211
Totale kosten ambtelijk en overig personeel	4.734	4.861	4.461

Hieronder volgen enkele kengetallen:

Aantal ambtenaren per 31 december, in fte's	51,7	49,1	50,7
Aantal ingehuurd personeel per 31 december, in fte's	13,4	16,4	13,3
Totaal ambtelijk en ingehuurd personeel, in fte's	65,1	65,5	64,0

Dekkingsgraad pensioenfonds ABP per december	110,2%	n.v.t.	93,2%
--	--------	--------	-------

(x € 1.000,-)

	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroot	Realisatie

Afschrijving, rente en huur

Rente	86	91	70
Afschrijving	597	563	438
Huur	84	66	93
Totaal afschrijving, rente en huur	767	720	601

Overige bedrijfskosten

Belastingen en verzekeringen	100	113	84
Energie	206	217	187
Onderhoud	481	305	368
Dotatie voorziening groot onderhoud	40	20	40
Vrijval c.q. dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-9	12	-12
Indirecte productiekosten	146	91	102
Dienstverlening door derden	104	150	341
Studiekosten re-integratietrajecten	58	30	43
Loonkostensubsidies re-integratietrajecten	24	32	32
Algemene kosten	368	380	335
Totaal overige bedrijfskosten	1.518	1.350	1.520

De totale overige bedrijfskosten zijn € 168.000 hoger dan begroot en nagenoeg gelijk aan aan vorig jaar. Het verschil met de begroting komt vooral door hogere onderhoudskosten vanwege verhuis-, inrichtings- en schoonmaakkosten.

Rijksbijdrage

	16.238	15.534	17.219
--	---------------	---------------	---------------

De totale rijksbijdrage is € 704.000 hoger dan begroot, wat komt door een sectorcompensatie voor corona van € 376.000 en een gunstige prijsindexering vanuit de meicirculaire. Deze indexering was begroot op 1,6% en bedroeg feitelijk 2,6%.

Totaal gerealiseerde arbeidsplaatsen, in arbeidsjaren	521,34	541,10	553,44
Gerealiseerde begeleid werkenplekken, in arbeidsjaren	32,14	32,30	33,52
Toegewezen bedrag per Wsw arbeidsjaar, in euro's	€ 31.147	€ 28.708	€ 31.113
Dienstverbanden nieuw beschut werken ultimo jaar	44	32	29

(x € 1.000,-)	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroot	Realisatie
Gemeentelijke bijdrage	1.605	1.605	1.446

Bestemming van het resultaat

Toevoegingen aan reserves

Toevoegingen aan de algemene reserve	547	0	903
<u>Toevoegingen aan bestemmingsreserves:</u>			
Reserve hogere kapitaallasten (kostenstijging nieuwbouw)	0	0	0
Reserve kader 50-banenplan	436	0	510
Reserve pilot project WMO	180	0	0
Reserve opening nieuwe pand en open dag	150	0	0
Reserve retour middelen gemeenten	500	0	0
Reserve inzet Digi-coach	0	0	60
Totaal toevoegingen aan reserves	1.813	0	1.473

Over 2021 komt het resultaat voor gemeentelijke bijdrage uit op een plus van € 208.000 (zie H3 van het jaarverslag). Begroot was een tekort van € 1,6 miljoen. Per saldo is Dokwurk € 1,8 miljoen binnen de begroting gebleven.

Op grond van dit positieve resultaat zijn in samenspraak met het Algemeen Bestuur enkele bestemmingsreserves gevormd welke ten gunste komen aan de uitvoering van de sociale doelstellingen, zoals hierboven gespecificeerd. Tevens zal in 2022 een bedrag van € 500.000 terugvloeien naar onze deelnemende gemeenten.

Als sluitpost bij de resultaatbestemming is de algemene reserve opgehoogd met € 547.000 ter verbetering van het weerstandsvermogen van Dokwurk en het op niveau houden van de solvabiliteit.

Onttrekkingen aan reserves

<u>Onttrekkingen aan bestemmingsreserves:</u>			
Reserve uitbreiding en goedkoper maken banenplan	130	0	25
Reserve hogere kapitaallasten (annex nieuwbouw)	125	125	0
Reserve inzet Digi-coach	49	0	0
Totaal onttrekkingen aan reserves	304	125	25

De onttrekking aan de bestemmingsreserve uitbreiding en goedkoper maken banenplan is annex aan de gemaakte bestuursafpraak. Op deze wijze kan Dokwurk mensen uit de bijstand een tijdelijke baan bieden tegen financieel gunstige condities voor onze deelnemende gemeenten.

