

JAARSTUKKEN 2022

(opgemaakt d.d. 17-4-2023)



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	4
H2 Sociaal Verslag	
2.0 Algemeen	10
2.1 Uitvoering Wsw en beschut werken.....	17
2.2 Uitvoering Re-integratie	19
2.3 Wet Inburgering.....	21
2.4 Dagbesteding (kader WMO).....	21
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
3.5 Openbaarheidsparagraaf.....	32
Jaarrekening 2022	
○ Balans per 31 december 2022	34
○ Overzicht van baten en lasten 2022	36
○ Kasstroomoverzicht 2022	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 2022	53
II. Bestuurssamenstelling	54
III. WNT-verantwoording 2022 Dokwurk	55
IV. Verantwoording Wsw en beschut werken 2022.....	57
V. Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 2022.....	58
VI. Ondernemingsraad 2022.....	59
VII. Controleverklaring.....	61

Voorwoord

Je kunt de windrichting niet veranderen, maar wel de stand van de zeilen!

Vorig jaar begon ik het jaarverslag met de melding dat er een verschrikkelijke oorlog was uitgebroken tussen Rusland en de Oekraïne. En wat hadden we met elkaar de hoop dat het van korte duur zou zijn. Maar helaas, afgelopen 24 februari 2023 kwamen we tot de trieste conclusie dat de oorlog z'n tweede jaar in gaat en dat vrede nog ver te zoeken is. Naast de onmetelijke ellende en verdriet van de Oekraïense bevolking heeft het inmiddels ook z'n weerslag op de economieën in de wereld. De inflatie was en is ongekend hoog, mede als gevolg van de gasprijzen. Overheden kwamen de burgers en bedrijven te hulp met steunpakketten, maar voor velen, met name voor de mensen met lage- en middeninkomens, is het slechts een druppel op de bekende gloeiende plaat. Steeds meer mensen zijn afhankelijk geworden van voedselbanken, zetten de kachel niet meer aan en raken steeds meer in een sociaal isolement. En dat in een welvarend land waarin wij wonen.

Naast bovenstaande zorgen heeft 2022 ook in het teken gestaan van het vluchtelingen- en huisvestingsvraagstuk. Beide dossiers hebben zeer veel impact hebben op het leven in ons land, om nog maar niet te spreken over het stikstofdossier. De vraag die mij, en velen met mij, bezighoudt; in wat voor land willen we leven, hoe willen we de aarde doorgeven aan onze kinderen en kleinkinderen? Want één ding weten we zeker, we kunnen niet doorgaan op de ingezette weg.

Bij Dokwurk proberen we de medewerker/deelnemer zoveel als mogelijk te ondersteunen in deze ingewikkelde tijden met de Dokwurk markten, formulierenbrigade, Geldzorgen de baas, gezonde werk/privébalans, vitaliteit, een traktatie, een energiebespaarbox, kerstpakket, een cadeautje voor de verjaardag of jubileum. Kortom, inhoud geven aan onze missie, samen de wereld een klein stukje mooier maken.

Ondanks de turbulente tijden is het onze medewerkers gelukt met elkaar een topprestatie te leveren voor dit jaar. Op alle bedrijfsonderdelen hebben we mooie resultaten geboekt. Zo hebben we een nieuwe afdeling dagbesteding weten op te zetten, is de afdeling activering & re-integratie verder uitgebouwd en hebben de afdelingen detachering en industrie een formidabele omzet weten te realiseren. Het resultaat van de inspanning mag er zijn, met elkaar hebben we ruim € 1,4 miljoen binnen begroting gedraaid, een resultaat waar we "grutsk" op kunnen zijn.

De samenwerking met het bestuur, zowel met AB als DB, is wederom erg prettig en professioneel verlopen. De visie voor het brede sociaal ontwikkelbedrijf van en voor de regio wordt breed gedeeld en gedragen. Beide colleges hebben Dokwurk bezocht en spreken hun waardering uit voor de samenwerking. Een samenwerking waarbij we altijd blijven zoeken naar nieuwe mogelijkheden voor de lokale leef- en woongemeenschap.

Met die energie verder in 2023

Ondanks veel onzekerheden in onze economie gaan we vol vertrouwen verder in het jaar 2023. We blijven koers houden, juist in tijden als deze. Onze ambitie was en blijft dat we samen met partners kansen en mogelijkheden creëren voor de inwoners in de regio om mee te kunnen doen in de samenleving. Dat vraagt flexibiliteit en voortdurende aanpassing van onze organisatie aan veranderende (markt) omstandigheden. Oftewel: de windrichting kunnen we niet veranderen, maar wel de stand van de zeilen. En dat blijven we doen!

Jan Knol,
directeur Dokwurk

JAARVERSLAG

H1. Bericht van het Dagelijks Bestuur

De missie

De missie van het sociaal ontwikkelbedrijf Dokwurk is als volgt:



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

Ontwikkelingen op bestuurlijk niveau

Op 16 maart 2022 zijn de reguliere gemeenteraadsverkiezingen gehouden. Dit heeft geleid tot één mutatie in de bestuursamenstelling bij Dokwurk.

Vanuit de gemeente Dantumadiel worden de bestuursfuncties bij Dokwurk voor de komende periode wederom ingevuld door de wethouders Rommy Kempenaar en Kees Wielstra.

Vanuit de gemeente Noardeast-Fryslân is wethouder Jelle Boerema na de gemeenteraadsverkiezingen gestopt met het wethouderschap en inherent daarmee met zijn bestuurdersrol bij Dokwurk. Zijn bestuursfunctie is overgenomen door de heer Pieter Braaksma, nieuwe wethouder voor gemeente Noardeast-Fryslân. Daarnaast blijft wethouder Jouke Douwe de Vries namens gemeente Noardeast-Fryslân de komende periode aan als bestuurder bij Dokwurk.

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

Terugblik op het jaar 2022

We kunnen vanuit bestuurlijk perspectief terugzien op enerzijds een relatief spannend, maar ook een goed jaar met voldoende werkzaamheden, nieuwe bedrijfsconcepten en tevens buitengewoon goede resultaten vanuit de bedrijfsvoering. Daarbij was steeds sprake van een constructieve en plezierige samenwerking tussen bestuurders en directie.

In februari 2022 konden we eindelijk de perikelen rondom corona zo goed als volledig achter ons laten en ging Nederland gestaag van het slot. In dezelfde periode werd de wereld echter opgeschrikt door een vreselijke oorlog tussen Rusland en Oekraïne hetgeen de wereld tot op de dag van vandaag in haar greep houdt.

Deze oorlog werkt fors door in de Europese economie en heeft geresulteerd in een energiecrisis met extreem hoge prijzen voor brandstoffen, gas en elektra en mede daardoor is een torenhoge inflatie ontstaan van ruim 10% over 2022 (bron: CPI). Energie en boodschappen zijn flink duurder geworden en veel mensen hebben moeite de rekeningen te kunnen blijven betalen. Daarbij werden de gemeenten geconfronteerd met een grote toeloop van vluchtelingen vanuit Oekraïne. Dit laatste vormde vooral een uitdaging op mensvlak, maar met name ook op huisvesting en participatie.

Bovenstaande heeft uiteraard ook grote impact op de bedrijfsvoering bij Dokwurk en was in 2022 vast onderwerp op de agenda van het bestuur. Met name de zorg voor onze medewerkers en cliënten was onderwerp van gesprek met als hamvraag: "hoe kunnen we mensen met een kleine portemonnee in deze crisis ondersteunen, zodat ze niet in financiële problemen komen?".

Dokwurk en gemeenten hebben hier, binnen haar mogelijkheden, zo goed mogelijk op ingespeeld. Zo konden medewerkers en cliënten een beroep doen op energiecoaches van de gemeenten en is er in het voorjaar en in het najaar een "Dokwurk markt" georganiseerd waar mensen onder andere gratis kleding, schoenen e.d. konden uitzoeken.

De Dokwurk markt is door onze medewerkers en cliënten zeer op prijs gesteld en ook goed bezocht. De inzet is daarom om hier een jaarlijks terugkerend evenement van te maken.

Feestelijke opening nieuwe pand

Ondanks roerige tijden was er op 8 en 9 april 2022 ook tijd voor ontspanning en een feestelijke opening van ons nieuwe pand aan de Hendoweg 26 te Dokkum. Vanwege corona kon de opening in 2021 niet doorgaan en om deze reden was het verplaatst naar 2022.

Op 8 april konden klanten en relaties van Dokwurk het nieuwe pand komen bezichtigen en aansluitend was er een besloten personeelsfeest voor alle medewerkers, cliënten en hun gezinsaanhang. Op 9 april 2022 was de open dag en konden familie, vrienden, bekenden en de omgeving Dokkum het nieuwe pand komen bezichtigen.



Dokwurk festival 2022 – officiële opening van het nieuwe pand

Beleidsvisie bestuur en agenda 2023

Het bestuur is zeer content met de behaalde resultaten van Dokwurk over 2022, maar is zich ook de bewust van de transitie waar de sociale sector en Dokwurk 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 (gem. 5% 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 het afgelopen jaar succesvol een pilot afgerond in relatie tot dagbesteding (kader WMO). Tevens is Dokwurk in 2022 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.

Ambities 2023

In 2023 zal de transitie naar sociaal ontwikkelbedrijf verder vorm dienen te krijgen. De Dokacademie 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.

Ook wil het bestuur de beoogde samenwerking tussen Gemeentewerken Kollum, Raderwerk en Dokwurk in Kollum niet onbenoemd laten. De Dokwurk locatie op de Rijdstraat 2 in Kollum is in 2022 gemoderniseerd en zal begin 2023 de thuisbasis worden van Gemeentewerken Kollum, Raderwerk en Dokwurk.

Raderwerk en Dokwurk willen op deze locatie gaan samenwerken om te komen tot een circulair ambachtscentrum. Een nieuw concept waarbij gemeente, Raderwerk en Dokwurk de handen ineen slaan om te komen tot een duurzame samenwerking met een waardevolle nieuwe bestemming voor openbaar vastgoed in de regio Kollum.

Tot zover het bericht vanuit het bestuur.

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) beschermt 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. Enkele voorbeelden hiervan zijn het project Meedoen en het 80-banenplan, zie ook hoofdstuk 2 van deze jaarrapportage.

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.

Begin 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.

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 management-informatie.

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, is opnieuw gedaald. In 2021 sloten we het jaar nog af met 564 personen en eind 2022 waren er nog 527. Dit is opnieuw een krimp in het werknemersbestand van per saldo 37 personen (6,6%).

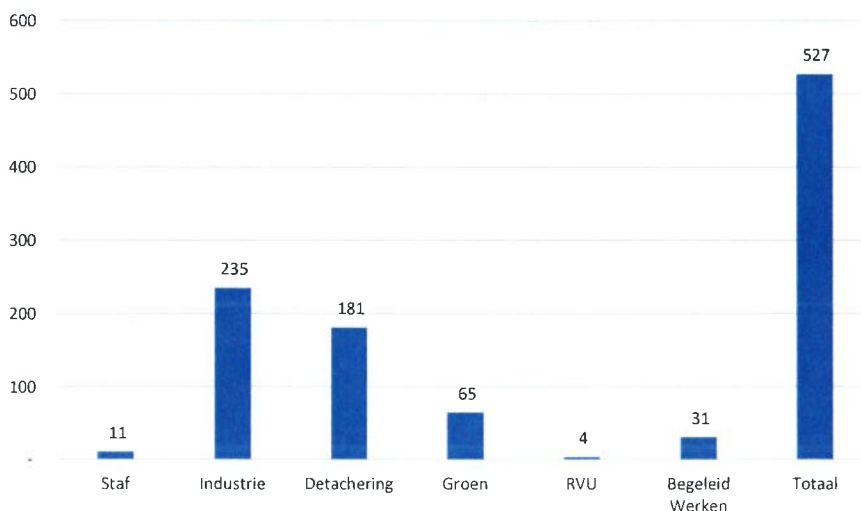
Er stroomden 37 mensen uit. De uitstroom (krimp) komt voort uit pensionering (22), langdurig ziekte (11x), ontslag op eigen verzoek (2x), vaststellingsovereenkomst (1x) en overplaatsing naar een ander SW-bedrijf (1x).

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 62 en 170 banen, zie ook onderstaande tabel. Dokwurk 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 Dokwurk.

Ook in 2022 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	31-12-2020		31-12-2021		31-12-2022	
	personen	fte	personen	fte	personen	fte
Commercie	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Financiën	6	4,9	6	4,9	5	4,4
HR	1	0,6	1	0,6	1	0,6
Algemene zaken en ICT	6	5,2	6	5,1	4	3,6
KAM	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Industrie	263	217,7	191	147,8	234	197,5
Groen	72	67,8	69	64,6	65	60,2
Detachering	210	190,8	257	234,9	182	164,4
Totaal Dienstverbanden	559	488	531	459	492	431,7
Begeleid werken	35	29,5	33	27,4	31	25,4
RVU					4	2,4
Totaal Wsw	594	517,5	564	486,4	527	457,1
(Nieuw) Beschut werken	29	23,9	44	35,6	62	47,8
BAB banen (intern geplaatst)	17	16,4	19	17,1	15	14,2
BAB banen (extern geplaatst)	124	98,5	141	101,6	155	-
Banenplan	9	8,4	14	12,9	46	39,1

Wsw dienstverbanden per bedrijfs onderdeel



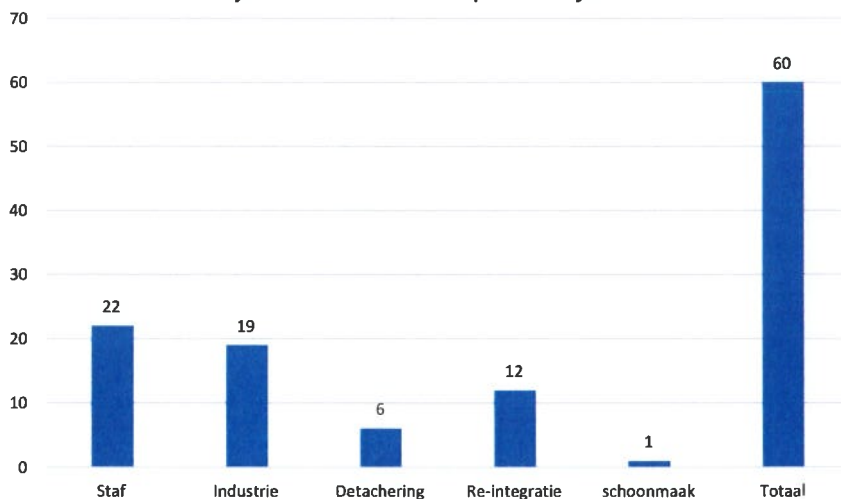
¹ BAB: Baan Afspraak Banen: betreft externe dienstverbanden (kader Sociaal Akkoord)

Leidinggevend en ondersteunend personeel

Het aantal medewerkers in een ambtelijk dienstverband (60) is per eind 2022 met 3 toegenomen ten opzichte van vorig jaar. De inhuur is met 2 medewerkers toegenomen; eind 2022 waren dit 18 medewerkers.

Ambtelijk personeel	31-12-2020		31-12-2021		31-12-2022	
	personen	fte	personen	fte	personen	fte
Directie & secretariaat	2	1,8	2	1,8	2	1,8
Commercie	3	2,9	3	2,9	4	3,8
Controller	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Financiën	3	2,2	3	2,2	2	1,5
HR	9	8,1	10	9,0	11	9,9
KAM	2	2,0	2	2,0	1	1,0
Algemene Zaken en ICT	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Industrie	18	17,8	20	19,5	19	18,5
Groen	2	1,9	0	0,0	0	0,0
Schoonmaak	0	0,0	0	0,0	1	0,8
Ontwikkeling en Detachering (incl. BW)	4	3,4	4	3,8	6	5,8
Re-integratie	11	8,6	11	8,5	12	9,4
Totaal	56	50,7	57	51,7	60	54,5
Inhuur Staf en Industrie	6	5,6	7	5,3	10	7,5
Inhuur Detachering en Re-integratie ¹	10	7,7	9	8,1	8	6,6
Verhouding: Ambt. : doelgroep		10,7		10,7		10,3

Ambtelijke dienstverbanden per bedrijfs onderdeel

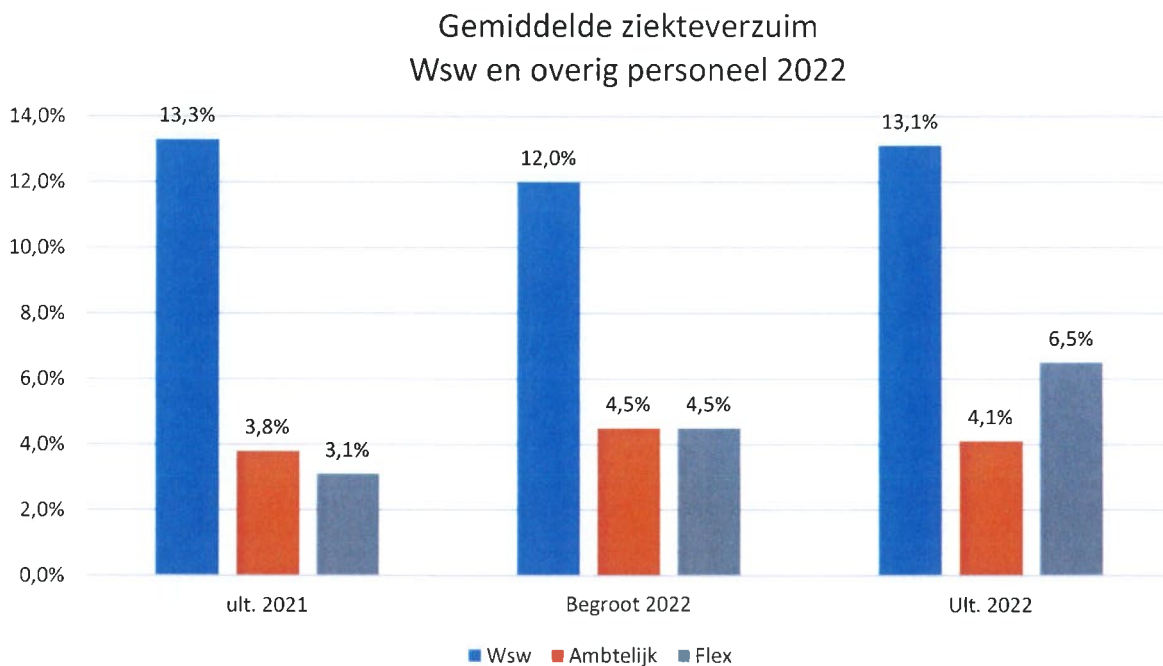


Mannen en Vrouwen

Verdeling Man / Vrouw	31-12-2022		
	M	V	%V
Wsw	415	112	21%
Ambtelijk	35	25	42%
Inhuur Staf en Industrie	5	5	50%
Inhuur Detachering en Re-integratie	4	4	50%
Totaal	459	146	24%

Het aandeel vrouwen binnen de totale Dokwerk organisatie is ten opzichte van 2021 gedaald van 26% per eind 2021 naar 24% per eind 2022. Binnen het staf- en kaderpersoneel is dit percentage fors hoger, ruim 42% per eind 2022.

Ziekteverzuim



Het gemiddelde ziekteverzuim Wsw en beschut werken is het afgelopen jaar licht gedaald met 0,2% ten opzichte van vorig jaar. Het jaargemiddelde bij Dokwerk komt daarmee op 13,1%.

Dokwerk presteert op dit punt nog steeds ruim beter dan het branchegemiddelde wat in 2022 gemiddeld op 15,35% lag (bron: sectorinformatie 2022 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 lijken hiervoor een verklaring. De laatste twee jaar is ook corona van invloed op stijgende verzuimcijfers.

Dokwerk is zich bewust van bovenstaande ontwikkelingen en probeert samen met haar coaches en arbodienst het verzuim zoveel mogelijk onder controle te houden. In 2022 hebben alle coaches en leidinggevenden met elkaar in de workshop Grip op Verzuim op interactieve wijze handvatten gekregen om proactief te sturen op verzuimbegeleiding, maar vooral ook door het inzetten van interventies op het gebied van verzuimpreventie. Integrale aandacht voor vitaliteit en gezondheid staat hoog op de agenda.

Arbeidshandicapcategorieën

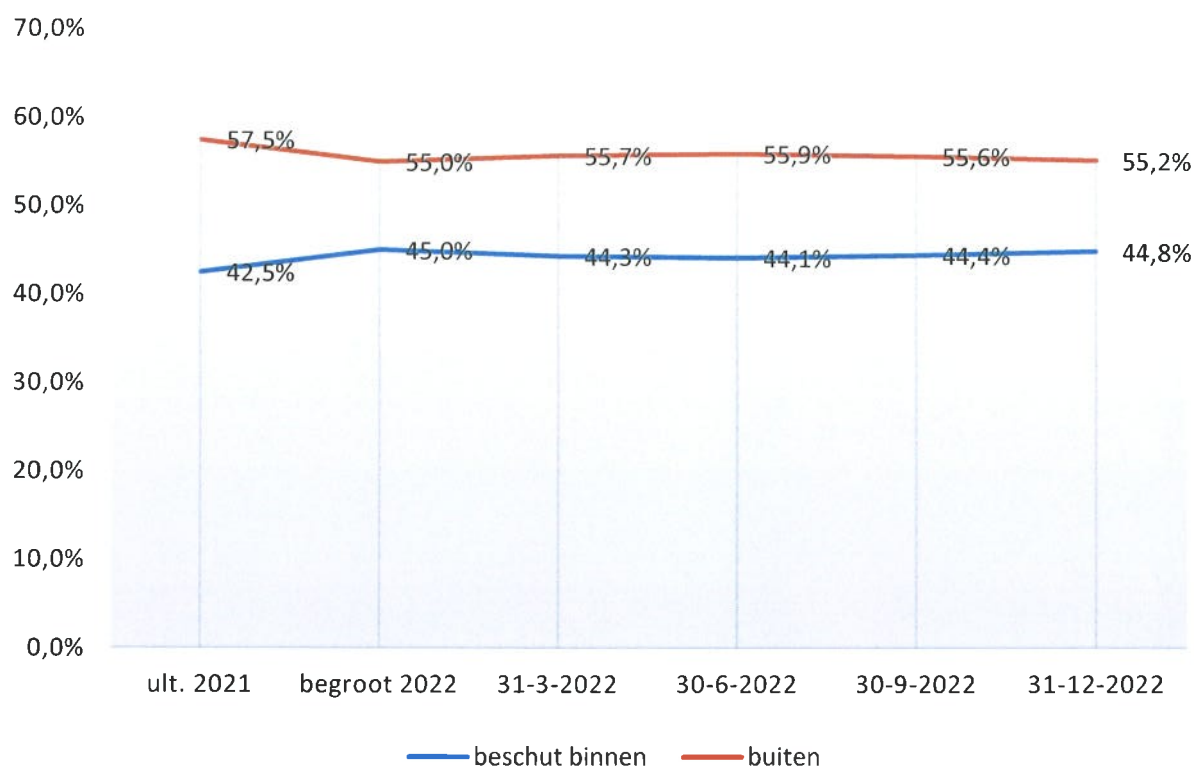
Arbeidshandicapcategorie	31-12-2021		31-1-2022	
	aantal	%	aantal	%
Matig	443	78,5%	409	77,6%
Ernstig	121	21,5%	118	22,4%
	564	100,0%	527	100%

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

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

Verhouding "binnen versus buiten"

Verhouding binnen <-> buiten, ultimo 2022



Het beleid van Dokwruk 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 55,2%.

Met betrekking tot de Wsw doelgroep is het detacheringspotentieel, ondanks krapte op de arbeidsmarkt, zo langzaam uitgeput. Voor 2023 is daarom het streven naar "behoud van" het aandeel extern geplaatste medewerkers op circa 55%.

Organisatie

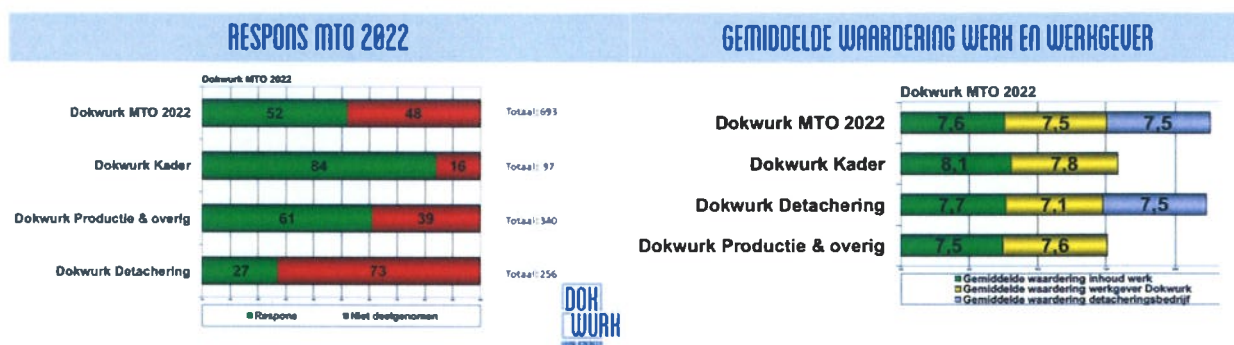
Dokwerk heeft in 2022 werk gemaakt van ontwikkeling. Vanuit HR krijgt de Dokacademy steeds meer een eigen gezicht. Iedere medewerker gaat vanuit het Talentontwikkelplan aan de slag met zijn/haar eigen traject van leren en ontwikkelen: van een volledige vakopleiding in het groen tot het behalen van deelcertificaten of taalonderwijs.

Voor het kunnen monitoren van voortgang en opvolging geven aan gemaakte afspraken is het van belang dat het personeelsinformatiesysteem de processen kan volgen. Eind 2022 is besloten dat Compas Cloud de gewenste workflow kan bieden, zowel voor de instroom-doorstroom-uitstroom. Dit betekent dat we in 2023 gaan toewerken naar één integraal informatiesysteem voor alle deelnemers.

Medewerkertevredenheid (MTO)

Eind 2022 heeft het MTO plaatsgevonden. De uitkomst is dat medewerkers binnen Dokwerk over het algemeen zeer tevreden zijn over hun werk en Dokwerk (of inlener) als werkgever.

De resultaten zijn gedeeld met de coaches en leidinggevenden en zullen in het eerste kwartaal van 2023 worden gepresenteerd in de werkoverleggen. Er zal op basis van de resultaten van het MTO een plan van aanpak gemaakt worden om de verbeterpunten op te pakken.



Opleiding en ontwikkeling

In de afgelopen twee jaar was Dokwerk, mede vanwege corona, vooral aangewezen op aangepaste opleidingsactiviteiten. Naast dat dit af en toe puzzelen was, bleek het ook kansen te bieden om medewerkers nieuwe vormen van leren en ontwikkelen te laten ontdekken en aan te bieden.

Digitale trainingen (E-learning/ Blended learning) waren uiteraard al langer bekend, maar werden nog maar beperkt ingezet. Enerzijds kwam dit door een gebrek aan middelen, anderzijds werd er ook nog vaak gekozen voor de veilige weg en het traditionele aanbod. Het feit dat er noodgedwongen niet altijd gekozen kon worden voor een klassikale variant, heeft er mede voor gezorgd dat één en ander in een stroomversnelling is geraakt en er steeds meer mensen worden getraind door middel van E-learning. Enkele voorbeelden zijn de AVG trainingen voor alle staf- en kadermedewerkers en de Metaaldetectie training (CCP) voor de leidinggevenden, voorlieden en kwaliteitscontroleurs.

Naast meer digitale trainingen is in 2022 ook ervaring opgedaan met Virtual Reality (VR). Deze manier van leren en ontwikkelen krijgt binnen Dokwerk steeds meer gestalte. Op dit moment wordt de VR-bril vooral nog ingezet op het gebied van vitaliteit (sport) en ontspanning, maar ondertussen wordt ook onderzocht hoe we de bril nog breder kunnen inzetten. Te denken valt aan simulatie- en sollicitatietraining, empathietraining e.d. Een werkgroep is bezig om alle ideeën verder uit te werken en de verwachting is dat er in de loop van 2023 een volwaardig aanbod zal zijn wat past bij de wensen en behoeften van de organisatie.

Duurzame inzetbaarheid is een thema waar Dokwurk al jaren veel waarde aan hecht. Dit blijkt onder andere uit de samenwerking met Sportstad Heerenveen. Samen wordt er beleid gemaakt op een gezonde leefstijl en dat maakt dat mensen letterlijk in beweging komen. Er wordt gewerkt volgens het positieve gezondheidsmodel van Machteld Huber en ook Het huis van werkvermogen speelt een belangrijke rol bij het vormgeven van het vitaliteitsbeleid. Samen met de medewerkers van Sportstad wordt er de komende tijd, naar aanleiding van de uitkomsten van het medewerkertevredenheidsonderzoek, gekeken hoe we het huidige aanbod nog beter kunnen laten aansluiten op de behoeftes van onze medewerkers.

Ook heeft Dokwurk in 2022 deelgenomen aan de pilot “Hoe gaat het met ons?” van Cedris en Zilveren Kruis. Het doel van deze workshop was om op een laagdrempelige manier het gesprek tussen leidinggevenden en medewerker(s) onderling te faciliteren en daarmee de eigen regie vanuit de medewerker te bevorderen. Zowel de workshop als het bijbehorende kaartspel zijn ontwikkeld vanuit het perspectief dat je als team met elkaar in gesprek gaat over gezondheid en hoe je elkaar kunt helpen om tot gezond(er) gedrag te komen als individu en als team. De pilot is afgerond en is positief ontvangen door de deelnemers. De doelstelling is deze werkwijze verder uit te rollen, zodat meer afdelingen volgens dit principe kunnen gaan werken. Mooi resultaat uit de eerste sessies zijn de wandelmomenten en de kookworkshops die gevolgd kunnen worden.

“Geldzorgen de baas” en “Grip op verzuim” zijn ook thema’s die door de ontwikkelingen in de wereld het afgelopen jaar (helaas) extra aandacht vroegen. Juist in moeilijke tijden is het zaak om oog voor elkaar te hebben en te zorgen dat dergelijke zaken bespreekbaar zijn. Op deze wijze houden we mensen aangehaakt en kunnen we ze daar waar nodig ondersteunen.

In het afgelopen jaar zijn tevens trainingen verzorgd op het gebied van sociale vaardigheden (SOVA-RET) voor mensen die hier behoefte aan hebben. De twee groepen, die de training afgelopen jaar hebben gevolgd, hebben veel baat bij de training gehad en kunnen met het geleerde beter uit de voeten zowel tijdens het werk als privé.

Naast sociale vaardigheden zijn het afgelopen jaar ook digi- en taalvaardigheidstrainingen verzorgd. Dokwurk maakt hierbij gebruik van het aanbod van de Friese Poort en het Digitaalhuis en biedt opleidingsmogelijkheden, zowel intern als extern bij één van de bibliotheken in de regio. De trainingen zijn ingezet voor mensen die de Nederlands taal als eerste taal (NT1) hebben maar ook voor mensen die op latere leeftijd naar Nederland zijn gekomen (NT2).

Tot slot krijgen de leerlijnen binnen Dokwurk steeds meer gestalte. Groen, Schoonmaak en Horeca waren al langer bekend en hierin worden steeds meer mensen ontwikkeld. Het afgelopen jaar is de gehele groenafdeling geschoold op het gebied van werken met de motorkettingzaag (lichte-zware veiling), de bosmaaier en “veilig werken langs de weg”. Ook binnen schoonmaak zijn er drie groepen medewerkers opgeleid. Zij hebben de basisopleiding schoonmaak gevolgd via NIVO en hebben daarmee een branche erkend certificaat weten te behalen. Naast de bekende leerlijnen worden er ook de mogelijkheden van leerlijnen binnen Industrie en Logistiek onderzocht en (verder) uitgewerkt. Voor alle leerlijnen geldt dat zoveel mogelijk aansluiting wordt gezocht bij de MBO kwalificatiedossiers waarbij Dokwurk zich binnen deze branches kwalificeert als erkend leerbedrijf op meerdere niveaus.

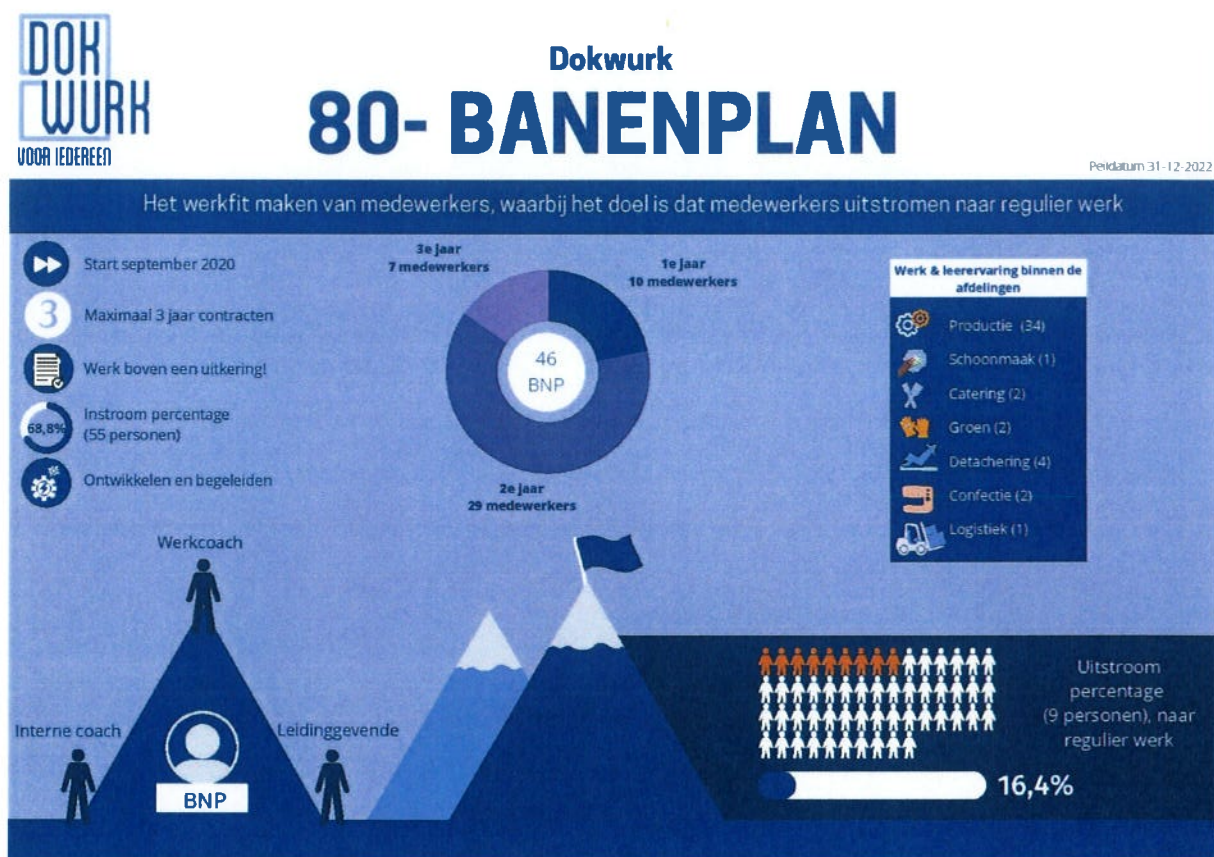
50-banenplan wordt 80-banenplan

In september 2020 is gestart met het 50-banenplan. In 2022 is, op grond van het succes tot nu toe, besloten dat er niet 50 maar 80 plaatsen zijn in het banenplan.

Het 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 80-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 80-banenplan bij aan de zelfredzaamheid en het welzijn van de cliënt.

De resultaten tot en met 31 december 2022 zijn in onderstaand overzicht samengevat:



2.1 Uitvoering Wsw en beschut werken

Onder 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 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 2022 was als volgt:

Wsw - Se's	Realisatie	Taakstelling*	Vershil
Dantumadiel	163,1	166,4	-3,2
Noardeast-Fryslân	332,5	335,5	-3,0
Totaal	495,6	501,9	-6,2

*) fictieve taakstelling vlg. interne begroting

Uit bovenstaande tabel blijkt dat Dokwurk in 2022 6,2 Se's beneden de fictieve taakstelling heeft gerealiseerd.

Conclusie is dat de krimp van de Wsw doelgroep wederom 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.

Voor de buitengemeenten realiseerden we in 2022 33,2 Se's ten opzichte van 34 Se's in 2021. De financiering van buitengemeenten verliep in 2022 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	14	7	7
Noardeast-Fryslân	48	18	30
Totaal	62	25	37

In 2022 realiseerde Dokwurk in totaal 62 beschut werken plekken in opdracht van haar gemeenten ten opzichte van een verplichte taakstelling van 25. 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). De huidige realisatie past bij de krimp vanuit de Wsw.

Wsw verantwoording en verantwoording beschut werken 2022

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 medewerkers per woongemeente

Voor het aantal Wsw medewerkers per woongemeente per 31-12-2022 verwijzen we u graag naar onderstaande tabel.

Wsw Woongemeenten	31-12-2022	
	aantal	FTE
Dantumadiel	142	117,7
Noardeast-Fryslân	348	308,3
Deelnemende gemeenten	490	426,0
Achtkarspelen	13	11,8
Heerenveen	2	1,2
Leeuwarden	5	4,3
Smallingerland	3	2,7
Tytsjerksteradiel	7	6,2
Westerveld	1	0,0
Westerkwartier	2	2,0
Opsterlân	1	0,6
Waadhoeke	1	1,0
Het Hogeland	2	1,3
Buitengemeenten	37	31
Totaal	527	457,1

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 28 medewerkers geherindiceerd voor de Wsw. Allen behielden hun Wsw indicatie.

2.2 Uitvoering Activering en Re-integratie

Sinds 2014 verzorgt Dokwerk activerings- en re-integratietrajecten voor haar 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 in basis: "de kortste weg naar duurzame uitstroom".

Resultaten

In 2022 zijn in totaal 253 mensen door onze gemeenten aangemeld voor een traject. Samen met zijnstroom vanuit project Meedoen zijn er in feitelijke 251 mensen gestart in een traject bij Dokwerk. De instroom ligt hiermee ongeveer 11% lager dan in 2021.

De trend heeft zich in 2022 voortgezet dat er steeds meer mensen worden aangemeld met een grote(re) begeleidingsbehoefte. Er is veel vaker dan voorheen sprake van meervoudige problematiek (> 50%) en de afstand tot werk nam toe. De bestandsanalyse geeft een beeld dat circa 60% van de instroom een grote tot zeer grote afstand heeft tot werk.

In totaal stroomden het afgelopen jaar er 91 mensen uit naar een fulltime- of parttime baan. Gerelateerd aan het aantal starts zit het uitstroompercentage daarmee op circa 36% en dit is lager dan vorig jaar.



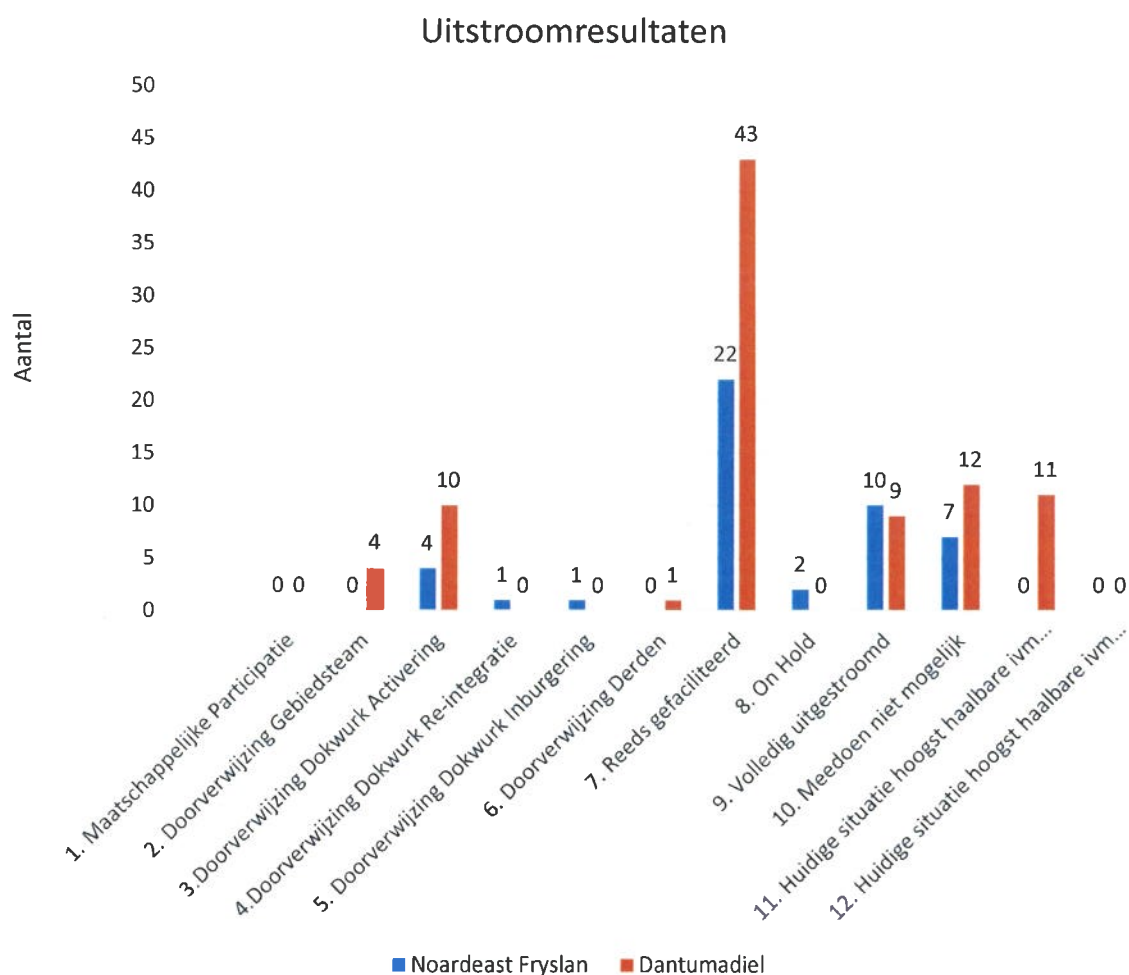
Project “Meedoen”

Een initiatief vanuit de gemeente Noardeast-Fryslân en Dokwurk is het project “Meedoen”. Dit project is in maart 2020 van start gegaan en het doel van dit project is mensen die langer dan 2 jaar een bijstandsuitkering ontvangen in beeld te brengen en hun indien mogelijk een passend aanbod te geven.

In 2022 is voor de gemeente Noardeast-Fryslân gestart met de groep deelnemers tussen de 27 en 40 jaar (groep 4). In deze groep zitten 107 deelnemers waarvan 47 mensen gesproken zijn.

In mei 2022 heeft gemeente Dantumadiel besloten ook aan te sluiten op dit project. Voor deze gemeente is het project open voor mensen die langer dan 2 jaar een bijstandsuitkering ontvangen en voor alle leeftijden. In de groep Dantumadiel zitten circa 124 deelnemers waarvan 90 mensen gesproken zijn.

De problematiek in beide groepen is relatief groot, maar desondanks worden er mooie resultaten geboekt. Mensen zijn blij gehoord te worden. Hierdoor is Meedoen een waardevol project en we zijn trots op de resultaten.



In 2023 zullen bovengenoemde groepen verder worden afgerond. Aansluitend volgt groep 5 in de leeftijd van 50-t/m 54 voor gemeente Noardeast-Fryslân.

2.3 Wet Inburgering

Per 1 januari 2022 is de nieuwe wet Inburgering in werking getreden waarbij de verantwoordelijkheid voor het inburgeringstraject voor nieuwkomers volledig bij de gemeenten is belegd.

Dokwurk verzorgt een deel van de taken onder de nieuwe Inburgeringswet voor haar gemeenten, te weten: de brede intake, het afnemen van de leerbaarheidstoets, het opstellen en monitoren van het Persoonlijk Inburgeringsplan (PIP) en het verzorgen van de module Arbeidsmarkt en Participatie. Het Nederlandse taaltraject is elders belegd. Het volledige inburgeringstraject duurt maximaal 3 jaar.

In 2022 is de werkwijze omtrent de nieuwe wet in nauwe samenwerking met onze gemeenten verder ontwikkeld. Per 31-12-2022 zaten er 31 deelnemers in een Inburgeringstraject bij Dokwurk, zie tabel onder.

Inburgering	peildatum
Aantal gemeente Dantumadiel	8
Aantal gemeente Noardeast-Fryslân	23
Totaal aantal deelnemers in traject per ult. kwartaal	31

2.4 Dagbesteding (kader WMO)

In december 2021 is Dokwurk bij haar gemeenten geregistreerd als dienstverlener voor dagbesteding in het kader van de WMO. De dagbesteding bij Dokwurk is bedoeld om een vervolg op het traject activering te creëren. Het doel hierbij is mensen die zijn aangewezen op een langdurig traject (> 1 jaar), een zinvolle dagbesteding te bieden, waarbij de ontwikkel- en uitstroomambities op de cliënt blijven gewaarborgd.

In 2022 is de pilot met betrekking tot dagbesteding succesvol ingeregeld. De dagbesteding voorziet zeker in behoefte en geeft deelnemers een waardevol perspectief. Per 31 december 2022 zaten er 13 deelnemers in een dagbestedingstraject. Daarnaast zijn er nog 20 cliënten aan de gemeenten voorgedragen voor een dagbestedingsindicatie.

Dagbesteding (kader WMO)	peildatum
Aantal gemeente Dantumadiel	5
Aantal gemeente Noardeast-Fryslân	8
Totaal aantal deelnemers in traject per ult. kwartaal	13

3. Financieel verslag

3.0 Resultaten

Zoals blijkt uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening, zie bladzijde 35, bedraagt het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten € 872.000,-.

Om aanvullend inzicht te geven in de opbouw van dit resultaat over 2022 volgt hierna een overzicht, met ter vergelijking de begroting 2022 en het resultaat over 2021. Er wordt hierbij onderscheid tussen het resultaat uit bedrijfsvoering en het subsidieresultaat.

Baten en lasten (x € 1.000)	2022	2022	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Totale netto bedrijfsopbrengsten	9.453	7.589	8.154
Kosten ambtelijk en overig personeel	5.203	4.807	4.734
Afschrijving, rente en huur	953	954	767
Overige bedrijfskosten	2.127	1.324	1.518
Kosten begeleid werken	440	496	468
Rijksbijdrage begeleid werken	927	943	1.028
Resultaat begeleid werken	487	447	560
Resultaat uit bedrijfsvoering	1.658	951	1.695
Loonkosten Wsw (= loon minus lage-inkomensvoordeel)	15.935	16.242	16.311
Kosten beschut werken (= loon minus BUIG subsidie)	305	206	151
Overige personeelskosten Wsw	684	520	539
Rijksbijdrage Wsw	14.678	14.305	15.210
Subsidieresultaat	-2.247	-2.663	-1.791
Onttrekkingen/toevoeging aan reserves	591	250	304
Resultaat voor gemeentelijke bijdrage	2	-1.461	208
Gemeentelijke bijdrage	1.461	1.461	1.605
Retour Gemeentelijke bijdrage	0	0	500
Resultaat na gemeentelijke bijdrage	1.463	0	1.313

Over 2022 komt het resultaat voor gemeentelijke bijdrage uit op een overschot van € 2.000,-. Begroot was een tekort van € 1,46 miljoen. Per saldo is Dokwurk € 1,48 miljoen binnen de programmabegroting gebleven.

In samenspraak met het bestuur van Dokwurk zal het gunstige resultaat over 2022 worden bestemd voor diverse doeleinden ter versterking van onze sociale opdracht. Te weten: een reservering ten behoeve van het 80-banenplan voor bijstandsgerechtigden, een reservering duurzaamheid (energie en onderhoud) en een dotatie aan het weerstandsvermogen (solvabiliteit). Dokwurk is blij met deze reserveringen, want het creëren van een sterke sociale infrastructuur is in deze onzekere tijden van transitie en onrust in de wereldeconomie geen overbodige luxe.

Resultaat uit bedrijfsvoering

Dokwerk stuurt elk jaar actief op een positief resultaat uit bedrijfsvoering. In de begroting 2022 was, onder andere vanwege extra kosten annex met nieuwbouw, rekening gehouden met een lager resultaat uit bedrijfsvoering dan in 2021. We constateren nu in positieve zin dat het behaalde resultaat uit bedrijfsvoering over 2022 (fors) hoger is dan de begroot en vergelijk aan 2021. Een nadere analyse volgt hierna.

Netto bedrijfsopbrengsten per bedrijfssonderdeel

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

Netto bedrijfsopbrengsten per bedrijfssonderdeel (x € 1.000)	2022		2022		2021	
	Realisatie	%	Begroting	%	Realisatie	%
Detachering	2.201	23%	2.323	31%	2.232	27%
Groen	1.184	13%	1.128	15%	1.030	13%
Re-integratietrajecten	2.620	28%	1.927	25%	2.207	27%
Industrie	2.276	24%	1.489	20%	1.675	21%
Schoonmaak	217	2%	168	2%	196	2%
Overige opbrengsten	955	10%	554	7%	814	10%
Totale netto bedrijfsopbrengsten	9.453	100%	7.589	100%	8.154	100%

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de totale netto bedrijfsopbrengsten in 2022 € 1.864.000,- hoger zijn dan begroot en € 1.299.000,- hoger dan vorig jaar. Hierna wordt kort ingegaan op de ontwikkelingen per bedrijfssonderdeel.

De netto opbrengst bij Industrie lag in 2022 € 787.000,- hoger dan begroot. Deze zeer goede opbrengst was te danken aan een overwegend goed gevulde orderportefeuille bij food en petfood en tevens een eenmalige (incidentele) grote verpakkingsorder voor een grote foodklant. Kanttekening bij deze mooie cijfers is dat de kostprijs verkopen uiteraard ook fors hoger lag dan begroot vanwege de inhuur van uitzendkrachten, kosten vanuit het 50-banenplan en externe vrachtkosten om klanten te kunnen blijven bedienen.

De netto opbrengst bij Detachering, Groen en Schoonmaak lag globaal op het niveau van de begroting. In algemene zin waren er ruim voldoende vacatures bij Detachering en was er voldoende werkaanbod bij Groen en Schoonmaak. De groei op deze onderdelen is er echter uit vanwege een de krimp op de Wsw-populatie. De nieuwe instroom vraagt een hogere begeleidingsbehoefte en matching op vacatures is daarmee niet vanzelfsprekend. Vanuit de leerlijnen wordt ingezet op nieuwe aanwas. Dit kost echter tijd en zal de krimp op de Wsw uiteindelijk niet gaan compenseren.

De netto opbrengst binnen het bedrijfssonderdeel Activering en Re-integratie lag in 2022 € 693.000,- hoger dan begroot. Dit was boven verwachting en komt mede vanwege de hogere rijksbijdragen binnen het sociaal domein ten behoeve van de verschillende doelgroepen. Ook voor het komende jaar lijkt de rijksbijdrage gunstig en passend bij de ontwikkelingen rondom de doelgroepen.

Omzet per type opdrachtgever

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

Omzet naar type opdrachtgever, in duizenden euro's	2022		2021	
	Omzet	% totale omzet	Omzet	% totale omzet
Eigen gemeenten	€ 4.651	48,1%	€ 4.249	51,5%
Andere overheden	€ 24	0,2%	€ 30	0,4%
Profit en non-profit	€ 5.002	51,7%	€ 3.964	48,1%
Totaal	€ 9.676	100,0%	€ 8.243	100,0%

Uit bovenstaande overzicht blijkt dat in 2022 48,1% van de omzet wordt behaald vanuit de eigen gemeenten. Als we de effecten van de incidentele order bij Industrie in 2022 buiten beschouwing laten, dan is de verhouding minimaal vergelijkbaar aan vorig jaar.

Het aandeel gemeentelijke omzet ligt daarmee wat hoger dan het branchegemiddelde van circa 40% en dit komt met name vanwege de nauwe samenwerking op het vlak van activering en re-integratie. De omzet vanuit de eigen gemeenten komt daarnaast vanuit groen- en schoonmaakwerkzaamheden.

Ook zijn in 2022 nieuwe samenwerkingen met gemeenten opgestart op het gebied van inburgering en dagbesteding. De ketensamenwerking met de gemeenten is van wezenlijk belang voor waarborg van een financieel gezond en sterk Dokwurk nu en in de toekomst.

Personeelskosten ambtelijk en overig personeel

De totale kosten ambtelijk en overig personeel zijn in 2022 € 396.000,- hoger dan begroot en € 469.000,- hoger dan vorig jaar.

De verhoging ten opzichte van vorig jaar komt onder andere voort uit structurele loonsverhogingen vanuit de cao SGO van 1,5% per 1 december 2021 en 2,4% per 1 april 2022. Daarnaast was er in december 2022 een eenmalige uitkering van € 750,- (tot en met schaal 8) of € 375,- (vanaf schaal 9) vanwege vertragingen in de cao onderhandelingen.

De loonkosten waren tevens hoger vanwege een stijging van de ambtelijke bezetting en inhuur ten opzichte van vorig jaar (+3,5 fte's) en de vorming van een voorziening uren spaarverlof ambtelijk personeel (=> eenmalig kostenverhogend effect van € 43.000,-).

Bedrijfskosten (inclusief rente, afschrijving en huur)

De totale bedrijfskosten (inclusief rente, afschrijving en huur) zijn € 802.000,- hoger dan begroot en € 795.000,- hoger dan vorig jaar.

Bijzonderheden in de bedrijfskosten zijn gelegen in hogere indirecte productiekosten vanwege een grote eenmalige foodorder (inkoop extern transport en folies), een extra reservering ten behoeve van de onderhoudsvoorziening, het openingsfeest nieuwe pand en diverse overige kostenstijging. Voor een nadere onderbouwing verwijzen wij u graag naar de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening.

Opgemerkt wordt dat ruim 60% van de hogere kosten een incidenteel karakter heeft en daarnaast een deel van de hogere kosten wordt gedekt vanuit extra huurbaten en extra omzet vanuit werk.

Resultaat begeleid werken

Het resultaat op begeleid werken Wsw is in 2022 in de lijn van verwachting en € 40.000,- beter dan begroot. Het gunstiger resultaat ten opzichte van de begroting komt voort uit een hogere rijksbijdrage Wsw per Se.

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat, zijnde het saldo tussen de loon- en overige kosten Wsw, de loonkosten beschut werken en de rijksbijdrage Wsw, is in 2022 € 2,2 miljoen negatief. Dit is € 416.000,- beter dan begroot.

Het gunstiger subsidieresultaat in 2022 ten opzichte van de begroting is ontstaan vanwege een coronacompensatie over de eerste twee maanden in 2022, meevallende indexaties op de rijksbijdrage Wsw en tevens vanwege een onderrealisatie op de (fictieve) taakstelling Wsw in 2022. Dit laatste punt is nader toegelicht in hoofdstuk 2.1.

N.B. Het subsidieresultaat in 2021 is (eenmalig) vertekend vanwege uitgekeerde coronacompensaties in dat boekjaar.

Investeringsen

In totaal zijn in 2022 voor een totaalbedrag van ruim 1 miljoen aan investeringen gedaan, welke nader gespecificeerd zijn in de staat van activa en afschrijvingen in bijlage I. Hiervan had circa € 850.000,- betrekking op de verbouw van het pand aan de Rijdstraat 2 te Kollum. Overige investeringen waren grotendeels annex met huisvesting (o.a. uitbreiding fietsenberging Hendoweg en draaideurautomaten), industrie-, magazijn- en groenmaterieel.

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 2022 voldoet aan de SW-vrijstelling. Deze toets zal voor 2022 nog worden uitgevoerd en vastgelegd. Er is vooralsnog geen belastinglast opgenomen in de jaarcijfers 2022.

Toekomstverwachting

De programmabegroting 2023 gaat uit van een tekort voor gemeentelijke bijdrage van ruim € 1,5 miljoen. Het beeld vanuit de meerjarenbegroting is dat de financiële resultaten na 2023 globaal zullen stabiliseren op dit niveau en mogelijk verbeteren vanwege een gunstiger Rijksfinanciering. De reden is dat de efficiencykortingen op de Wsw per 2020 zijn doorgevoerd c.q. uitgewerkt. De rijksbijdrage zal naar verwachting 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 Wsw is in beginsel negatief. Dit gegeven kennen we sinds jaar en dag vanuit de Wsw werkpraktijk en is vanuit de reguliere bedrijfsvoering niet of nauwelijks te beïnvloeden.

Gevolg hiervan is ook dat onvoorziene ontwikkelingen met betrekking tot de loonkosten (cao Wsw) en/of de rijksbijdrage Wsw, veelal voortkomend uit politieke besluitvorming, een nadrukkelijk risico vormen 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 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 Gemeenschappelijke Regeling (GR). Hierbij is afgesproken dat de bijbehorende rijksbudgetten volledig overgaan naar Dokwurk.

De doelgroep bepaling en de aanmelding voor activering- en re-integratietrajecten 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 beschermt werken.

De toeleiding van cliënten is in 2022 over het algemeen goed verlopen. Gemeenten en Dokwurk weten elkaar goed te vinden, zodat de nieuwe instroom van cliënten in voldoende mate is geborgd.

Voorzieningen

Dokwurk heeft ultimo 2022 drie voorzieningen getroffen, te weten de voorziening groot onderhoud, de voorziening dubieuze debiteuren en de voorziening spaarverlof (ten behoeve van ambtelijk personeel). Deze voorzieningen worden jaarlijks via een vaste methodiek beoordeeld en 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 omzetriscico. 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 2022 zijn er geen bijzonderheden voorgevallen op dit vlak. Vanwege de huidige energiecrisis en hiermee gepaard gaande forse inflatie 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 2022 heeft Dokwurk in samenspraak met haar Algemeen Bestuur de algemene reserve c.q. het weerstandsvermogen verhoogd van 3 naar 3,6 miljoen euro. Dit om de solvabiliteit in, tijden van inflatie, energiecrisis en oorlog zoveel mogelijk op niveau te houden.

Bestemmingsreserves

Per 31-12-2022 heeft Dokwurk vijf bestemmingsreserves gevormd voor een totaal van € 4.658.000,- als volgt:

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

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 exploitatiekosten als gevolg van nieuwbouw voor de komende 10 jaar op te vangen.
3. De reserve verlofsaldi Wsw personeel is bedoeld om de verplichting (schuld) op verlofsaldi van personeel te dekken.
4. De reserve uitbreiding en goedkoper maken 80-banenplan is gevormd vanuit positieve resultaten uit voorgaand boekjaren (inclusief 2022) en is bedoeld om (re-integratie)banen voor mensen uit de bijstand financieel mogelijk te maken.
5. De reserve duurzaamheid is gevormd uit het positieve resultaat 2022 en is bedoeld voor (verdere) verduurzaming van de bestaande huisvesting.

Onderhoud kapitaalgoederen

1. Hendoweg 26, Dokkum

Per augustus 2021 is het nieuwe pand van Dokwurk aan de Hendoweg 26 te Dokkum in gebruik genomen. Dokwurk heeft hiermee een nieuwe en duurzame werkomgeving gecreëerd waarmee ze haar ambities als maatschappelijke organisatie in de regio Noordoost Friesland verder kan vormgeven.

In de loop van 2022 zijn in samenspraak met de bouwkundig aannemer en de installateur de meerjarenonderhoudsplannen voor het nieuwe pand uitgewerkt met als doel het pand in een goede en verzorgde conditie te houden. Per eind 2022 verkeert het pand in een uitstekende staat van onderhoud.

De onderhoudsvoorziening in relatie tot dit pand is per eind 2022 in overeenstemming gebracht met de meerjarenonderhoudsplannen.

2. Rijdstraat 2, Kollum

Het pand aan de Rijdstraat 2 te Kollum krijgt een nieuwe bestemming. Begin 2023 zal dit pand de thuisbasis gaan vormen voor de afdeling Gemeentewerken Kollum. Tevens zal Dokwurk op deze locatie een samenwerking gaan starten met Raderwerk om te komen tot een zogenaamd "circulair ambachtscentrum". Op deze wijze borgt Dokwurk haar werkplekken in Kollum en ontstaat er een efficiënte en economisch verantwoorde bezetting in relatie tot openbaar vastgoed op deze locatie.

Het pand is in de tweede helft van 2022 gemoderniseerd waarbij de gehele buitenschil van het pand is aangepast aan de huidige bouwnormen en het pand geschikt is gemaakt voor de beoogde activiteiten van de afdeling Gemeentewerken Kollum. Met deze verbouwing is het pand bouwkundig in goede staat van onderhoud gebracht. In 2023 zullen nog aanvullende investeringen nodig zijn om de gebouweninstallaties te moderniseren.

Na de beoogde aanpassingen, gepland in 2023, kan op basis van een nulmeting een nieuw meerjarenonderhoudsplan voor deze locatie worden opgesteld. De korte termijn onderhoudsuitgaven (< 5 jaar) met betrekking tot dit pand zijn gedekt middels de onderhoudsvoorziening.

3. Holwerderweg 21, Dokkum

Het pand aan de Holwerderweg 21 in Dokkum bevindt zich eind 2022 in een zeer matige en deels slechte staat van onderhoud. Het pand zit grotendeels aan het einde van de levenscyclus en kan, althans grotendeels, worden beschouwd als een her-ontwikkellocatie.

Het pand was in 2022 gedeeltelijk verhuurd aan diverse partijen en daarnaast is het pand ingezet voor werkzaamheden ten behoeve van Dokwurk (o.a. Groen, Petfood productie en food project).

Dokwurk is met haar gemeenten in gesprek om op deze locatie te komen tot het concept van een "Stadswerkplaats (= werktitel)". Deze planvorming kost tijd en het pand wordt in samenspraak met Algemeen Bestuur daarom voorlopig nog aangehouden.

Vanuit het oogpunt van een her-ontwikkellocatie is met het bestuur afgesproken dat er "behoudend" zal worden omgegaan met het onderhoud op deze locatie (lees: alleen indien noodzakelijk).

De korte termijn onderhoudsuitgaven (< 3 jaar) zijn gedekt via de onderhoudsvoorziening. Dokwurk doteert vooralsnog jaarlijks een bedrag van € 25.000,- om het noodzakelijk onderhoud te kunnen blijven borgen. Uiteraard is dit vanuit het besef dat de onderhoudsvoorziening verre van toereikend zal zijn als het gaat om modernisering van deze pand.

Het doel is om in 2023 de planvorming verder te concretiseren en een standpunt in te nemen over hoe al dan niet verder met dit pand.

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 begrotingstotaal (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 2022 is voor Dokwerk de volgende kasgeldlimiet van toepassing:

Kasgeldlimiet (x € 1.000,-):	2022
Begrote lasten (excl. grondstoffen)	24.548
Begroot grondstoffen / uitbesteed werk	625
Tot. begrotingsbedrag (= lasten in exploitatie)	25.173
Percentage 8,5%	2.140

In 2022 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 2022	2e kwartaal 2022	3e kwartaal 2022	4e kwartaal 2022
Gemiddelde netto vlottende schuld	-6.940	-6.071	-7.698	-7.955
Kasgeldlimiet (= vast over het jaar)	2.140	2.140	2.140	2.140
Ruimte onder de kasgeldlimiet	9.080	8.211	9.838	10.095

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 het renterisico bij herfinanciering te beheersen.

Dokwerk is in 2022 ruim onder de renterisiconorm gebleven (zie onderstaande tabel) en verwacht de komende jaren geen nieuwe leningen te hoeven afsluiten.

Renterisiconorm (x € 1.000,-):	
	2022
1. Renteherzieningen	0
2. Aflossingen	500
3. Renterisico (1 + 2)	500
4. Renterisiconorm	5.035
5a. Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	4.535
5b. Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)	n.v.t.
<u>Berekening renterisiconorm:</u>	
4a. Begrotingstotaal	25.173
4b. Percentage	20%
4. (= 4a x 4b) Renterisiconorm	5.035

Rentevisie

Dokwurk heeft ultimo 2022 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 2022 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 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 2022 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,-. 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 Dokwuk in 2022 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	361.264	370.253	464.689	436.397

Uit bovenstaande tabel blijkt dat Dokwuk het drempelbedrag in 2022 niet heeft overschreden.

Kengetallen

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

Boekjaar 2022	2021	2022B	2022
Kengetallen:			
Netto schuldquote	17,5%	31,1%	15,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	17,5%	31,1%	15,2%
Solvabiliteitsratio	37,3%	29,8%	38,4%
Structurele exploitatieruimte	-3,4%	-7,3%	-4,7%

Geconcludeerd kan worden dat de structurele exploitatieruimte per ultimo 2022 ten opzichte van 2021 licht is opgelopen: -3,4% naar -4,7%. Dit wordt onder andere veroorzaakt door oplopende kosten voor ambtelijk personeel. Vanwege de uitstroom uit de (oude) doelgroep Wsw dient de vervangingsvraag voor staf- en kader personeel in toenemende mate vanuit de reguliere arbeidsmarkt te worden aange- trokken.

De solvabiliteit van Dokwuk zit per ultimo 2022 op 38,4%. Dit betreft de solvabiliteit inclusief de gevormde bestemmingsreserves. Zonder bestemmingsreserves zit is de solvabiliteit 16,7%.

3.3 Verbonden Partijen

Dokwurk is georganiseerd in de gemeenschappelijke regeling Werk-/leerbedrijf NoardEast-Fryslân (NEF). Annex hieraan kent Dokwurk een hulpstructuur via NEF Holding B.V. De Gemeenschappelijke Regeling 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 2022 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 2022 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 beschut werken in het kader van de Participatiewet verzorgt Dokwurk ook activering en re-integratie, dagbesteding en diverse taken met betrekking tot de nieuwe wet Inburgering 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 het ontwikkelbedrijf 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.

3.5 Openbaarheidsparagraaf

Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) ingevoerd. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en regelt het recht van burgers op informatie van de overheid. De Woo is ook van toepassing op de Dokwurk en is daarom opgenomen in het normenkader van Dokwurk.

Om invulling te geven aan deze wet publiceert Dokwurk de Jaarrekening, de Programmabegroting en de notulen van het Dagelijks- en Algemeen bestuur vanaf 1-7-2023 via haar website www.dokwurk.nl.

Alle overige managementinformatie, waaronder maand- en kwartaalrapportages, zijn te kwalificeren als "concurrentiegevoelige" informatie en worden daarom niet gepubliceerd.

Jaarrekening NEF 2022



Opgemaakt d.d. 17-04-2023

Balans per 31 december 2022



(Na resultaatbestemming)

ACTIVA (x € 1.000,-)	31-12-2022	31-12-2021
<i>Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	12.514	12.289
	12.514	12.289
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	200	200
	200	200
Totaal vaste activa	12.714	12.489
<i>Uitlopende activa</i>		
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	8	11
	8	11
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één Jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	449	1.155
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.900	6.450
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	48	18
Overige vorderingen	815	563
	8.213	8.186
Liquide middelen	503	384
	503	384
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	35	24
	35	24
Totaal uitlopende activa	8.758	8.605
Totaal activa	21.472	21.094

Balans per 31 december 2022



(Na resultaatbestemming)

PASSIVA (x € 1.000,-)	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i><u>Vaste passiva</u></i>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.580	3.046
Bestemmingsreserves	<u>4.658</u>	<u>4.319</u>
	8.238	7.365
Voorzieningen		
Voorzieningen	<u>687</u>	<u>274</u>
	687	274
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	<u>11.000</u>	<u>11.500</u>
	11.000	11.500
Totaal vaste passiva	<u>19.926</u>	<u>19.139</u>
<i><u>Vlottende passiva</u></i>		
Netto-vlottende schulden		
Overige kortlopende schulden	<u>1.371</u>	<u>1.731</u>
	1.371	1.731
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	55	66
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgend begrotingsjaar komen	<u>120</u>	<u>158</u>
	175	224
Totaal vlottende passiva	<u>1.546</u>	<u>1.955</u>
Totaal passiva	<u>21.472</u>	<u>21.094</u>

Overzicht van baten en lasten 2022



(x € 1.000,-)	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
Totale bedrijfsopbrengsten	10.442	7.998	8.720
Totale bedrijfslasten	21.703	20.462	20.911
Bedrijfsresultaat	-11.261	-12.464	-12.191
Rijksbijdrage	14.869	14.567	15.498
Gemeentelijke bijdrage	1.461	1.461	1.605
Opbrengsten van de overhead	995	897	1.099
Kosten van de overhead	5.192	4.712	4.502
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	872	-250	1.509
Retour Gemeentelijke bijdrage	0	0	500
Gerealiseerd resultaat (voor bestemmen)	872	-250	1.009
Toevoegingen aan reserves	1.463	0	1.313
Onttrekkingen aan reserves	591	250	304
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 2022
volgens de interne opstelling**



(x € 1.000,-)	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
Omzet Detachering	2.368	2.323	2.312
Omzet Groen	1.274	1.388	1.285
Omzet Re-integratietrajecten	2.647	1.927	2.207
Omzet Industrie	3.160	1.854	2.211
Omzet Schoonmaak	227	168	228
Af: grondstoffen / uitbesteed werk	1.248	625	925
Netto toegevoegde waarde	8.429	7.035	7.318
Overige bedrijfsopbrengsten	1.025	554	836
Totale netto bedrijfsopbrengsten	9.453	7.589	8.154
Loonkosten Wsw en beschut werken	16.241	16.448	16.462
Overige personeelskosten	684	520	539
Kosten begeleid werken	440	496	468
Totale kosten Wsw en beschut werken	17.365	17.464	17.469
Kosten ambtelijk en overig personeel	5.203	4.807	4.734
Afschrijving, rente en huur	953	954	767
Overige bedrijfskosten	2.127	1.324	1.518
Totale bedrijfslasten	25.647	24.549	24.488
Bedrijfsresultaat	-16.194	-16.960	-16.334
Rijksbijdrage	15.605	15.248	16.238
Gemeentelijke bijdrage	1.461	1.461	1.605
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	872	-250	1.509
Retour Gemeentelijke bijdrage	0	0	500
Gerealiseerd resultaat (voor bestemmen)	872	-250	1.009
Toevoegingen aan reserves	1.463	0	1.313
Onttrekkingen aan reserves	591	250	304
Gerealiseerd resultaat (na bestemmen)	0	0	0

Kasstroomoverzicht 2022

(Volgens de indirecte methode)



(x € 1.000,-)	2022	2021
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	872	1.509
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	818	597
- Mutatie voorzieningen	413	40
- Mutatie reserves	0	0
- Veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie voorraden	3	-8
- mutatie uitzettingen	-27	4.627
- mutatie overlopende activa	-11	0
- mutatie kortlopende schulden	-360	-848
- mutatie overlopende passiva	-49	6
	<u>-443</u>	<u>3.777</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.660	5.923
Investeringen in materiële vaste activa	-1.041	-5.762
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	3
Verwervingen verbonden partijen	0	0
Vervreemdingen verbonden partijen	0	0
Desinvesteringen in overige financiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.041	-5.759
Ontvangsten uit langlopende schulden	0	0
Aflossingen van langlopende schulden	-500	-500
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-500	-500
Mutatie geldmiddelen	<u>119</u>	<u>-336</u>
Eindsaldo geldmiddelen	503	384
Beginsaldo geldmiddelen	384	720
Mutatie geldmiddelen	<u>119</u>	<u>-336</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 Dokwerk hebben op basis van de uitkomsten van 2022, de vermogenspositie, de begroting voor 2023 geen aanleiding te veronderstellen dat de continuïteit op enigerlei wijze in het geding is.

Presentatiewijziging

De vergelijkende cijfers 2021 zijn i.o.m. Eshuis Accountants en Adviseurs aangepast t.o.v. de gewaarmerkte jaarrekening 2021. Er is in 2021 een bestemmingsreserve retour middelen gemeenten van € 500.000 gecreëerd vanwege de positieve resultaten. Dit conform het besluit financiële verlichting ten behoeve van gemeenten d.d. 23-06-2021. In de jaarrekening 2022 is dit aangepast op de balans onder de bestemmingsreserves en de overige kortlopende schulden en in het overzicht baten en lasten onder de gemeentelijke bijdrage en de toevoegingen aan reserves. De € 500.000 retour aan gemeenten wordt beschouwd als een dividenduitkering.

Begrotingscyclus

De programmabegroting van Dokwerk 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 Dokwerk later in het jaar een interne sturbegroting. De programmabegroting vormt het financiële kader voor de sturbegroting. Deze werkwijze kan leiden tot presentatiewijzigingen ten opzichte van de programmabegroting. De interne sturbegroting 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.

Vlottende activa

Vorraden

De grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen, die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs 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 incurantheid.

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 balansstelling 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 uitbetaal-

de 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



<u>Vaste activa</u>	(x € 1.000,-)	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Materiële vaste activa:			
Aanschafwaarde per 1 januari		20.623	15.115
Cumulatieve afschrijving per 1 januari		8.334	7.988
Boekwaarde per 1 januari		<u>12.289</u>	<u>7.127</u>
Investerings		1.041	5.762
Desinvesteringen		-34	-254
Afschrijvingen		-818	-597
Afschrijvingen op desinvesteringen		34	251
Mutatie boekwaarde		<u>224</u>	<u>5.162</u>
Aanschafwaarde per 31 december		21.631	20.623
Cumulatieve afschrijving per 31 december		9.118	8.334
Boekwaarde per 31 december		<u>12.513</u>	<u>12.289</u>
De investeringen hebben betrekking op:			
Terreinen en bedrijfsgebouwen		850	2.194
Machines en installaties		113	3.144
Transportmiddelen		24	151
Inventaris		52	253
Hard- en software		3	20
Totaal investeringen		<u>1.041</u>	<u>5.762</u>
De verrichte investeringen zijn voor een groot deel annex aan de verbouwing van het bedrijfsgebouw op de Rijdstraat 2 in Kollum. Voor een mutatieoverzicht van de materiële vaste activa wordt verwezen naar de "Staat van activa en afschrijvingen" in Bijlage I.			
Financiële vaste activa:			
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen		200	200
Boekwaarde per 31 december		<u>200</u>	<u>200</u>
Dit betreft een kapitaalverstrekking 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>			
Voorraden:			
Gereed product en handelsgoederen		8	11
Totaal voorraden per 31 december		<u>8</u>	<u>11</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar:		
Vorderingen op openbare lichamen	449	1.155
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.900	6.450
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	48	18
<i>Overige vorderingen:</i>		
Debiteuren	838	582
Voorziening dubieuze debiteuren	-55	-44
Overige vorderingen	32	25
Totaal uitzettingen per 31 december	<u>8.213</u>	<u>8.186</u>

De vorderingen op openbare lichamen zijn inclusief de afrekening van de gemeentelijke bijdrage ter dekking van het exploitatietekort over 2022. Ook het nog te vorderen lage-inkomensvoordeel (LIV) is hierin begrepen.

Verloop voorziening dubieuze debiteuren:

Stand per 1 januari	44	53
Dotatie boekjaar	12	0
Onttrekkingen boekjaar	0	0
Vrijval boekjaar	1	9
Stand per 31 december	<u>55</u>	<u>44</u>

Liquide middelen:

Bank	502	380
Kasgelden	1	4
Totaal liquide middelen per 31 december	<u>503</u>	<u>384</u>

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	35	24
Totaal overlopende activa per 31 december	<u>35</u>	<u>24</u>

Vaste passiva

Eigen vermogen:	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve:		
Saldo per 1 januari	3.046	2.499
Toevoegingen	533	547
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	3.580	3.046
Bestemmingsreserves:		
<u>Reserve t.b.v. organisatiewijzingen en modernisering:</u>		
Saldo per 1 januari	473	473
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	473	473
<u>Reserve hogere kapitaallasten (kostenstijging nieuwbouw):</u>		
Saldo per 1 januari	2.314	2.439
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	250	125
Stand per 31 december	2.064	2.314
<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	792	486
Toevoegingen	630	436
Onttrekkingen	0	130
Stand per 31 december	1.422	792
<u>Reserve inzet Digi-coach:</u>		
Saldo per 1 januari	11	60
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	11	49
Stand per 31 december	0	11
<u>Reserve pilot project WMO:</u>		
Saldo per 1 januari	180	0
Toevoegingen	0	180
Onttrekkingen	180	0
Stand per 31 december	0	180
<u>Reserve opening nieuwe pand en open dag:</u>		
Saldo per 1 januari	150	0
Toevoegingen	0	150
Onttrekkingen	150	0
Stand per 31 december	0	150
<u>Reserve duurzaamheid Dokwurk:</u>		
Saldo per 1 januari	0	0
Toevoegingen	300	0
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	300	0
Totaal bestemmingsreserves per 31 december	4.658	4.319

De mutaties in de bestemmingsreserves komen voort uit de bestemming van het resultaat zoals besloten door het Algemeen Bestuur. De vergelijkende cijfers onder de bestemmingsreserves zijn i.o.m. Eshuis Accountants en Adviseurs aangepast t.o.v. de gewaarmerkte jaarrekening 2021. In de paragraaf grondslagen voor waardering en resultaatbepaling is hiervoor een toelichting opgenomen. Voor een nadere toelichting op de reserves wordt verwezen naar hoofdstuk 3.1.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vorzieningen:		
<u>Groot onderhoud:</u>		
Saldo per 1 januari	274	234
Toevoegingen	370	40
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	<u>645</u>	<u>274</u>
 <u>Spaarverlof ambtelijk:</u>		
Saldo per 1 januari	0	0
Toevoegingen	43	0
Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	<u>43</u>	<u>0</u>
 Stand per 31 december	 <u>687</u>	 <u>274</u>

De jaarlijkse dotatie voor groot onderhoud is voor een groot deel gebaseerd op de meerjaren onderhoudsplannen, waarbij is uitgegaan van regulier onderhoud. In 2022 is een extra dotatie gedaan voor het bedrijfspand aan de Hendoweg 26. Dit om de voorziening op hoogte van de nieuwe meerjaren onderhoudsplannen te krijgen. Daarnaast zijn kostenramingen voor toekomstig onderhoud meegenomen. Spaarverlof ambtelijk is een nieuw getroffen voorziening voor verlofuren van ambtenaren die als spaarverlof zijn aangeduid. In hoofdstuk 3.1 van het jaarverslag worden de voorzieningen nader toegelicht.

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

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen:

Saldo per 1 januari	11.500	12.000
Bij: nieuwe leningen (o/g)	0	0
Af: aflossingen boekjaar	500	500
Totaal langlopende schulden per 31 december	<u>11.000</u>	<u>11.500</u>

De leningen zijn afgesloten voor de financiering van het nieuwe bedrijfspand aan de Hendoweg 26 te Dokkum. De rentelast op deze leningen bedroeg in 2022 € 82.500. 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 € 8,5 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
<u>Overige kortlopende schulden:</u>		
Schulden aan openbare lichamen	737	1.178
Crediteuren	413	280
Schulden aan verbonden partijen	127	121
Overige kortlopende schulden	95	152
Totaal kortlopende schulden per 31 december	<u>1.371</u>	<u>1.731</u>

De vergelijkende cijfers onder de overige kortlopende schulden zijn i.o.m. Eshuis Accountants en Adviseurs aangepast t.o.v. de gewaarmerkte jaarrekening 2021. In de paragraaf grondslagen voor waardering en resultaatbepaling is hiervoor een toelichting opgenomen.

Overlopende passiva:

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	55	66
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgend begrotingsjaar komen	120	158
Totaal overlopende passiva per 31 december	<u>175</u>	<u>224</u>

De vooruit ontvangen bedragen bestaan uit vooruit ontvangen gelden voor het project Meedoen. Dit project loopt door in 2023.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen per 31 december 2022 bedragen € 484.488,- en bestaan uit:

1. Lease wagenpark	€	16.288	verplichting
2. Lease hardware (copiers)	€	6.641	verplichting
3. Verplichting verlofsaldi ambtenaren	€	85.518	verplichting
4. Verplichting verlofsaldi WSW-medewerkers	€	376.041	verplichting
Totaal	€	<u>484.488</u>	

Toelichting op de baten en lasten volgens de interne opstelling



(x € 1.000,-)	2022	2022	2021
	Realisatie	Begroot	Realisatie
Omzet Detachering	2.368	2.323	2.312
Omzet Groen	1.274	1.388	1.285
Omzet Re-integratietrajecten	2.647	1.927	2.207
Omzet Industrie	3.160	1.854	2.211
Omzet Schoonmaak	227	168	228
Af: grondstoffen en uitbesteed werk	1.248	625	925
Netto toegevoegde waarde (NTW)	8.429	7.035	7.318
Overige opbrengsten:			
Compensatie betaalde transitievergoedingen na langdurige ziekte	0	0	138
ESF-gelden	97	0	0
Begeleidingsgelden beschut werken	199	199	178
Subsidierегeling praktijkleren	21	25	27
Bijdrage niet deelnemende gemeenten	54	55	55
Opbrengsten uit eigen vervoer	189	75	126
Opbrengsten uit verhuur	73	40	31
Verkopen activa	28	0	8
Bonus Beschut Werken	0	0	0
Gelden activeringstraject vergunninghouders	0	0	0
Gelden voor project Meedoen	163	140	106
Opbrengsten uit drukwerk	22	20	19
Opbrengsten uit de kantine	50	0	18
Diverse opbrengsten	129	0	130
Totaal overige opbrengsten	1.025	554	836
Totale netto bedrijfsopbrengsten	9.453	7.589	8.154

De omzet bij Detachering ligt in 2022 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 2022 circa 8,2% 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 (+ 37%). De oorzaak is gelegen in een fors hogere rijksbijdrage aan gemeenten met betrekking tot "Re-integratie klassiek" (zie ook septembercirculaire 2022).

De omzet bij Industrie ligt eveneens fors hoger dan de programmabegroting (+ 70%). Reden hiervoor is extra werkzaamheden voor een Food klant. Dit is een eenmalige order vanwege een verbouwing bij deze klant. In het eerste kwartaal 2023 zullen deze extra werkzaamheden stoppen. 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 (+ 100%). Dit komt met name door de extra werkzaamheden voor een Food klant en de kosten die hier annex mee zijn. De loonkosten in relatie tot het 50-banenplan zijn hierop ook van invloed.

Als laatste zijn de overige opbrengsten hoger dan begroot (+ 85%). Zoals uit de specificatie blijkt, komt dit vooral door opbrengsten uit eigen vervoer, ESF-gelden en diverse opbrengsten. De opbrengsten uit eigen vervoer hebben ook betrekking op de extra werkzaamheden voor een Food klant.

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

€	12.979	€	11.389	€	10.919
---	--------	---	--------	---	--------

	2022 Realisatie	2022 Begroot	2021 Realisatie
Personeelskosten Wsw en beschut werken			
Loonkosten Wsw (= loon minus lage-inkomensvoordeel)	15.935	16.242	16.311
Kosten inhuur beschut werken (= loon minus BUIG subsidie)	305	206	151
Vervoerskosten	231	220	212
Studiekosten	69	50	32
Overige personeelskosten	385	250	295
Totale personeelskosten Wsw en beschut werken	16.925	16.968	17.001
Kosten begeleid werken			
Loonkostensubsidie	427	496	453
Overige kosten begeleid werken	13	0	15
Totale kosten begeleid werken	440	496	468
Totale kosten Wsw en beschut werken	17.365	17.464	17.469
Hieronder volgen enkele kengetallen:			
Gemiddeld aantal medewerkers Wsw, in fte's	445,5	448,5	468,1
Gemiddelde loon Wsw per fte, in hele euro's	€ 35.770	€ 36.215	€ 34.847
Gemiddelde totale kosten Wsw per fte, in hele euro's	€ 37.306	€ 37.374	€ 35.998
Gemiddeld aantal medewerkers begeleid werken, in fte's	26,3	28,8	28,6
Gemiddelde kosten begeleid werken per fte, in hele euro's	€ 16.713	€ 17.220	€ 16.341
Dekkingsgraad pensioenfondsen PWRI per december	130,7%	n.v.t.	116,2%
Kosten ambtelijk en overig personeel			
Salarissen en sociale lasten ambtelijk personeel	4.182	4.063	3.894
Studiekosten	79	50	41
Inhuur personeel	863	619	732
Overige personeelskosten	78	75	67
Totale kosten ambtelijk en overig personeel	5.203	4.807	4.734
Hieronder volgen enkele kengetallen:			
Aantal ambtenaren per 31 december, in fte's	54,6	54,2	51,7
Aantal ingehuurd personeel per 31 december, in fte's	14,5	9,8	13,4
Totaal ambtelijk en ingehuurd personeel, in fte's	69,0	64,0	65,1
Dekkingsgraad pensioenfondsen ABP per december	110,9%	n.v.t.	110,2%

(x € 1.000,-)	2022	2022	2021
	Realisatie	Begroot	Realisatie
Afschrijving, rente en huur			
Rente	85	86	86
Afschrijving	818	825	597
Huur	50	43	84
Totaal afschrijving, rente en huur	953	954	767
Overige bedrijfskosten			
Belastingen en verzekeringen	142	115	100
Energie	225	174	206
Onderhoud	491	350	481
Dotatie voorziening groot onderhoud	370	40	40
Vrijval c.q. dotatie voorziening dubieuze debiteuren	11	12	-9
Indirecte productiekosten	286	95	146
Dienstverlening door derden	64	95	104
Studiekosten re-integratietrajecten	31	40	58
Loonkostensubsidies re-integratietrajecten	57	33	24
Algemene kosten	449	370	368
Totaal overige bedrijfskosten	2.127	1.323	1.518

De totale overige bedrijfskosten zijn € 804.000 hoger dan begroot en € 609.000 hoger dan vorig jaar. Het verschil met de begroting komt vooral door hogere onderhoudskosten, hogere dotatie voorziening groot onderhoud en hogere indirecte productiekosten door extra werkzaamheden voor een Food klant.

Rijksbijdrage	15.605	15.248	16.238
----------------------	---------------	---------------	---------------

De totale rijksbijdrage is € 357.000 hoger dan begroot, wat komt door een gunstige prijsindexering vanuit de meicirculaire. Deze indexering was begroot op 3% en bedroeg feitelijk 5%. Tevens ligt de rijksbijdrage per SE hoger vanwege hogere uitstroom op de Wsw bij gelijkblijvende macrobudgetten.

Totaal gerealiseerde arbeidsplaatsen, in arbeidsjaren	495,63	501,86	521,34
Gerealiseerde begeleid werkenplekken, in arbeidsjaren	29,44	32,30	32,14
Toegewezen bedrag per Wsw arbeidsjaar, in euro's	€ 31.486	€ 30.383	€ 31.147
Dienstverbanden nieuw beschut werken ultimo jaar	62	35	44

(x € 1.000,-)	2022	2022	2021
	Realisatie	Begroot	Realisatie
Gemeentelijke bijdrage	1.461	1.461	1.605
Retour Gemeentelijke bijdrage	0	0	500
Totaal Gemeentelijke bijdrage	1.461	1.461	1.105

De deelnemende gemeenten zijn op grond van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) verantwoordelijk voor eventuele tekorten van Dokwurk. De gemeentelijke bijdrage wordt jaarlijks op basis van de programmabegroting vastgesteld. Het Algemeen Bestuur van Dokwurk beslist jaarlijks over de resultaatbestemming. Afhankelijk van de algemene reserve kan het bestuur besluiten om tekorten ten opzichte van de begroting te dekken vanuit de reserve. De vergelijkende cijfers onder de gemeentelijke bijdrage zijn i.o.m. Eshuis Accountants en Adviseurs aangepast t.o.v. de gewaarmerkte jaarrekening 2021. In de paragraaf grondslagen voor waardering en resultaatbepaling is hiervoor een toelichting opgenomen.

Bestemming van het resultaat

Toevoegingen aan reserves

Toevoegingen aan de algemene reserve	533	0	547
<u>Toevoegingen aan bestemmingsreserves:</u>			
Reserve kader banenplan	630	0	436
Reserve pilot project WMO	0	0	180
Reserve opening nieuwe pand en open dag	0	0	150
Reserve duurzaamheid Dokwurk	300	0	0
Totaal toevoegingen aan reserves	1.463	0	1.313

Over 2022 komt het resultaat voor gemeentelijke bijdrage uit op een plus van € 2.326 (zie H3 van het jaarverslag). Begroot was een tekort van € 1,3 miljoen. Per saldo is Dokwurk € 1,3 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. De vergelijkende cijfers onder de toevoegingen aan reserves zijn i.o.m. Eshuis Accountants en Adviseurs aangepast t.o.v. de gewaarmerkte jaarrekening 2021. In de paragraaf grondslagen voor waardering en resultaatbepaling is hiervoor een toelichting opgenomen.

Als sluitpost bij de resultaatbestemming is de algemene reserve opgehoogd met € 533.000 ter verbetering van het weerstandsvermogen van Dokwurk en het op niveau houden van de solvabiliteit.

Onttrekkingen aan reserves

Onttrekkingen aan bestemmingsreserves:

Reserve uitbreiding en goedkoper maken banenplan	0	0	130
Reserve hogere kapitaallasten (annex nieuwbouw)	250	250	125
Reserve inzet Digi-coach	11	0	49
Reserve pilot project WMO	180	0	0
Reserve opening nieuwe pand en open dag	150	0	0
Totaal onttrekkingen aan reserves	591	250	304

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
Dhr. R. Kempenaar

Secretaris
Dhr. P.L. Braaksma

Bijlagen

Bijlage I. Staat van activa en afschrijvingen 2022

Omschrijving	Aanschafwaarde 1-1-2022	Afschrijvingen cumulatief 1-1-2022	Boekwaarde 1-1-2022	Investeren 2022	Desinvesteringen 2022	Aanschafwaarde 31-12-2022	Afschrijving desinvestering 2022	Afschrijvingen 2022	Afschrijvingen cumulatief 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022
Terreinen	1.507.875	0	1.507.875	0	0	1.507.875	0	0	0	1.507.875
Voorzieningen op terreinen	908.545	213.070	695.474	0	0	908.545	0	35.665	248.736	659.809
Gebouwen (in aanbouw)	9.857.401	3.530.751	6.326.650	850.266	0	10.707.667	0	175.397	3.706.148	7.001.518
Machines	2.670.426	2.218.252	452.174	106.182	0	2.776.608	0	158.346	2.376.599	400.009
Transportmiddelen	450.909	290.863	160.046	23.520	26.572	447.857	26.572	43.627	307.918	139.939
Technische installaties	3.983.844	1.178.303	2.805.542	6.833	0	3.990.677	0	300.524	1.478.827	2.511.850
Inventaris	876.819	597.857	278.962	52.095	0	928.914	0	60.466	658.322	270.591
Hardware	101.751	59.484	42.267	0	0	101.751	0	25.930	85.414	16.337
Software	265.655	245.201	20.454	2.950	7.452	261.153	7.452	17.675	255.424	5.729
TOTAAL ACTIVA	20.623.226	8.333.782	12.289.444	1.041.845	34.024	21.631.047	34.024	817.631	9.117.389	12.513.658

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

Bijlage II. Bestuurssamenstelling

De samenstelling van het Algemeen en Dagelijks Bestuur van GR Werk-/leerbedrijf Noardeast Fryslân (NEF) is per 31-12-2022 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. 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 2022 Dokwurk

De Wet normering topinkomens (WNT) is van toepassing op Dokwurk. Het voor Dokwurk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking:

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	J. Knol
Functiegegevens	
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	124.624
Beloningen betaalbaar op termijn	13.076
<i>Subtotaal</i>	<i>137.700</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	137.700
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	n.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	J. Knol
Functiegegevens	
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	116.100
Beloningen betaalbaar op termijn	12.808
<i>Subtotaal</i>	<i>128.908</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Bezoldiging	128.908

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

Gegevens 2022	
Naam topfunctionaris	Functie
R. Kempenaar	Voorzitter
P.L. Braaksma	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 Dokwuk in 2022 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 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlage IV. Verantwoording Wsw en Beschut Werken 2022

WSW

Arbeidsjaren (SE's)		2022	
Gemeentenummer	Gemeente	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2022 naar woon-gemeente, uitgedrukt in arbeidsjaren.	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2022 naar subsidie ontvangende gemeente, uitgedrukt in arbeidsjaren.
59	Achtkarspelen	12,33	
74	Heerenveen	1,22	
80	Leeuwarden	4,24	
86	Opsterland	0,56	
90	Smallingerland	2,94	
106	Assen	0,90	
737	Tytsjerksteradiel	6,41	
1680	Aa en Hunze	0,24	
1701	Westerveld	0,00	
1891	Dantumadiel	129,97	163,14
1949	Waadhoeke	1,00	
1966	Het Hogeland	1,33	
1969	Westerkwartier	2,00	
1970	Noardeast-Fryslân	332,49	332,49
	Eindtotaal	495,64	495,64

Beschut werken

Fte's - 36 uur		2022	
Gemeentenummer	Gemeente	Woongemeente	Betaalgemeente
737	Tytsjerksteradiel	0,36	0,36
1891	Dantumadiel	8,21	8,21
1970	Noardeast-Fryslân	32,42	32,42
	Eindtotaal	40,99	40,99

Bijlage V. Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 2022

Onderstaande overzicht sluit aan bij het overzicht van baten en lasten 2022 volgens de interne opstelling, zoals opgenomen op bladzijde 37.

(x € 1.000,-)	2022	Taakveld 6.4	Taakveld 0.4	Taakveld 0.10
	Realisatie	Begeleide participatie	Overhead	Mutaties reserves
Omzet Detachering en Groen	3.642	3.642	0	0
Omzet Re-integratietrajecten	2.647	2.647	0	0
Omzet Industrie en Schoonmaak	3.387	3.387	0	0
Af: grondstoffen / uitbesteed werk	1.248	1.179	69	0
Netto toegevoegde waarde	8.428	8.497	-69	0
Overige bedrijfsopbrengsten	1.025	766	259	0
Totale netto bedrijfsopbrengsten	9.453	9.263	190	0
Loonkosten Wsw en beschut werken	16.241	15.077	1.164	0
Overige personeelskosten	684	684	0	0
Kosten begeleid werken	440	440	0	0
Totale kosten Wsw en beschut werken	17.365	16.201	1.164	0
Kosten ambtelijk en overig personeel	5.203	2.884	2.319	0
Afschrijving, rente en huur en overige bedrijfskosten	3.080	1.439	1.641	0
Totale bedrijfslasten	25.647	20.524	5.124	0
Bedrijfsresultaat	-16.194	-11.261	-4.934	0
Rijksbijdrage	15.605	14.869	736	0
Gemeentelijke bijdrage	1.461	1.461	0	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	872	5.070	-4.198	0
Toevoegingen aan reserves	1.463	0	0	1.463
Onttrekkingen aan reserves	591	0	0	591
Gerealiseerd resultaat (na bestemmen)	0	5.070	-4.198	-872

Bijlage VI. Ondernemingsraad 2022



Jaarverslag 2022 van de ondernemingsraad Dokwerk

Inleiding:

De ondernemingsraad (nader te benoemen als OR) ziet terug op een constructief en leerzaam jaar met heel veel veranderingen. Ons nieuwe pand kreeg meer vorm en structuur t.a.v. alle werkzaamheden. Voor onze klant Hellema mochten we buitengewoon veel werk uitvoeren en dit was logistiek gezien nog een hele uitdaging, niet alleen voor de interne routing van alle producten, maar ook voor het vervoer met 4 tot soms 16 vrachten per dag naar Hallum was een dagelijkse bijkomstigheid. Onze OR welke sinds 2021 nog vers was met heel veel nieuwe leden zijn dit jaar goed van start gegaan en hebben elk met hun eigen kennis, ervaring en disciplines een goed team kunnen vormen.

De OR is dit jaar 12 maal bijeengekomen, waarvan 5 keer samen met de bestuurder in een overlegvergadering. Naast de overleg- en de reguliere vergaderingen is het dagelijks bestuur (DB) van de OR verder 14 keer in een agendaoverleg met de bestuurder bijeengekomen ter voorbereiding van alle vergaderingen.

Cursus:

Omdat we grotendeels een vrij nieuwe samenstelling van de OR hadden, is er besloten om een uitgebreide cursus te organiseren. Hiervoor zijn we 2 dagen op locatie geweest met een ervaren trainer. Deze heeft samen met ons en ook op de 2^e dag met onze bestuurder nieuwe inzichten in kaart gebracht, samen met een visie van hoe wij als OR onze inzet voor Dokwerk als bedrijf en medewerkers zo goed mogelijk tot uitvoering kunnen brengen. Ook de belangrijkste wettelijke bepalingen uit de WOR (De Wet op de Ondernemingsraden) zijn d.m.v. heel veel voorbeelden ons aangeleerd, zoals bijvoorbeeld de instemming- en adviesaanvragen. T.a.v. onze commissies hebben we verdere een wijziging laten plaatsvinden. De oude VGWM commissie is vervangen door de VAM, Veiligheid, Arbo en Milieu commissie. De SoFi is vervallen en gaat verder onder de Sociale commissie en het financiële gedeelte is toebedeeld aan het dagelijkse bestuur van onze OR.

Missie / visie:

De OR ziet toe op een (financieel) gezonde organisatie waarin het welzijn en talenten van de medewerkers centraal staat. Daarnaast willen we als OR ook zichtbaarder zijn binnen de organisatie. De OR is er voor de medewerkers en altijd beschikbaar voor vragen, tips en of signalen uit de organisatie. Daarnaast wil de OR een volwaardig sparringpartner voor onze bestuurder zijn, meedenken en invloed uitoefenen in beleid, daar en waar de OR dit noodzakelijk vindt, met als uitgangspunt een goede samenwerkingsrelatie.

Behandelde onderwerpen:

Ook in 2022 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 zoals de verbouwing in Kollum en later de samenwerking met Radarwerk. Maar ook heeft de OR er met succes voor kunnen pleiten, dat een voorgenomen beleid tot afschaffen feestdagen (Goede Vrijdag en Bevrijdingsdag) weer is teruggedraaid en dus ook feestdagen blijven voor de medewerkers van Dokwerk.



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. Rispens,
W. de Boer, A. Visser, S. Grollé (vicesecretaris),
J. Koster, W. Postma, E. Jongsma

Instemming en advies verzoeken 2022.

Regelingen Dokwurk t.a.v.:

Klachten, attenties, introductie, reiskosten woon/werk, inrichting en positionering KAM, werktijden, stages, bedrijfskleding, sanctiebeleid, thuiswerken, banenplan, talentontwikkeling, inwerkprogramma, screeningbeleid, ziekte en arbeidsongeschiktheid, nazorg schokkende gebeurtenissen, verlofregeling, wijziging taken MT, opleidingsbeleid, personenvervoer, jubileum en bijzondere gebeurtenissen, alcohol en rookbeleid, klokkenluidersregeling, spaarverlof, vakantie en verlof 2023, wijzigingen afdeling financiën, bonusregeling, MTO, teamactiviteiten, dagbesteding, reiskosten, reorganisatie t.a.v. locatie Kollum, ontwikkeling manager en afdeling coachen.

Overige besproken onderwerpen:

- Jaarverslag Dokwurk 2021.
- Begroting 2023.
- Beleidsplannen.
- Kwartaalverslagen.
- Informatief over orderportefeuilles, voortgang externe plaatsing, beperking van wachturen en terugdringen van ziekteverzuim.
- Arbo-zaken.
- Huisvesting.

Datum: 14-02-2023

Namens de ondernemingsraad van Dokwurk.

Annet Kuipers,
Voorzitter

Sipke van der West,
Secretaris

Bijlage VII. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant