

PROGRAMMABEGROTING 2024



DOKWURK

p/a Hendoweg 26
9101 PC Dokkum
Tel.nr. (0519) 229 119

Correspondentieadres:

Postbus 110
9100 AC Dokkum

Inhoudsopgave	blz.
1. Inleiding	3
2. Visie en beleidskader	4
3. Het financiële kader	8
4. Investeringsbeleid	10
5. Treasuryparagraaf	12
6. Verbonden partijen	14
7. Uitgangspunten en risico's begroting	15
8. Programmabegroting Dokwurk 2024	18
9. Meerjarenbegroting 2024-2027	20
10. Fictieve taakstelling Wsw en gemeentelijke bijdrage 2024-2027	21
Bijlagen:	
1. Ontwikkeling Rijksbudget	22
2. Doelstellingen Dokwurk 2024	23
3. Organisatieschema Dokwurk	24
4. Bestuurssamenstelling	25
5. Beleidsintentieverklaring Arbeidsomstandigheden	26
6. Goedkeuring Algemeen Bestuur	27

1. Inleiding

Voor u ligt de programmabegroting 2024 inclusief een doorkijkje naar de meerjarenraming 2025-2027 van Dokwurk.

De programmabegroting is d.d. 17 april 2023 in het Dagelijks Bestuur van Dokwurk behandeld en zal na de inzagetermijn, rekening houdend met de zienswijze vanuit de gemeente, op 6 juli a.s. aan het Algemeen Bestuur worden voorgelegd ter vaststelling.

“Je kunt de wind niet veranderen, wel de stand van de zeilen”

De begroting 2024 is opgesteld begin april 2023, in een periode waarin de oorlog tussen Rusland en de Oekraïne nog iedere dag het nieuws haalt. Inmiddels kunnen we spreken van een humanitaire ramp voor de inwoners van de Oekraïne die veelal hun leef en woonomgeving volledig hebben zien veranderen. Laten we hopen dat er snel vrede mag komen voor al die inwoners.

Door de oorlog zijn de energieprijzen afgelopen jaar volledig door het dak gegaan, met een enorme inflatie tot gevolg. Op dit moment lijkt de inflatie weer wat af te vlakken door de dalende energieprijzen op de wereldmarkt en de verhoogde rente door de Amerikaanse en Europese centrale banken. Daarnaast is ten tijde van dit schrijven het vertrouwen volgens de inkoopmanagersindex van de NEVI flink gedaald naar 46.4, het laagste cijfer sinds juni 2020 (alles beneden de 50 duidt op een krimp). Mocht dit doorzetten dan is een risico op een recessie helaas toch weer aanwezig.

Binnen onze sector én ons bedrijf zijn we afhankelijk van een florierende economie. Bedrijven besteden dan vaak meer werk uit en er blijft vraag naar medewerkers wat een positieve bijdrage levert aan onze detacheringssomzet en uitstroomdoelstellingen. Het afgelopen jaar waren grondstoffen soms niet aan te slepen waardoor er bij beschikbaarheid veel op voorraad werd geproduceerd. Nu pakhuizen redelijk vol liggen, de rente stijgt en de inkoopmanagers een laag vertrouwen hebben, zien we nu al wat vraagnitval op onze industriële afdelingen. Voorraden worden afgebouwd en opdrachtgevers willen weer meer werken volgens het “just in time” principe. Voor Dokwurk zal dit meer flexibiliteit vragen om kleinere volume-eenheden te verwerken.

Een begroting opstellen onder dit soort omstandigheden is wederom geen sinecure. Niet in de laatste plaats omdat het nog ruim acht maanden duurt voordat het jaar 2024 begint en er in die periode nog veel kan gebeuren en veranderen. Wat dat betreft hebben we een realistisch beeld proberen weer te geven, met de kennis en omstandigheden van nu.

Zoals u kunt lezen uit deze begroting komt het tekort voor gemeentelijke bijdrage iets hoger uit dan vorig jaar is afgegeven vanuit de meerjarenbegroting. De redenen zitten vooral in de enorm gestegen ambtelijke loonkosten en de sterk opgelopen energiekosten. Daarnaast zitten er nog behoorlijk wat onzekerheden in aangaande de eventuele looncompensatie voor de cao Wsw en de rijksbijdrage. Elementen die ten tijde van het opmaken nog niet duidelijk zijn.

Ondanks de vele onzekerheden en de vele uitdagingen, die op ons afkomen, hebben we er het vertrouwen in dat we die ook weer het hoofd kunnen bieden. Onze organisatie heeft bewezen om te kunnen omgaan met veranderende omstandigheden, de zeilen aanpassen aan de wind zit in ons DNA. En met die optimistische en nuchtere grondhouding, de bereidheid om mee te bewegen met de windrichting, zullen we ook in 2024 e.v. ons blijven inzetten voor het welzijn van onze medewerkers, deelnemers en de regio.

Jan Knol, directeur

2. Visie en beleidskader

De missie

De missie van het 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 beschermt werken.

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.

Beleidsvisie bestuur

Het bestuur is content met de doorontwikkeling die bij Dokwurk is ingezet na de invoering van de Participatiewet in 2015 en is zich in dit kader ook bewust van de transitie waar de sociale sector zich momenteel in bevindt.

Daar waar het klassieke Sociale Werkbedrijf zich vooral kenmerkte door een stabiele werkomgeving en gericht was op het behouden van medewerkers en detachering, richt de Participatiewet zich vooral op door- en uitstroom van medewerkers en cliënten via ontwikkeling. Dit brengt een geheel andere dynamiek met zich mee en tevens een andere vorm van bedrijfsfinanciering.

De stap naar extern werken is echter niet voor iedereen weggelegd. De groep mensen die niet kan uitstromen vanwege een grote begeleidingsbehoefte vindt een plek in beschut werken en vormt circa 30% van de omvang van (voorheen) Wsw.

Het aantal interne werkplekken bij Dokwurk zal dalen, maar daar staat tegenover dat de interne infrastructuur een onmisbare ontwikkeltool is, zodat de stap naar extern werken (in welke vorm dan ook) ook daadwerkelijk kan worden gemaakt.

Het managen van de krimp (gemiddeld 5-6% per jaar) van de klassieke Wsw omgeving en daarmee Dokwurk als bedrijf en tevens de doorontwikkeling van Dokwurk als het gaat om dienstverlening voor de nieuwe doelgroepen onder Participatiewet zal de komende jaren de agenda's blijven bepalen.

Dokwurk en haar gemeenten spelen hierop in door de diverse doelgroepen binnen het Sociaal Domein (slim) met elkaar te verbinden en tevens door het ontwikkelen van nieuwe samenwerkingsconcepten. Zo is in 2022 succesvol een pilot afgerond in relatie tot dagbesteding (kader WMO) en tevens is dit jaar gestart met dienstverlening in het kader van de nieuwe wet Inburgering en is er reeds langer een specifieke ondersteuning ingeregeld voor statushouders.

Het bestuur omarmt deze nieuwe samenwerkingsconcepten binnen de keten met gemeenten en acht deze ook nodig om een financieel gezond en sterk Dokwurk voor nu en in de toekomst te blijven waarborgen.

Annex aan deze transitie is het ook van belang om de positie van onze samenwerkingspartners en klanten te benoemen. 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. Dit kan alleen vanuit een goede samenwerking en verbinding met onze partners en klanten in de regio.

Samenvattend: samenwerking, 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. Een mooie uitdaging waarbij Dokwurk de ambitie heeft om bij de landelijke top 25 (!) van best presterende sociale ontwikkelbedrijven te behoren.

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.

Ambitie

De komende jaren zal de transitie naar sociaal ontwikkelbedrijf verder vorm dienen te krijgen. Het opzetten van de Dokacademy en het verder uitbouwen van de leerlijnen in samenwerking met de onderwijsinstellingen in de regio zijn hierbij van wezenlijk belang. Daarnaast zal in 2023 de balans verder worden opgemaakt als het gaat om de mogelijke realisatie van het concept "Stadswerkplaats" aan de Holwerderweg. De Stadswerkplaats beoogt een samenwerking tussen de 3 O's (Ondernemers, Onderwijs en Overheid) waarbij leren en werken samenkomen ten gunste van de gebiedsontwikkeling en het bedrijfsleven in Noordoost Friesland.

Doelgroepen Dokwurk

Zoals ook uit de beleidsvisie blijkt, is Dokwurk in transitie naar een modern sociaal ontwikkelbedrijf “voor iedereen”.

De toevoeging “voor iedereen” is kenmerkend voor de ambities van Dokwurk. Dokwurk wil zich binnen de kaders van het sociaal domein inzetten voor alle mensen, die in relatie tot participatie en werk, in welke vorm dan ook, een steuntje in de rug kunnen gebruiken.

Vanuit de sociale indicatiestelling bedienen we de volgende doelgroepen:

- | | |
|--|-----------------------------|
| 1. Doelgroep Wsw (inclusief begeleid werken) | (regeling in afbouw) |
| 2. Doelgroep (nieuw) beschut werken | indicatie loonwaarde 0-30% |
| 3. Doelgroep begeleiding Baan Afspraak Banen (BAB) | indicatie loonwaarde 30-80% |
| 4. Doelgroep activering en re-integratie | (bijstand) |
| 5. Doelgroep Inburgering | |

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.

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.

NEF Holding BV is een 100% verbonden partij aan de gemeenschappelijke regeling Werk-/leerbedrijf Noardeast Fryslân (Dokwurk). Het bestuur en directievoering op de BV is belegd bij het bestuur en de directie van Dokwurk.

Eind 2022 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)

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.

Visser Houtbewerking Dokkum B.V. is in 2011 opgericht en betreft een samenwerking met een lokaal bouwbedrijf om een gezamenlijke houtwerkplaats te exploiteren waarbij het belang van Dokwurk vooral is gericht op het plaatsen en ontwikkelen van mensen op deze werksoort.

Maatschappelijke ontwikkelingen

Vanuit het landelijke beleid is het momenteel relatief rustig als het gaat om nieuwe ontwikkelingen rondom de Participatiewet. Wel zijn er binnen de sociale sector toenemende zorgen als het gaat om de afbouw van de (oude) Wsw infrastructuur in relatie tot in algemene zin tegenvallende sociale resultaten onder de Participatiewet.

Veel mensen staan nog aan de zijlijn als het gaat om participatie en werk 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 een lager pitje.

In de loop van 2022 kon Nederland de beperkingen als gevolg van de coronapandemie eindelijk loslaten. Tegelijkertijd werd de wereld opgeschrikt door de oorlog tussen Oekraïne en Rusland die inmiddels als weer langer dan een jaar voortduurt.

De effecten hiervan zijn inmiddels ook duidelijk en dit resulteerde wereldwijd in torenhoge inflatie. Energie, boodschappen en overige producten zijn fors duurder geworden en dit raakt met name mensen met een smalle portemonnee, die momenteel vaak niet of nauwelijks meer rond kunnen komen. Effect hiervan is dat de roep om compensatie toeneemt, de loonkosten gaan stijgen hetgeen (ongewenst) nog meer opwaartse prijsdruk geeft. Tot dusver is een recessie gelukkig uitgebleven maar neemt niet weg dat het economisch gezien spannende tijden zijn.

De sociale ontwikkelbedrijven vormen een belangrijk fundament en vangnet, dat gericht is op ondersteuning van mensen in een turbulente maatschappij.

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

3. Het financiële kader

Financieel perspectief

Zoals ook in voorgaande hoofdstuk reeds is aangegeven, zijn het economisch gezien spannende tijden met oplopende rentes en hoge inflatie. De signalen vanuit de markt kenmerken zich momenteel door lagere orderportefeuilles waarbij er tegelijkertijd sprake is van oplopende kostprijzen.

Het goede nieuws vanuit onze sector is echter dat de rijkssubsidies ten behoeve van de diverse doelgroepen onder de Participatiewet zich momenteel gunstiger ontwikkelen dan verwacht (zie ook bijlage 1). Dit komt mede voort vanuit de herijking van het gemeentefonds per 2023 waarbij de rijksbudgetten beter zijn afgestemd op de feitelijke realisaties en de ontwikkeling van de Wsw-rijksbijdrage, na jaren van bezuinigingen, weer in de pas loopt met de reguliere loonontwikkelingen.

Het financieel perspectief voor de komende jaren bij Dokwurk is vanwege hogere kosten en krimp van de Wsw-organisatie wat minder gunstig dan vorig jaar geschetst. De exploitatieruimte staat onder druk maar het beeld voor de komende jaren blijft daarentegen wel stabiel.

Voor de verwachte resultaten voor de periode van 2024 tot en met 2027 verwijzen wij u graag naar de meerjarenbegroting in hoofdstuk 9.

De hogere kosten komen met name voort uit de fors hogere loonkosten op de ambtelijke bezetting voor staf- en kaderpersoneel als gevolg van de nieuwe cao-SGO per 2023. Dokwurk ziet zich in dit kader geconfronteerd met loonstijgingen oplopend van 7- tot 13%(!) welke vanuit de exploitatie dienen te worden opgevangen. Daarnaast zijn de kosten voor energie sterk gestegen hetgeen op veel fronten doorwerkt in de kostprijzen.

Wij zijn bij Dokwurk bewust van deze ontwikkelingen en blijven hierop anticiperen. Opschaling, kaderverruiming en het zoeken naar nieuwe verdienmodellen zijn nodig om de efficiency te verbeteren en een financieel gezond Dokwurk voor nu en in de toekomst te kunnen blijven waarborgen.

Het beschikbare rijksbudget annex met de taken van Dokwurk, bedraagt in 2024 circa 18,3 miljoen en loopt met de krimp van de Wsw terug naar circa 17,9 miljoen in 2027. Dit beeld is, na de herijking van het gemeentefonds per 2023 gunstiger dan voorheen en dat is, mede in het licht van de genoemde kostenstijgingen, goed nieuws. Voor Dokwurk blijft het zaak de volumes in de Wsw en de doelgroepen onder de Participatiewet zo goed mogelijk te monitoren, zodat de bedrijfsvoering zoveel mogelijk in de pas blijft lopen met het beschikbare rijksbudget.

Het rijksbudget voor de Wsw en nieuw beschut werken wordt jaarlijks toegekend via de Integratie Uitkering Sociaal Domein (IUSD). Het rijksbudget voor re-integratie en de doelgroep LKS is onderdeel van het cluster Participatie in de algemene uitkering aan gemeenten.

Budgetverdeling

Met de ingang van de Participatiewet heeft Dokwurk afspraken met haar bestuur en gemeenten gemaakt over de wijze van financiering. Er is voor gekozen om het Wsw-budget, het budget voor de nieuwe doelgroepen beschut werken en LKS en het re-integratiebudget binnen Dokwurk te zien als een "ontschot" budget.

Met de herijking van het gemeentefonds per 2023 loopt de rijksbijdrage, met uitzondering van het begeleidingsbudget voor nieuw beschut werken, in grote lijnen in de pas met de realisatie en omvang van de diverse doelgroepen.

De budgetverdeling is voor de jaren 2024 tot en met 2027 opgenomen in bijlage 1 en vormt het uitgangspunt voor de begroting 2024 e.v.

Integraal begrotingstekort 2024

De begroting 2024 voor Dokwurk, zie hoofdstuk 8, gaat uit van een integraal tekort voor gemeentelijke bijdrage van **€ 1.768.000,-**.

Voor een uitsplitsing van dit tekort per deelnemende gemeente wordt verwezen naar hoofdstuk 10. De begroting is gebaseerd op de uitgangspunten voor rijksfinanciering, zoals benoemd in hoofdstuk 7 en bijlage 1.

De verwachting is dat Dokwurk de komende jaren gestaag in haar bedrijfsomvang zal krimpen. Hier wordt voortdurend door Dokwurk op geanticipeerd en dit komt ook tot uitdrukking in de meerjarenbegroting.

4. Investeringsbeleid

De missie van Dokwurk is conform gemeentelijk- en bestuursbeleid gericht op “meedoen in de maatschappij” en meer specifiek op “de beweging van binnen naar buiten” (detacheren en plaatsing al dan niet met loonkostensubsidie). Hierbij vormt de interne infrastructuur een belangrijke leer- en werktuol binnen ons bedrijfsvoeringconcept en is dit tevens het vangnet voor mensen als het extern even niet lukt.

Investeringsen worden steeds getoetst aan de missie waarbij we relatief behoudend omgaan met investeringen. Investeringsen mogen, met uitzondering van vervangingsinvesteringen en investeringen ten behoeve van rendementsverbeteringsen, niet leiden tot onevenredige uitbreiding van de interne infrastructuur tenzij deze investeringen direct bijdragen aan de missie van Dokwurk en met een verantwoord risicoprofiel.

Als uitgangspunt wordt er alleen geïnvesteerd als de investeringen worden afgedekt door opdrachten of dat de middelen nodig zijn om de continuïteit en effectiviteit van de huidige bedrijfsonderdelen voldoende te waarborgen. Investeringsen borgen zo de noodzakelijke continuïteit en omzet met in achtneming van een verantwoord risicoprofiel. De investeringen kunnen betrekking hebben op:

Gronden en terreinen	n.v.t.	
Voorzieseningsen op terreinen	20	jaar
Gebouwen	30-40	jaar
Gebouwen (verbouwingen)	max. 25	jaar
Installaties	5-10	jaar
Machines	5-10	jaar
Transportmiddelen	5-10	jaar
Inventarissen	5	jaar
Hard- en software	3	jaar

De investeringen worden afgeschreven op basis van reële, algemeen gehanteerde afschrijvings-termijnen (conform de financiële verordening (art. 212), zie ook tabel boven).

Investeringsbudget:

Voor boekjaar 2024 wordt, passend bij de omvang van de huidige Dokwurk activiteiten, een maximaal investeringsbudget voorgesteld van € 300.000,-. Let wel, dit budget is passend in relatie tot de reguliere bedrijfsvoering. Eventuele investeringen annex met huisvesting zijn niet inbegrepen. Dergelijke investeringen zullen altijd op basis van nadere planvorming en onderbouwing aan het bestuur van Dokwurk worden voorgelegd.

Formalisering van het investeringskader vindt integraal plaats bij vaststelling van deze begroting door het Algemeen Bestuur. Het toekennen van dit budget aan specifieke investeringen heeft op dit moment nog niet plaatsgevonden. In het najaar van 2023 zullen de geplande investeringen voor 2024, voor zover mogelijk, in nader overleg met de bedrijfsmanagers worden gespecificeerd. Vooralnog wordt de volgende begroting per investeringscategorie aangehouden:

<u>Begroting per investeringscategorie:</u>	
Gronden en terreinen, Gebouwen	seperaat bestuurlijk besluit
Voorzieseningsen op terreinen	5% € 15.000
Machines en Installaties	50% € 150.000
Transportmiddelen	25% € 75.000
Inventarissen	10% € 30.000
Hard- en software	10% € 30.000
Totaal:	100% € 300.000

Een investeringsbudget van € 300.000,- is voor ons bedrijf relatief laag, maar past bij de beleidsuitgangspunten (beweging van binnen -> buiten) en het beheersen van de afschrijvingslasten nu en in de toekomst.

5. Treasuryparagraaf

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).

Kasgeldlimiet:

De kasgeldlimiet heeft betrekking op het kunnen aantrekken van kort geld (rente typische looptijd < 1 jaar). De kasgeldlimiet is, volgens de Wet fido, vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal (dat wil zeggen 8,5% van de lasten in de begroting). Na het vaststellen van de begroting blijft de kasgeldlimiet ongewijzigd.

Voor 2024 is voor Dokwurk, onder voorbehoud van goedkeuring van de begroting, de volgende kasgeldlimiet van toepassing:

Kasgeldlimiet (x € 1.000)	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2024	2025	2026	2027
Begrote lasten exclusief grondstoffen	26.208	25.748	25.323	24.951
Begroot grond- en hulpstoffen	1.300	1.338	1.379	1.420
Totaal begrotingsbedrag (= lasten in de begroting)	27.508	27.086	26.702	26.371
Percentage 8,5%	2.338	2.302	2.270	2.242

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 renteherzieningen als totaal niet meer dan 20% van het begrotingstotaal mogen bedragen (begrotingstotaal = totaal van lasten in de begroting). Het doel van de renterisiconorm is om het renterisico bij herfinanciering te beheersen.

Renterisiconorm (x € 1.000)	T+1	T+2	T+3	T+4
	2024	2025	2026	2027
1. Renteherzieningen	0	0	0	0
2. Aflossingen	500	500	500	500
3. Renterisico (1 + 2)	500	500	500	500
4. Renterisiconorm	5.502	5.417	5.340	5.274
5a. Ruimte onder de renterisiconorm (4 > 3)	5.002	4.917	4.840	4.774
5b. Overschrijding van de renterisiconorm (3 > 4)	nvt	nvt	nvt	nvt
Berekening renterisiconorm:				
4a. Begrotingstotaal	27.508	27.086	26.702	26.371
4b. Percentage	20%	20%	20%	20%
4. (= 4a x 4b) Renterisiconorm	5.502	5.417	5.340	5.274

Dokwurk heeft in maart 2020 een tweetal nieuwe langlopende leningen afgesloten bij de BNG-bank in relatie tot de nieuwe gerealiseerde huisvesting aan de Hendoweg 26 te Dokkum, als volgt:

Lening 1: 3 miljoen – looptijd 15 jaar rente 0,59%
Lening 2: 9 miljoen – looptijd 30 jaar rente 0,79%

De rentepercentages van beide leningen zijn vast voor de looptijd. De rentelasten zijn in de begroting verwerkt.

Rentevisie:

Dokwurk heeft begin 2020 een tweetal langlopende vastrentende leningen lopen. Het eventueel lenen van kort geld geschiedt binnen de kasgeldlimiet. Op deze laatste lening component loopt Dokwurk een (gering/laag) renterisico. Hiermee is in de begroting 2024 rekening gehouden.

Liquiditeitsrisico:

De liquiditeit bij Dokwurk vormt een voortdurend aandachtspunt vanwege het integrale exploitatie-tekort voor gemeentelijke bijdrage en de vereiste aflossingen op leningen.

Om in de bedrijfsvoering te kunnen 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 tijdig voldoen. Ten opzichte van de voorgaande jaren geeft dit geen wijziging.

Indien partijen gezamenlijk bovenstaande in acht nemen wordt verwacht dat we binnen de kasgeldlimiet steeds over voldoende liquide middelen kunnen beschikken.

Debiteurenrisico:

Het debiteurenrisico kan binnen Dokwurk als "normaal" worden beschouwd. De debiteurenbewaking verloopt via een vaste interne procedure. De debiteurenrisico's worden afgedekt door middel van een debiteurenvoorziening.

Wel wordt in relatie tot het debiteurenrisico opgemerkt dat Dokwurk op de bedrijfsonderdelen Industrie en Groepsdetachering relatief afhankelijk is van enkele grote opdrachtgevers (zie ook risico-paragraaf). Deze klanten hebben een kredietlimiet passend bij de (hogere) omzet. Dit geeft in de praktijk een hoger debiteurenrisico, maar dit is passend bij de activiteiten.

Koers- en valutarisico's:

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

Kengetallen:

In de onderstaande tabel zijn de voor Dokwurk van toepassing zijnde kengetallen opgenomen:

Begroting 2024	Werkelijk	Int. Begroot	Prog. Begroot
Kengetallen:	2022	2023	2024
Netto schuldquote	15,2%	15,0%	13,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	15,2%	15,0%	13,7%
Solvabiliteitsratio	38,4%	37,8%	36,6%
Structurele exploitatieruimte	-4,7%	-6,3%	-6,6%

6. 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 1 april 2023 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 de begrotingen en jaarverslagen van Dokwurk.

7. Uitgangspunten en risico's begroting

Algemeen:

- Dokwurk gaat in haar begroting uit van ongewijzigd beleid en voortzetting van gemaakte afspraken met haar gemeenten, zoals in de Gemeenschappelijke Regeling Werk-/leerbedrijf Noardeast Fryslân zijn verankerd.

De programmabegroting 2024 inclusief meerjarenraming gaat uit van de gemaakte afspraken dat het Wsw-budget, de budgetcomponenten ten behoeve van de nieuwe doelgroepen beschut werken en LKS en het re-integratiebudget, inclusief eventuele bijzondere- en incidentele budgetcomponenten annex met deze taken, volledig beschikbaar worden gesteld voor de exploitatie van Dokwurk.

Het rijksbudget voor de Wsw en nieuw beschut werken wordt jaarlijks toegekend via de Integratie Uitkering Sociaal Domein (IUSD). Het rijksbudget voor re-integratie en de doelgroep LKS is onderdeel van het cluster Participatie in de algemene uitkering aan gemeenten.

De rijksbudgetten annex met de taakvelden van Dokwurk worden jaarlijks gecommuniceerd via de mei- en septembercirculaires. Let wel, daarbij zijn de circularies van het desbetreffende boekjaar leidend als het gaat om de jaarlijkse definitieve budgetvaststelling voor Dokwurk.

Deze afspraken zijn in financiële zin uitgewerkt voor de jaren 2024-2027, zie bijlage 1, en verwerkt in deze begroting.

- In de begroting 2024-2027 is Dokwurk uitgegaan van de rijksbudgetten zoals opgenomen in de septembercircularie 2022, zie bijlage 1. Daarbij is in de begroting 2024-2027 voor de Wsw component uitgegaan van een indexatie van 3%.

Disclaimer: het niet of in onvoldoende mate indexeren van de rijksbudgetten vormt een nadrukkelijk risico op de begroting. Ook kunnen eventuele onvoorziene wijzigingen in de financierings-systematiek vanuit het Rijk de begroting fors beïnvloeden.

- De economische vooruitzichten voor 2023 en 2024 zijn onzeker. Hoge inflatie en oplopende rentes remmen de economie hetgeen mede wordt veroorzaakt door de onrust in de wereld, waaronder de aanhoudende oorlog tussen Rusland en Oekraïne.

De impact voor Dokwurk laat zich niet of nauwelijks voorspellen. Wij maken daarom een nadrukkelijk voorbehoud op de begroting als het gaat om dergelijke onvoorziene ontwikkelingen.

Dokwurk opereert in de economisch relatief zwakke Noordoost Friese regio. Dit geeft risico op (te) weinig (goed betaald) werk en passende detachingsmogelijkheden bij werkgevers. Hierbij is Dokwurk binnen de Industrie en Groepsdetachering afhankelijk van een beperkt aantal grote opdrachtgevers. Het wegvallen van één grote opdrachtgever vormt een nadrukkelijk omzetriscio.

VPB plicht:

- Ingaande 2016 is een VPB plicht (= vennootschapsbelasting plicht) voor overheidsorganisaties ingevoerd op activiteiten waarmee de overheid in concurrentie treedt met het bedrijfsleven. Vanuit de bedrijfsactiviteiten bij Dokwurk blijkt dat de uitvoering van re-integratie- en activerings-trajecten en (tijdelijke) verhuuractiviteiten kwalificeren als VPB plichtige activiteiten. De rest van de activiteiten valt onder de zogenaamde Wsw-vrijstelling.
- Op grond van de Wsw-vrijstelling kan een integrale vrijstelling van de VPB plicht worden ontvangen. Dokwurk dient dit jaarlijks te monitoren. De verwachting is dat ook in 2024 een vrijstelling van VPB plicht van toepassing is. Om deze reden zijn de eventuele VPB lasten niet in deze begroting verwerkt.

Exploitatiebijdrage buitengemeenten:

- Uitgangspunt van het DB is dat buitengemeenten een passende gemeentelijke bijdrage betalen in het exploitatietekort van Dokwurk (minimaal gelijk aan het begrotingstekort per Se). Zoals ook aangegeven in hoofdstuk 10 betreft dit een risicopost, aangezien buitengemeenten niet wettelijk zijn gehouden tot het betalen van een gemeentelijke bijdrage.
- In de begroting is onder de overige opbrengsten deze post opgenomen ad € 50.000,- (rekening houdend met het geschetste risico en kennis vanuit de (betaal)historie).

Loonkosten / LIV:

- In de begroting 2024 is voor wat de loonkosten Wsw betreft rekening gehouden met een overall loonstijging 3% vanuit de cao Wsw en sociale premies. Loonstijgingen vormen een risico als het Rijk deze niet compenseert in de rijksbijdragen. In de begroting is reeds rekening gehouden met het LIV (= Lage Inkomensvoordeel).
- Voor ambtelijke loonkosten en inhuur is in de begroting 2024 eveneens gerekend met een reguliere loonstijging van 3% ten opzichte van 2023 (cao en overige looneffecten).

Flexibele schil op ambtelijk personeelsbestand:

- Bestuur en directie zijn overeengekomen dat Dokwurk een flexibele schil aan kaderpersoneel zal aanhouden van minimaal 10%. Dit om te kunnen blijven anticiperen op organisatieveranderingen. Alleen spilfuncties, behorende tot het functiehuis en vereist vanwege continuïteit, kunnen indien nodig worden omgezet naar vast.
- Voorlopig kan nog aan dit uitgangspunt worden voldaan, zie ook personeelsbezetting op bladzijde 17, maar het percentage loopt wel gestaag terug vanwege gewijzigde wet- en regelgeving (WAB) waardoor medewerkers eerder in aanmerking komen voor een vast dienstverband.

Groen detacheringen bij gemeenten:

- Dokwurk detacheert een relatief groot deel van haar Groenmedewerkers bij haar deelnemende gemeenten. Deze begroting gaat uit van continuering van deze samenwerking in de huidige vorm. Onvoorziene aanpassingen op volume (aantal mensen) en prijs vormen een risico op de begroting. De uitdaging voor de komende jaren bij Groen is het zoveel als mogelijk opvangen van de krimp op de Wsw als gevolg van pensionering door herbezetting vanuit de nieuwe doelgroepen. Dokwurk speelt hier o.a. op in door het opzetten van een "Groen Academie".

Overige risico's en uitgangspunten:

- Voor overige risico's wordt verwezen naar de Treasuryparagraaf hoofdstuk 5.
- Voor de overige uitgangspunten op de meerjarenbegroting wordt verwezen naar hoofdstuk 9.

Algemene reserve (weerstandsvermogen) & Solvabiliteit:

- Algemene reserve (= weerstandsvermogen) is bedoeld om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Voor een gezonde en financieel stabiele bedrijfsvoering is voor Dokwurk een solvabiliteit gewenst van minimaal 30%.

Per eind 2022 had Dokwurk een algemene reserve van € 3,6 miljoen. Daarnaast is er een bedrag van € 4,6 miljoen aan bestemmingsreserves welke zijn gereserveerd voor de financiering van omschreven doelen, zie onderstaande tabel.

1 Reserve t.b.v. organisatiewijzigingen en modernisering	473.000
2 Reserve hogere kapitaallasten (kostenstijging nieuwbouw)	2.064.000
3 Reserve verlofsaldi Wsw personeel	400.000
4 Reserve uitbreiding en goedkoper maken 80-banenplan	1.422.000
5 Reserve duurzaamheid	300.000
Totaal bestemmingsreserves	4.658.000

Zoals uit bovenstaande tabel blijkt, is de grootste bestemmingsreserve ad € 2 miljoen bedoeld om de hogere huisvestingskosten als gevolg van nieuwbouw voor de komende tien jaar op te vangen. Deze reserve zal in de komende tien jaar dan ook volledig worden afgebouwd.

Ook is er een bestemmingsreserve van circa 1,4 miljoen in relatie tot het "80-banenplan" waarbij mensen met een bijstandsuitkering onder bepaalde voorwaarden een (tijdelijk) dienstverband kunnen krijgen bij Dokwurk. Bij een volledige bezetting van het banenplan is deze reserve toereikend voor circa 3 jaar.

Resume, het totale eigen vermogen zit per eind 2022 op € 8,2 miljoen op een balanstotaal van ruim € 21 miljoen. De solvabiliteit zit daarmee op 38%. Let wel, dit is inclusief de bestemmingsreserves welke de komende jaren vanwege de beschreven doelstellingen zullen worden aangewend. De solvabiliteit zal op grond hiervan dan ook afnemen. Gebaseerd op alleen de algemene reserve zit de solvabiliteit per eind 2022 op circa 17%.

We zullen de komende jaren het eigen vermogen strak blijven monitoren, mede vanwege het verhoogde risicoprofiel als gevolg van de onrust in de wereld en ook vanwege de geplande terugloop van de bestemmingsreserves.

8. Programmabegroting Dokwerk 2024

RESULTAAT UIT BEDRIJFSVOERING (x € 1.000)	Werkelijk 2022	Int. Begroting 2023	Prog. Begroting 2024
Omzet Detachering	1.854	2.000	2.045
Omzet BAB	514	880	893 <i>zie bijlage 1</i>
Omzet Groen (incl. begeleid werken)	1.274	1.260	1.233
Omzet Industrie en kantline	3.160	2.046	2.002
Omzet Schoonmaak	227	230	230
Omzet Re-integratie & Activering	2.066	2.422	2.530 <i>zie bijlage 1</i>
Omzet Inburgering	81	163	154
Omzet WMO Dagbesteding	-	180	185
Extra omzet Re-integratie gemeenten 2020-2022	500	0	0
Kostprijs grond- en hulpstoffen	1.248	944	1.300
ESF baten	97	0	0
Overige opbrengsten	729	601	623 <i>incl. Meedoen gem. NE-F (per 2024 structureel)</i>
Totaal netto opbrengst	9.254	8.838	8.595
Loonkosten ambtelijk personeel	4.339	4.591	5.122
Inhuur personeel	863	1.356	725
Totaal loonkosten ambtelijk personeel en inhuur	5.202	5.947	5.846 <i>forse loonstijging cao-SGO (2023: 7-13%)</i>
Afschrijving, rente en huur	953	978	987
Overige bedrijfskosten	2.038	1.899	1.905 <i>incl. hogere energielasten</i>
Directe kosten re-integratie	88	96	99
Totaal bedrijfskosten	3.079	2.973	2.991
Kosten Begeleid Werken	440	457	453
Rijksbijdrage Begeleid Werken	927	892	914 <i>vgl. sept. circulaire 2022 + 3% LPO index</i>
Resultaat Begeleid Werken Wsw	487	435	461
Resultaat uit bedrijfsvoering	1.460	353	219
SUBSIDIERESULTAAT WSW EN BESCHUT WERKEN (x € 1.000)	Werkelijk 2022	Int. Begroting 2023	Prog. Begroting 2024
Loonkosten Wsw	15.935	15.971	15.830
Overige kosten Wsw	685	643	645
Rijksbijdrage excl. Begeleid Werken*	14.678	14.170	13.759 <i>vgl. sept. circulaire 2022 + 3% LPO index</i>
Subsidieresultaat Wsw	-1.942	-2.444	-2.716
Begeleidingsgelden beschut werken	199	435	608 <i>zie bijlage 1</i>
Kosten inhuur beschut werken (= loon minus BUIG)	305	336	444
Saldo loonkosten nieuw beschut werken	-106	99	164
Totaal Subsidieresultaat	-2.048	-2.345	-2.552
Mutaties op reserves	591	250	565
Integraal resultaat voor gemeentelijke bijdrage*	3	-1.742	-1.788
<i>Gemeentelijke bijdrage aan Dokwerk</i>	<i>1.461</i>	<i>1.558</i>	<i>1.768</i>
Gem. aantal Se's Wsw	495,6	472,2	454,4
Waarvan in Begeleid Werken	29,4	28,6	27,5
Te verlonen Se's	466,2	443,6	426,8
Opbouw nieuwe doelgroepen:			
Beschut werken (ult. jaar)	62	69	76 <i>vuistregel 3 Wsw eruit 1 beschut werken terug</i>
Doelgroep BAB (LKS) banen - regulier (ult. jaar)	155	169	179
Doelgroep BAB (LKS) banen - intern Dokwerk (ult. jaar)	15	15	15
Bezetting 80 Banenplan (ult. jaar)	46	50	45
Instream nieuwe cliënten activering en re-integratie	251	275	275
Aantal fte ambtelijk personeel (ult. jaar)	54,5	57,2	57,2 <i>groei vanwege flex naar vast + 2 fte uitstroom</i>
Aantal fte inhuur (flex)	14,1	10,5	10,5
Totaal fte (niet gesubsidieerd)	68,6	67,7	67,7
Percentage in flex dienstverband ult. Jaar	20,6%	15,5%	15,5%
Ziekteverzuimpercentage Wsw en beschut werken	13,1%	14,0%	14,0% <i>Trend hoger door oplopende gem. leeftijd Wsw</i>

Begrote Balans

(Per ultimo boekjaar x € 1.000,-)

ACTIVA	Werkelijk 2022	Int. Begroot 2023	Begroot 2024
Vaste activa			
materiele vaste activa	12.513	11.953	11.393
financiële vaste activa	200	200	200
Totaal vaste activa	12.713	12.153	11.593
Viottende activa			
voorraden	8	10	10
vorderingen	8.213	7.572	7.289
liquide middelen	503	550	500
overlopende activa	35	30	30
Totaal viottende activa	8.759	8.162	7.829
TOTAAL ACTIVA	21.472	20.315	19.422
PASSIVA			
Eigen vermogen			
algemene reserve	3.580	3.580	3.580
bestemmingsreserve	4.658	4.093	3.528
Totaal eigen vermogen	8.238	7.673	7.108
Voorzoningen			
voorzoningen	688	751	814
Vaste schulden			
langlopende schulden (leningen)	11.000	10.500	10.000
Netto-viottende schulden			
overige schulden	1.371	1.200	1.300
schuld aan kredietinstellingen	-	-	-
Overlopende passiva	175	191	200
TOTAAL PASSIVA	21.472	20.315	19.422

9. Meerjarenbegroting Dokwerk 2024-2027

RESULTAAT UIT BEDRIJFSVOERING (x € 1.000)	Begroot				
	2024	2025	2026	2027	
Omzet Delachering	2.045	1.970	1.896	1.830	krimp Wsw vlg. blijfkansen + voortzetting project Raderwerk + index 2
Omzet BAB	893	1.024	1.078	1.131	rijksbudget, zie bijlage 1
Omzet Groen (incl. groen projecten)	1.233	1.188	1.144	1.104	krimp Wsw vlg. blijfkansen + index 2%
Omzet Industrie en kantine	2.002	1.929	1.857	1.792	krimp Wsw vlg. blijfkansen + index 2%
Omzet Schoonmaak	230	230	230	230	inzet omzet vasthouden met herbezetting uit trajecten e.d.
Omzet Re-integratie & Activering	2.530	2.663	2.740	2.843	rijksbudget, zie bijlage 1
Omzet Inburgering	154	157	160	163	instroom stabiel ca. 50 trajecten + indexatie 2%
Omzet WMO Dagbesteding	185	189	193	197	begroot op 30 plekken WMO + indexatie 2%
Grond en hulpstoffen	1.300	1.338	1.379	1.420	3% kosten indexatie, bij stabiele inzet banenplan & LKS
ESF baten	0	0	0	0	Niet bekend -> niet begroten
Overige opbrengsten	623	571	518	529	index 2%, aanname: pand Holwerderweg t/m 6-2025 in eigendom
Totaal netto opbrengst	8.595	8.583	8.438	8.398	
Loonkosten ambtelijk personeel	5.122	5.285	5.444	5.520	zie verloop onder + loonindex 3%
Loonkosten inhuur	725	612	557	574	zie verloop onder + loonindex 3%
Totaal loonkosten ambtelijk personeel & inhuur	5.846	5.897	6.001	6.094	
Afschrijving, rente en huur	987	984	981	978	
Overige bedrijfskosten	1.905	1.931	1.927	1.923	index 3% + doelstelling gestaag kostenbesparing!
Directe kosten re-integratie	99	102	105	108	afgestemd op volume trajecten, zie onder + index 3%
Kosten Begeleid Werken	453	441	428	417	index 3% kostprijs BW
Rijksbijdrage Begeleid Werken	914	864	840	818	index 3% rijksbijdrage + volumeontwikkeling BW, zie onder
Resultaat Begeleid Werken Wsw	461	423	411	401	
Resultaat uit bedrijfsvoering	219	92	-165	-303	
SUBSIDIERESULTAAT Wsw (x € 1.000)	Begroot				
	2024	2025	2026	2027	
Loonkosten Wsw	15.830	15.251	14.682	14.168	index 2% + krimp op de Wsw, zie volume onder
Overige kosten Wsw	645	628	610	594	krimp Wsw vlg. blijfkansen + 3% index
Rijksbijdrage excl. begeleid werken	13.759	13.386	13.013	12.680	index 3% rijksbijdrage + krimp op de Wsw
Subsidieresultaat Wsw	-2.716	-2.493	-2.279	-2.082	
Begeleidingsgelden beschut werken	608	664	720	776	rijksbudget, zie bijlage 1
Kosten inhuur beschut werken (= loon minus BUIG)	444	514	589	668	Realisatie beschut werken x gem. kosten/fte (32 uren) - sleipost UW
Saldo loonkosten nieuw beschut werken	164	150	131	108	
Totaal Subsidieresultaat	-2.552	-2.343	-2.148	-1.974	
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	
Onttrekking aan reserves	565	565	565	565	egalisatie nieuwbouw en vrijval banenplan (t/m 2027)
Resultaat voor gemeentelijke bijdrage*	-1.768	-1.686	-1.748	-1.712	
Fictieve taakstelling Se's Wsw (incl. buitengemeenten)	454,4	429,2	405,1	383,2	
Waarvan in begeleid werken	27,5	26,0	24,6	23,2	
Te verlonen Se's	426,8	403,2	380,5	360,0	
Afbouw Wsw (oud) - schalting:					
Krimp Wsw (oud) in %	-3,8%	-5,5%	-5,6%	-5,4%	krimp vlg. blijfkansen, zie sept. circulaire 2022
Opbouw nieuwe doelgroepen:					
Beschut werken (ult. jaar)	76	83	90	97	Vlg. richtlijn 30% herbezetting verloop Wsw
Doelgroep BAB (LKS) banen - regulier (ult. jaar)	179	208	219	231	
Doelgroep BAB (LKS) banen - intern Dokwerk (ult. jaar)	15	15	15	15	
Bezetting 80 Banenplan (ult. jaar)	45	45	45	45	
Totaal volume begroot:	315	351	369	388	
Aantal re-integratie & activeringstrajecten	275	275	275	275	verwachting op grond van arbeidsmarkt, peildatum 3-2023
Totaal rijksbudget beschikbaar Dokwerk (x € 1.000)	18.277	18.175	17.976	17.868	vlg. sept.circ. 2022, excl. indexering zie bijlage 1
Aantal fte ambtelijk personeel (ult. jaar)	57,2	57,3	57,3	56,4	natuurlijk verloop
Aantal fte inhuur (ftex)	10,5	8,6	7,6	7,6	
Totaal	67,7	65,9	64,9	64,0	

10. Fictieve taakstelling Wsw en gemeentelijke bijdrage 2024-2027

Fictieve taakstellig Wsw

Berekening fictieve taakstelling in Se's	2024	2025	2026	2027
Dantumadiel incl. buitengemeenten*	147,8	140,1	131,1	123,6
Noardeast-Fryslân	306,6	289,1	274,0	259,6
Totaal Se's	454,4	429,2	405,1	383,2
Krimp begroot (bron: blijfkansen sept. circulaire 2022)	3,8%	5,5%	5,6%	5,4%
*) begroot Se's vanuit buitengemeenten	27,5	26,0	24,6	23,2

Gemeentelijke bijdrage aan Dokwurk

In €	2024	2025	2026	2027
Begrotingstekort, zie Hoofdstuk 9.	€ -1.767.644	€ -1.685.833	€ -1.747.849	€ -1.712.363

Verdeelsleutel Wsw - Se's:

Dantumadiel	28,2%	28,3%	28,0%	27,9%
Noardeast-Fryslân	71,8%	71,7%	72,0%	72,1%
Totaal	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Aandeel tekort per gemeente	2024	2025	2026	2027
Dantumadiel	€ -497.886	€ -477.137	€ -489.378	€ -477.563
Noardeast-Fryslân	€ -1.269.758	€ -1.208.695	€ -1.258.471	€ -1.234.800

Buitengemeenten

De gemeentelijke bijdrage van buitengemeenten is in de begroting van Dokwurk opgenomen als "overige opbrengst". Dit is een risicopost om reden dat buitengemeenten niet (bij wetgeving) verplicht zijn een gemeentelijke bijdrage te betalen.

Bijlage 1: Ontwikkeling rijksbudget 2024-2027

Integratie Uitkering Sociaal Domein

Bron: septembercirculaire 2022 IUSD

WSW	2024	2025	2026	2027
Dantumadiel	4.632.682	4.513.370	4.349.133	4.231.933
Noardeast-Fryslân	9.612.218	9.310.304	9.088.999	8.885.866
Schiermonnikoog	0	0	0	0
Totaal:	14.244.900	13.823.674	13.438.132	13.117.799
Nieuw begeleiding - ex Wsw beschut werk	2024	2025	2026	2027
Dantumadiel	66.779	72.266	77.797	83.328
Noardeast-Fryslân	160.955	174.179	187.510	200.841
Schiermonnikoog	8.097	8.097	8.098	8.098
Totaal:	235.832	254.543	273.405	292.267
Totaal:	14.480.732	14.078.216	13.711.537	13.410.066

Algemene middelen - Cluster Participatie

Bron: septembercirculaire 2022

*** Budgetten herleid met rekentool "Uitsplitsing budgetten cluster Participatie" (Berenschot). Vertaling naar functionele indeling! ***

Begeleiding LKS	2024	2025	2026	2027
Dantumadiel	469.879	532.314	565.882	599.440
Noardeast-Fryslân	789.398	894.288	950.682	1.007.059
Schiermonnikoog	6.265	7.098	7.545	7.993
Totaal:	1.265.542	1.433.700	1.524.109	1.614.492
Re-integratie	2024	2025	2026	2027
Dantumadiel	778.816	818.556	842.130	873.283
Noardeast-Fryslân	1.734.462	1.826.517	1.879.652	1.950.692
Schiermonnikoog	17.166	18.157	18.697	19.438
Totaal:	2.530.444	2.663.230	2.740.479	2.843.413
Totaal rijksbudget:	18.276.718	18.175.146	17.976.125	17.867.971
Fictieve taakstelling Wsw in Se's	454,4	429,2	405,1	383,2
Krimp Wsw in % per jaar - schatting basis blijfkansen	-3,8%	-5,5%	-5,6%	-5,4%
Vaste bijdrage per Se (in €)	31.350	32.208	33.173	34.229
Indexatie Wsw bedrag	2,0%	2,7%	3,0%	3,2%
Budget Wsw	14.244.900	13.823.674	13.438.132	13.117.799
Nieuwe doelgroepen - beschut werken en LKS	1.501.374	1.688.243	1.797.514	1.906.759
Landelijk ingroepad beschut werken	11.100	11.900	12.700	13.500
Verplichte taakstelling SZW beschut werken - Dokwurk gemeenten	30	32	34	36
Begrote realisatie beschut werken Dokwurk	76	83	90	97
Rekenveronderstelling beschut werken	8.000	8.000	8.000	8.000
Budget benodigd voor begeleiding beschut werken	608.000	664.000	720.000	776.000
Budget resterend voor begeleiding LKS	893.374	1.024.243	1.077.514	1.130.759
Rekenveronderstelling BAB (LKS) banen	4.600	4.600	4.600	4.600
Indicatie aantal trajecten LKS begeleiding	194	223	234	246
Re-integratie & Activering	2.530.444	2.663.230	2.740.479	2.843.413
Trajectprijs per client per jaar (prijspeil 2024)	6.000	6.000	6.000	6.000
Indicatie aantal trajecten re-integratie & activering (lopend & nieuw)	422	444	457	474

Bijlage 2: Doelstellingen Dokwurk 2024

Voor 2024 zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

1. Het resultaat uit bedrijfsvoering voor 2024, zie begroting H8, is als doelstelling minimaal leidend.
2. Beweging van binnen naar buiten – aandeel extern

- Per eind 2022 werkt ruim 55% van de Wsw- en de PW-medewerkers extern.

De ambitie van Dokwurk is te groeien naar het (landelijke) streefpercentage van plm. 65%. Dit kan alleen worden gerealiseerd als inleners in relatie tot andere ontwikkelingen hiertoe de mogelijkheden scheppen en er passende vacatures beschikbaar zijn/komen.

De ontwikkelingen na 2023 laten zich moeilijk voorspellen. Het detacheringspotentieel binnen Dokwurk is reeds behoorlijk afgeroomd waardoor verdere groei op dit punt stagneert.

In 2024 streven we daarom in beginsel naar behoud van het aandeel extern op minimaal 50%.

3. De toeleiding van nieuw beschut werken is optimaal georganiseerd waarbij, volgens afspraak met de deelnemende gemeenten, de verplichte SZW taakstelling is losgelaten om een (grote) wachtlijst bij Dokwurk in dit kader te voorkomen.

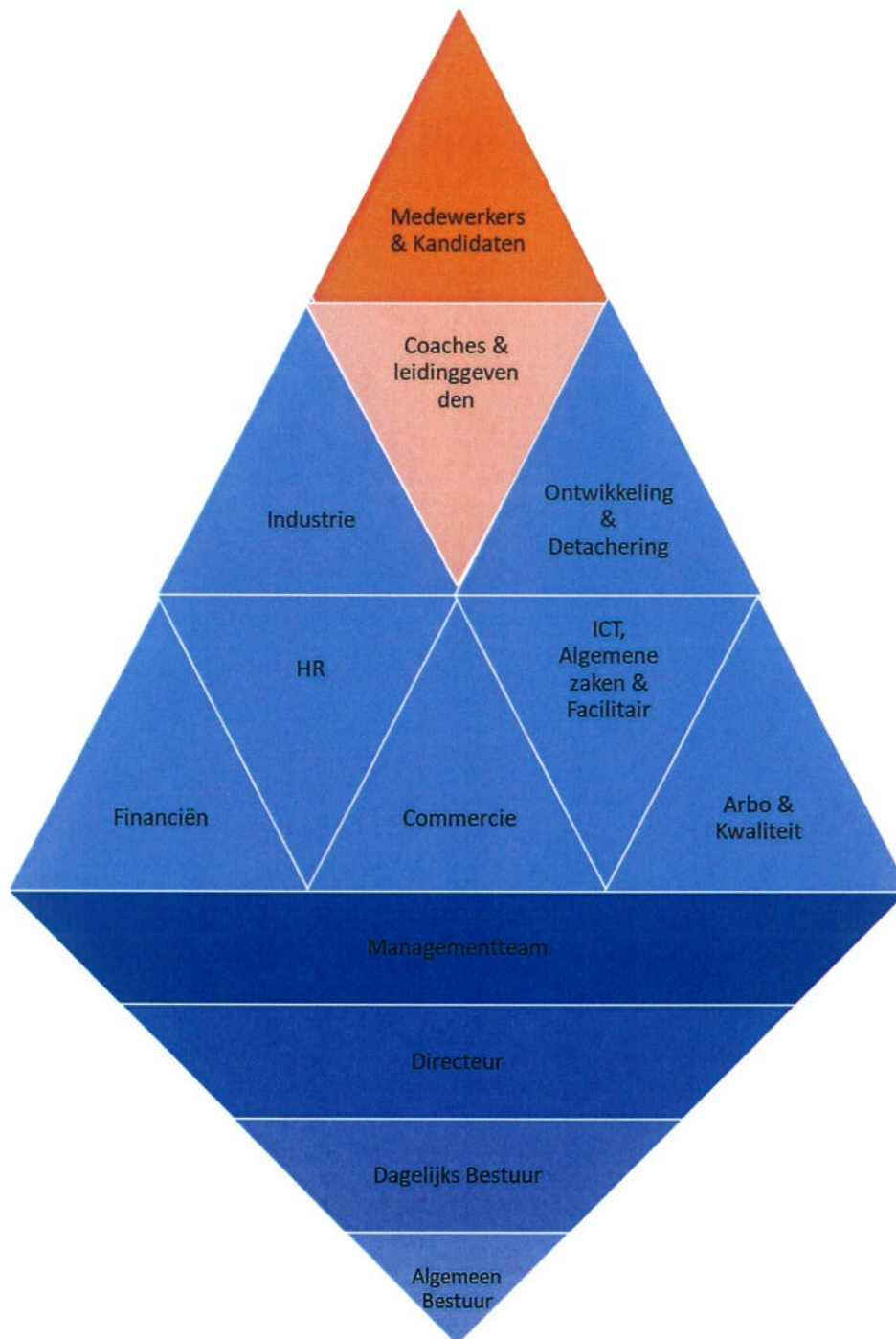
Bij de realisatie beschut werken hanteert Dokwurk de volgende vuistregel: **“3 uitstroom Wsw = 1 herplaatsing beschut werken”**. Dit uitgangspunt past bij de visie vanuit de Participatiewet annex met de afbouw op de Wsw.

De verplichte taakstelling vanuit SZW wordt met dit uitgangspunt royaal gehaald en feitelijk ruim overschreden.

4. De toeleiding en begeleiding van de doelgroep loonkostensubsidie (BAB indicaties) is optimaal georganiseerd, binnen de kaders van het rijks- en gemeentebudget.
5. De uitstroom van mensen uit de uitkering als gevolg van een re-integratietraject bij Dokwurk is minimaal 35% van de nieuwe instroom (fulltime en parttime). Deze doelstelling is ten opzichte van voorgaande jaren neerwaarts bijgesteld vanwege het feit dat de (actuele) instroom van mensen in toenemende mate wordt gekenmerkt door een relatief “grote afstand tot werk” en “meervoudige problematiek”.
6. Alle doelgroepen en personeel binnen Dokwurk worden optimaal ondersteund en ontwikkeld (binnen de door de gemeenten gegeven kaders).
7. De klant (opdrachtgever/inlener) wordt optimaal en professioneel bediend.
8. Het begrote ziekteverzuim voor 2024 is maximaal 14% (= onder het landelijk gemiddelde in de sector).

N.B. Bovenstaande doelstellingen gelden als richtlijn voor 2024 en worden bij de interne begrotingscyclus in het najaar nader gespecificeerd door het MT.

Bijlage 3: Organisatieschema Dokwerk



Bijlage 4: Bestuurssamenstelling GR NEF (Dokwurk)

De samenstelling van het Algemeen en Dagelijks Bestuur van GR Werk-/leerbedrijf Noardeast Fryslân (Dokwurk) is per 1-1-2023 als volgt:

Dhr. R. Kempenaar	B&W Dantumadiel, voorzitter	DB en AB
Dhr. P.L. Braaksma	B&W Noardeast-Fryslân, secretaris	DB en AB
Dhr. C.A. 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 5: Beleidsintentieklaring Arbeidsomstandigheden

Dokwurk ziet het arbeidsomstandighedenbeleid als een onlosmakelijk onderdeel van het totale ondernemingsbeleid.

Dokwurk richt zich in haar beleid op:

- een zo groot mogelijke veiligheid van de medewerker;
- een zo goed mogelijke bescherming van de gezondheid van de werknemer;
- de bevordering van het welzijn van de werknemer in relatie met zijn arbeid;
- daar waar mogelijk op een verantwoorde wijze omgaan met het milieu.

Dit alles met inachtneming van actuele middelen, technieken en regelgeving.

Het VGWM-beleid (Veiligheid, Gezondheid, Welzijn en Milieu) wordt door de directie en het bestuur geformuleerd en in overleg met de wettelijke inspraakorganen binnen de organisatie vastgesteld.

De verantwoordelijkheden en bevoegdheden voor het uitvoeren van het VGWM-beleid berusten in eerste instantie bij de directie en de lijnfunctionarissen. Zij worden hierbij ondersteund door:

- de ARBO coördinator / veiligheidkundige;
- de leden van de VGWM-commissie;
- de bedrijfsarts;
- de coaches.

De planvorming rondom VGWM vindt plaats annex aan de interne beleids- en begrotingscyclus. De actiepunten worden opgenomen in het jaarplan per bedrijfsonderdeel. Via een ARBO jaarverslag zal verantwoording worden gegeven van het gevoerde VGWM-beleid.

Iedere werknemer van Dokwurk draagt medeverantwoordelijkheid voor de veiligheid, de gezondheid, het welzijn en het milieu in relatie tot zijn of haar arbeid, al naar gelang zijn taak en bevoegdheid en binnen de door de wet gestelde normen.

Voor een goede uitvoering van het VGWM-beleid zijn werkgever en werknemer afhankelijk van elkaar en verantwoordelijk voor elkaar.

Bijlage 6: Goedkeuring Bestuur

Opgemaakt door het Dagelijks Bestuur van Dokwurk in de vergadering van 17 april 2023.

Voorzitter
Was getekend, de heer R. Kempenaar

Secretaris
Was getekend, de heer P.L. Braaksma

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Dokwurk in de vergadering van 6 juli 2023.

Voorzitter
Was getekend, de heer R. Kempenaar

Secretaris
Was getekend, de heer P.L. Braaksma