Goedkeuring Bestuur

Opgemaakt door het Dagelijks Bestuur van Dokwurk in de vergadering van 11 april 2022.

was getekend,
voorzitter
Dhr. R. Kempenaar

was getekend,
Secretaris
Dhr. J. Boerema

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Dokwurk in de vergadering van 20 juli 2022.

was getekend,
voorzitter
Dhr. R. Kempenaar

was getekend,
Secretaris
Dhr. P. Braaksma

Bijlagen

Bijlage I. Staat van activa en afschrijvingen 2021

Omschrijving	Aanschafwaarde 1-1-2021	Afschrijvingen cumulatief 1-1-2021	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings 2021	Desinvesteringen 2021	Aanschafwaarde 31-12-2021	Afschrijving desinvestering 2021	Afschrijvingen 2021	Afschrijvingen cumulatief 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2021
Terreinen	1.507.875	0	1.507.875	0	0	1.507.875	0	0	0	1.507.875
Voorzieningen op terreinen	195.203	195.049	154	713.307	0	908.510	0	17.986	213.035	695.475
Gebouwen (in aanbouw)	8.383.635	3.373.500	5.010.135	1.480.411	6.646	9.857.400	6.646	163.895	3.530.749	6.326.651
Machines	2.447.696	2.090.719	356.977	233.105	10.373	2.670.428	9.152	136.687	2.218.254	452.174
Transportmiddelen	345.986	309.851	36.135	150.779	45.855	450.910	45.855	26.868	290.864	160.046
Technische installaties	1.075.780	1.017.115	58.665	2.910.824	2.756	3.983.848	1.378	162.570	1.178.307	2.805.541
Inventaris	812.507	740.830	71.677	253.003	188.692	876.818	188.692	45.719	597.857	278.961
Hardware	81.292	35.089	46.203	20.460	0	101.752	0	24.396	59.485	42.267
Software	265.653	226.012	39.641	0	0	265.653	0	19.188	245.200	20.453
TOTAAL ACTIVA	15.115.627	7.988.165	7.127.462	5.761.889	254.322	20.623.194	251.723	597.309	8.333.751	12.289.443

Bij aanschaf van activa is gedurende het boekjaar geen sprake geweest van bijdragen van derden.

Bijlage II. Bestuursamenstelling

De samenstelling van het Algemeen en Dagelijks Bestuur van GR Werk-/leerbedrijf Noardeast Fryslân (NEF) is per 31-12-2021 als volgt:

Dhr. R. Kempenaar	B&W Dantumadiel, voorzitter	DB en AB
Dhr. J. Boerema	B&W Noardeast-Fryslân, secretaris	DB en AB
Dhr. K. Wielstra	B&W Dantumadiel	AB
Dhr. J.D. de Vries	B&W Noardeast-Fryslân	AB

De adviseurs voor het Algemeen en Dagelijks Bestuur vanuit Dokwurk zijn:

Dhr. J. Knol	Algemeen directeur
Dhr. J.J. de Jong	Concern Controller

Bijlage III. WNT-verantwoording 2021 Dokwurk

De Wet normering topinkomens (WNT) is van toepassing op Dokwurk. Het voor Dokwurk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	J. Knol
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.100
Beloningen betaalbaar op termijn	12.808
<i>Subtotaal</i>	<i>128.908</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	128.908
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	J. Knol
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.054
Beloningen betaalbaar op termijn	12.069
<i>Subtotaal</i>	<i>119.123</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	119.123

Topfunctionarissen Algemeen Bestuur (AB) en Dagelijks Bestuur (DB) met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021	
Naam topfunctionaris	Functie
R. Kempenaar	Voorzitter
J. Boerema	Secretaris
K. Wielstra	AB
J.D. de Vries	AB

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Er zijn door Dokwurk in 2021 geen uitkeringen aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking verricht wegens beëindiging van het dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlage IV. Verantwoording Wsw en Beschut Werken 2021

WSW

Arbeidsjaren (Se's)		2021	
Gemeente nummer	Gemeente	Het totaal aantal gerealiseerde arbeids-plaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2021 naar woon-gemeente, uitgedrukt in arbeidsjaren.	Het totaal aantal gerealiseerde arbeids-plaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2021 naar subsidie ontvangende gemeente, uitgedrukt in arbeidsjaren.
0059	Achtkarspelen	13,58	
0074	Heerenveen	1,22	
0080	Leeuwarden	4,10	
0086	Opsterland	0,56	
0090	Smallingerland	2,94	
0106	Assen	0,89	
0737	Tytsjerksteradiel	6,39	
1680	Aa en Hunze	0,16	
1701	Westerveld	0,00	
1891	Dantumadiel	138,05	172,23
1966	Het Hogeland	1,33	
1969	Westerkwartier	2,00	
1949	Waadhoeke	1,00	
1970	Noardeast-Fryslân	348,86	348,86
	Eindtotaal	521,09	521,09

Beschut Werken

Fte's - 36 uren		2021	
Gemeente nummer	Gemeente	woongemeente	betaalgemeente
1891	Dantumadiel	5,33	5,33
1970	Noardeast-Fryslân	22,22	22,22
	Eindtotaal	27,55	27,55

Bijlage V. Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 2021

Onderstaande overzicht sluit aan bij het overzicht van baten en lasten 2021 volgens de interne opstelling, zoals opgenomen op bladzijde 37.

(x € 1.000,-)	2021	Taakveld 6.4	Taakveld 0.4	Taakveld 0.10
	Realisatie	Begeleide participatie	Overhead	Mutaties reserves
Omzet Detachering en Groen	3.597	3.597	0	0
Omzet Re-integratietrajecten	2.207	2.207	0	0
Omzet Industrie en Schoonmaak	2.439	2.439	0	0
Af: grondstoffen / uitbesteed werk	925	896	29	0
Netto toegevoegde waarde	7.318	7.347	-29	0
Overige bedrijfsopbrengsten	836	477	359	0
Totale netto bedrijfsopbrengsten	8.154	7.824	330	0
Loonkosten Wsw en beschut werken	16.462	15.368	1.094	0
Overige personeelskosten	539	539	0	0
Kosten begeleid werken	468	468	0	0
Totale kosten Wsw en beschut werken	17.469	16.375	1.094	0
Kosten ambtelijk en overig personeel	4.734	2.640	2.094	0
Afschrijving, rente en huur en overige bedrijfskosten	2.285	1.000	1.285	0
Totale bedrijfslasten	24.488	20.015	4.473	0
Bedrijfsresultaat	-16.334	-12.191	-4.143	0
Rijksbijdrage	16.238	15.498	740	0
Gemeentelijke bijdrage	1.605	1.605	0	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	1.509	4.912	-3.403	0
Toevoegingen aan reserves	1.813	0	0	1.813
Onttrekkingen aan reserves	304	0	0	304
Gerealiseerd resultaat (na bestemmen)	0	4.912	-3.403	-1.509

Bijlage VI. Ondernemingsraad 2021



Jaarverslag 2021 van de ondernemingsraad Dokwurk

Inleiding:

De ondernemingsraad (nader te benoemen als OR) ziet terug op een jaar met heel veel veranderingen. De belangrijkste is wel de verhuizing naar ons nieuwe prachtige pand aan de Hendoweg, waarbij ook de naam van ons bedrijf is veranderd van NEF naar Dokwurk. Het was een veelbesproken coronajaar met heel veel maatregelen om het virus zoveel mogelijk buiten de deuren te houden. We konden als bedrijf met deze maatregelen gelukkig het gehele jaar open blijven en hadden ook voldoende werk.

De OR is dit jaar 12 maal bijeengekomen, waarvan 6 keer samen met de bestuurder in een overlegvergadering. Grotendeels konden de vergaderingen online doorgaan via *teams*. Naast de overleg- en de OR-vergadering heeft het dagelijks bestuur (DB) van de OR ook nog een andere overlegvorm, namelijk het agendaoverleg met de bestuurder, dat ook gedeeltelijk via *teams* plaats heeft gevonden. Gelukkig waren er ook vergaderingen die met gepaste maatregelen fysiek plaats konden vinden. De OR kijkt positief terug op deze constructieve bijeenkomsten.

Verkiezingen:

Op 17 maart 2021 zat de OR termijn van 3 jaar er weer op en waren er verkiezingen. In de OR is besloten om in totaal uit 13 leden te bestaan (dus 13 beschikbare zetels). Op de sluitingsdatum van mogelijkheid tot aanmelding, konden we vaststellen dat er precies genoeg medewerkers zich hadden aangemeld voor de beide kiesgroepen. Namelijk 5 ambtelijke zetels en 8 vanuit de overige medewerkers.

Vertrokken zijn: Wiebe Koudenburg, Jan Ginjaar en Jan Martens. Veel dank voor hun inzet. Als nieuwe leden zijn tot de OR toegetreden: Annet Kuipers, Jan Koster, Elles Jongtsma, Silvia Grollé en Willem Postma.

Samenstelling OR:

OR leden: Annet Kuipers, Sipke van der West, Remco Slager, Silvia Grollé, Frans Sijtsma, Elles Jongtsma, Emanuel van Arkel, Wiebe de Boer, Albert visser, Lolke Rispens, Arnoud Dorenbos, Jan Koster, Willem Postma

Commissies:

Dagelijks Bestuur OR: Annet Kuipers (voorzitter), Sipke van der West (secretaris), Remco Slager (vicevoorzitter), Silvia Grollé (vicesecretaris).
Financiële commissie: Remco Slager, Frans Sijtsma, Silvia Grollé en Elles Jongtsma.
VGWM: Emanuel van Arkel, Wiebe de Boer, Albert Visser en Lolke Rispens.
PR commissie: Elles Jongtsma, Annet Kuipers
Vakbonden: Wiebe de Boer

Missie / visie:

Onze missie is onveranderd ten opzichte van voorgaande jaren. De OR blijft toezien op een (financieel) gezonde organisatie waarin het welzijn van de medewerkers centraal staat. Daarnaast willen we als OR ook zichtbaarder zijn binnen de organisatie. De OR is er voor de medewerkers en is beschikbaar voor vragen, tips en of signalen uit de organisatie. Daarnaast doet de OR zijn best om





SAMEN STERK VOOR ZINVOL WERK!

SAMENSTELLING ONDERNEMINGSRAAD:

A. Kuipers (voorzitter), R.P. Slager (vicevoorzitter),
S. van der West (secretaris),
A. Dorenbos, R.P. E. van Arkel, F. Sijtsma, L. Rispen,
W. de Boer, A. Visser, S. Grollé (vicesecretaris),
J. Koster, W. Postma, E. Jongsma

een volwaardige gesprekspartner te zijn voor de bestuurder en zet zich in voor een goede samenwerkingsrelatie.

Ondanks de coronabeperkingen heeft de OR getracht zo goed mogelijk in contact te blijven met onze bestuurder en met de medewerkers van Dokwerk. Wij vertrouwen er op dat de werkoverleggen binnen Dokwerk het komende jaar weer opgestart kunnen worden en de OR hierbij weer kan aansluiten.

Behandelde onderwerpen:

Ook in 2021 heeft de OR volgens artikel 27 (WOR)instemming en via artikel 25 (WOR) advies diverse items behandeld. Daarnaast heeft de bestuurder ons met regelmaat meegenomen in voorgenomen en ook toekomstige besluiten.

Instemming en advies verzoeken 2021.

- Rookbeleid.
- Thuiswerkregeling.
- Verstrekkingen ICT.
- ARBO dienst.
- CAO a la Carte.
- Werktijdenregeling.
- Verzuimprotocol.
- Wijziging catering.
- Attentieregelingen.
- Vrijwillige aansluiting ABP.
- Investeringsaanvragen.
- Collectieve vrije dagen 2022

Overige besproken onderwerpen:

- Jaarverslag NEF 2020.
- Begroting 2022.
- Beleidsplannen.
- Kwartaalverslagen.
- Informatief over orderportefeuilles, voortgang externe plaatsing, beperking van wachturen en terugdringen van ziekteverzuim.
- Arbo-zaken: RI&E, BHV, VGWM.
- Coronamaatregelen

Datum: 14-02-2022

Namens de ondernemingsraad van Dokwerk.

Annet Kuipers,
Voorzitter

Sipke van der West,
Secretaris



Bijlage VII. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant