



# Jaarverslag 2024

**DOKWURK**  
Hendoweg 26  
9101 PC Dokkum  
Tel.nr. 0519 – 22 91 19

# Inhoudsopgave

|                 |   |
|-----------------|---|
| Voorwoord ..... | 3 |
|-----------------|---|

## Jaarverslag 2024

|                                            |   |
|--------------------------------------------|---|
| H1 Bericht van het Dagelijks Bestuur ..... | 5 |
|--------------------------------------------|---|

### H2 Sociaal Verslag

|                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| 2.0 Algemeen.....                                                 | 11 |
| 2.1 Uitvoering Wsw en beschut werken.....                         | 19 |
| 2.2 Uitvoering Activering en Re-integratie, project Meedoen ..... | 21 |
| 2.3 Wet Inburgering.....                                          | 23 |
| 2.4 Dagbesteding (kader WMO).....                                 | 23 |

### H3 Financieel Verslag

|                                                 |    |
|-------------------------------------------------|----|
| 3.0 Algemeen.....                               | 24 |
| 3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing..... | 29 |
| 3.2 Financiering (Treasury).....                | 32 |
| 3.3 Verbonden Partijen.....                     | 34 |
| 3.4 Bedrijfsvoering .....                       | 34 |
| 3.5 Openbaarheidsparaagraaf.....                | 36 |

|                       |    |
|-----------------------|----|
| H4 Duurzaamheid ..... | 37 |
|-----------------------|----|

## Jaarrekening 2024

|                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------|----|
| o Balans per 31 december 2024.....                               | 39 |
| o Overzicht van baten en lasten 2024.....                        | 41 |
| o Kasstroomoverzicht 2024 .....                                  | 43 |
| o Grondslag voor waardering en resultaatbepaling .....           | 44 |
| o Toelichting op de balans.....                                  | 49 |
| o Toelichting op de baten en lasten .....                        | 53 |
| o Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 2024..... | 57 |
| o Verantwoording rechtmatigheid.....                             | 58 |
| o WNT-verantwoording 2024 Dokwurk.....                           | 59 |
| o Goedkeuring bestuur .....                                      | 61 |

## Bijlagen

|                                                   |    |
|---------------------------------------------------|----|
| 1. Staat van activa en afschrijvingen 2024.....   | 63 |
| 2. Bestuurssamenstelling.....                     | 64 |
| 3. Verantwoording Wsw en beschut werken 2024..... | 65 |
| 4. Ondernemingsraad 2024.....                     | 66 |
| 5. Controleverklaring.....                        | 68 |

## Voorwoord

***“De pessimist klaagt over de wind, de optimist verwacht dat die draait en de realist stelt de zeilen bij”.*** (William Arthur Ward, Amerikaanse schrijver 1921-1994)

Bijna traditiegetrouw begon ik de afgelopen jaren het voorwoord in het jaarverslag met een quote over de wind en de richting. Zo ook bij het jaarwerk 2024, voor mij de laatste keer dat ik een voorwoord schrijf bij het jaarverslag, aangezien ik begin dit jaar heb aangegeven dat ik medio 2025 bij Dokwurk zal stoppen als directeur. Een lastige beslissing, want Dokwurk is “in mij gaan zitten”, voel me enorm verbonden met het bedrijf en de mensen. Maar tegelijkertijd is er ook het besef dat er voor alles een tijd is. Een tijd om te starten aan een mooie uitdaging, het bedrijf langzaam zien veranderen tot wie we nu zijn om vervolgens het stokje weer over te dragen aan iemand anders, zodat die persoon ook weer de verandering kan brengen die in een veranderende wereld en omgeving noodzakelijk is en blijft. Die ook de verandering omarmt als welhaast de enige constante.

In 2024 is de rust op het wereldtoneel helaas nog niet gevonden. Oekraïne en het Midden-Oosten voeren nog steeds oorlog. Al lijkt er tijdens het schrijven van dit voorwoord wel wat positiefs te veranderen in het Midden-Oosten. Trump is net weer benoemd voor vier jaar in het Witte Huis; zijn eerste maatregelen zijn al afgekondigd en op dit moment zijn er door economen veel bedenkingen. In eigen land kent de politiek veel uitdagingen en blijft het wachten welke richting we met elkaar opgaan. De arbeidsmarkt staat nog steeds onder druk en lijkt er langzamerhand een mismatch te ontstaan tussen vraag en aanbod. Wellicht wordt hier de grootste uitdaging: hoe krijgen we het werk passend aan de mogelijkheden die mensen hebben?

Het toverwoord in 2024 was waarschijnlijk Artificiële Intelligente (AI). In ieder persbericht van beursgenoteerde bedrijven, maar zelfs ook al bij het MKB, werd hier wel een hoofdstuk aan gewijd. Niemand wil de boot missen en de verwachtingen zijn hooggespannen. Gaat AI echt een groot deel van het werk dat nu door mensen wordt uitgevoerd vervangen? En zo ja, hoeveel dan precies? Ook binnen Dokwurk houdt AI ons bezig. We hebben inmiddels een specialist aan boord die ons kan helpen enigszins te begrijpen welke richting het op gaat. Wat gaat dit voor Dokwurk betekenen, welke functies gaan een andere inhoud krijgen of komen wellicht te vervallen? En hoe past dit binnen onze missie en visie? Wat betekent dit voor de nieuwe generatie die op korte of middellange termijn instromen binnen ons bedrijf? AI, een onderwerp dat de komende jaren zeker op de agenda blijft staan van het MT.

Een ander belangrijk onderwerp dit jaar waren de Sustainable Development Goals (SDG's). Ook hier het bewijs dat wat je aandacht geeft, groeit. Zoals u kunt lezen in dit jaarwerk, hebben we hierin enorme stappen weten te zetten en onze footprint aanzienlijk weten te verkleinen. Het mooie hieraan is ook een reductie van kosten. Met andere woorden, aandacht voor onze omgeving en het op kleine schaal zorgen voor een stukje schonere planeet loont ook financieel. Een driver, die we zeker verder zullen uitbouwen in de komende jaren.

2024 was ook het jaar van een nieuwe aanbouw aan ons pand, welke eind 2024 is opgeleverd. Hiermee hebben we nagenoeg alle productiefaciliteiten (met uitzondering van hout en de groenacademy) onder één dak en konden we eind 2024 het pand Holwerderweg verkopen aan de gemeente Noardeast-Fryslân. Een geweldige prestatie en compliment aan het projectteam van Dokwurk, de bouwer BGDD en installateur Damstra en alle onderaannemers voor zo'n snel doorlopen bouwperiode. Sinds 6 januari 2025 werken we nu in de nieuwe pand en de eerste berichten van onze medewerkers zijn zeer positief.

Natuurlijk zijn en blijven we een mensenbedrijf. Ook dit jaar hebben we hier met elkaar weer veel aandacht voor gehad. Het zit als het ware in ons DNA. Aandacht bij ziekte, een verjaardag, een jubileum, de Dokwurk markten, de vitaliteitsweek met afsluitend een barbecue met karaoke, een avond bingo, Sinterklaas tot de kerstafsluiting met een prachtig kerstpakket. Allemaal aandacht wat past bij het bedrijf dat we zijn, van en voor mensen.

Want die mensen, onze mensen, maken dagelijks het verschil. En ook dit jaar komt dat verschil in uiting door de extreem goede bedrijfsresultaten. Want dat waren de resultaten van dit jaar zeker, zie onze financiële verantwoording. Dankzij die goede resultaten konden we zonder een extra bankfinanciering de aanbouw financieren, een deel reserveren voor toekomstige verduurzaming (accutechniek en zonnepanelen op de aanbouw) en nog een deel als reservering bestemmen voor toekomstige verlaging van de huisvestingslasten. Dit alles met als doel om de kosten voor onze deelnemende gemeenten zo laag mogelijk te houden en zelfs verder te verlagen ten opzichte van de afgegeven meerjarenbegroting. Een absolute win-win.

De samenwerking met het bestuur, zowel AB als DB, verliep wederom op een prettige en constructieve wijze. Een jaar na de ontvlechting van beide gemeenten kunnen we constateren dat beide gemeenten belang hechten aan een sterk Sociaal Ontwikkelbedrijf voor de regio, het gevoel van "hun" bedrijf is echt aanwezig. Er zijn veel besluiten genomen, die hebben bijgedragen aan de verdere ontwikkeling van ons bedrijf. Ook zijn de raden het afgelopen jaar meegenomen middels een bijeenkomst bij Dokwurk en de GR markt. Ook beide raden zien het belang van hun Dokwurk in de regio, voor al die mensen die hier een beroep op doen.

### **Met een positieve blik verder in 2025**

Ik begon dit voorwoord met de quote "De pessimist klaagt over de wind, de optimist verwacht dat die draait en de realist stelt de zeilen bij". In het afgelopen jaar hebben we als gehele organisatie verwachtingen omgezet in daden. Er is altijd weer die optimistische blik en houding geweest hoe we onze organisatie konden inzetten voor het algemene nut, hoe we onze opdrachtgevers zo goed mogelijk konden ontzorgen en hoe we zoveel mogelijk mensen mee konden laten doen. Een houding die verankerd is in ons DNA.

En zo willen we 2025 ook tegemoet treden. We hebben geen invloed op wat er op het wereldtoneel gebeurt, ook niet nationaal. Regionaal hebben we een kleine invloed en die gebruiken we dan ook om het goede te doen. We blijven werken vanuit een coöperatieve houding, in samenwerking met gemeenten, maatschappelijke organisaties en het bedrijfsleven. Samen blijven inzetten om iedereen die nu nog aan de zijlijn staat, op wat voor manier dan ook, mee te laten doen.

De verwachte krimp in het personeelsbestand door de Participatiewet, die de komende jaren steeds explicieter zichtbaar zal worden, willen we opvangen door verregaande robotisering en automatisering. We blijven ons inzetten op het verder moderniseren en uitbouwen van ons productieapparaat om op die wijze een antwoord te bieden aan de steeds veranderende klantvraag en marktomstandigheden. Hiermee willen we een belangrijke partner blijven voor onze opdrachtgevers.

Dokwurk, hét bedrijf van en voor mensen. Als optimist en realist hoop en verwacht ik dat het Dokwurk gaat lukken om al die mensen die nu nog aan de zijlijn staan, mee te laten doen. Dat we nog meer inhoud weten te geven aan "het Dok" voor iedereen.

Het was een voorrecht om zeven jaar leiding te mogen geven aan dit fantastische bedrijf.

Jan Knol  
directeur Dokwurk

# Jaarverslag 2024

## H1. Bericht van het Dagelijks Bestuur

### De missie

De missie van het sociaal ontwikkelbedrijf Dokwurk is als volgt:

*Samen met onze partners creëren we kansen en mogelijkheden voor de inwoners van de regio Noardeast Fryslân om actief mee te kunnen doen in de samenleving. Als verbinder in de regio stellen we de medewerker en de deelnemer centraal en werken we samen aan een krachtig Dokwurk.*

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

We kunnen vanuit bestuurlijk perspectief terugzien op een stabiele, constructieve en ook plezierige samenwerking tussen bestuurders en directie.

Er was in 2024 één mutatie in de bestuurssamenstelling bij Dokwurk. Per 01-10-2024 heeft de heer Jouke Douwe de Vries zijn positie als wethouder in gemeente Noardeast-Fryslân neergelegd. Hiermee werd tevens zijn bestuurdersrol in het Algemeen Bestuur van Dokwurk vacant.

De bestuursfuncties werden vanuit gemeente Dantumadiel ingevuld door de wethouders Rommy Kempenaar en Kees Wielstra en vanuit gemeente Noardeast-Fryslân door de wethouders Pieter Braaksma en Jouke Douwe de Vries (tot d.d. 01-10-2024).

Per 1-12-2024 heeft mevrouw Lysbeth Vellinga de positie van de heer De Vries overgenomen in het Algemeen Bestuur van Dokwurk.

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

### Terugblik op het jaar 2024

We kunnen wederom terugzien op een goed jaar met voldoende werkzaamheden, uitdagingen en wederom buitengewoon goede financiële resultaten.

Het jaar 2024 overtrof vanuit verschillende perspectieven alle verwachtingen en voor wat het financiële resultaat betreft was het zelfs nog beter dan het topjaar 2023. Voor een nadere toelichting op de resultaten verwijzen wij u graag naar het financieel verslag (H3).

Het jaar 2024 was ook het jaar dat we de infrastructuur van Dokwurk aan de Hendoweg 26 verder konden uitbreiden met een nieuwe bedrijfshal met verdieping van in totaal circa 3.000m<sup>2</sup>.

Op dit punt is er in 2024 een megaklus verzet. In een tijdsbestek van circa zeven maanden konden we samen met onze aannemer Bouwgroep Dijkstra Draisma een nieuwe bedrijfshal realiseren welke per begin 2025 reeds in gebruik is genomen.



Met de ingebruikneming van deze nieuwe hal is inherent afscheid genomen van onze oude productielocatie aan de Holwerderweg 21 te Dokkum en kunnen we alle Industrie activiteiten nu centraal verzorgen vanaf de Hendoweg.

Naast de productieactiviteiten zal in de nieuwe bedrijfshal ook het Ontwikkelcentrum van Dokwurk verder worden vormgegeven.



De goede resultaten zijn voor het bestuur aanleiding om de financiële positie bij Dokwurk nog verder te verstevigen en vooral toekomstgericht te blijven investeren op de sociale infrastructuur van Dokwurk.

De inzet hierbij is om de continuïteit van de infrastructuur bij Dokwurk toekomstgericht te borgen zonder dat de aandeelhouders (gemeenten) hierbij financiële risico's gaan lopen en/of in de toekomst voor hogere exploitatielasten komen te staan. We zetten hiermee dus doelbewust in op een financieel sterk en gezond Dokwurk en toekomstgericht lage exploitatielasten.

Zo heeft het bestuur besloten het positieve resultaat over 2024 te gaan reserveren voor het volledig afdekken van de extra afschrijvingslasten (40 jaar) annex met de uitbreiding nieuwbouw. We "kopen" hiermee een stukje comfort voor de toekomst welke past bij transitie van de sector als gevolg van de invoering van de Participatiewet. Daarnaast zal een deel van het resultaat worden gereserveerd voor verdere verduurzaming en versterking van het weerstandsvermogen.

Vanuit sociaal perspectief was 2024 enerzijds een mooi, maar ook best een bewogen jaar. De onrust in de wereld met een voortdurende oorlog tussen Rusland en Oekraïne en ook de oorlog tussen Israël en Gaza raakt de economie wereldwijd en heeft, los van de gevoelens hieromtrent, geleid tot een hoge inflatie met forse loon- en prijsstijgingen tot gevolg.

Bovenstaande heeft uiteraard ook haar weerslag in de maatschappij en was in 2024 veelvuldig onderwerp op de agenda van directie en bestuur. Immers, veel mensen verliezen in deze tijd hun "grip" en Dokwurk wil er ook zijn om haar medewerkers en cliënten in deze tijden waar mogelijk te ondersteunen.

## **Beleidsvisie bestuur en agenda 2025**

Het bestuur is zeer content met de behaalde resultaten van Dokwurk over 2024, maar is zich ook 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 deelnemers via ontwikkeling. Dit brengt een geheel andere dynamiek met zich mee en vraagt 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 middels haar diverse leerlijnen een onmisbare ontwikkeltool is geworden, zodat de stap naar extern werken (in welke vorm dan ook) ook daadwerkelijk kan worden gemaakt.

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

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. Voorbeelden hiervan zijn de nieuwe opgezette samenwerkingsverbanden in het kader van WMO dagbesteding en de nieuwe wet Inburgering. Beide concepten zijn inmiddels volledig bij Dokwurk geïntegreerd.

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 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 2025

Met de realisatie van de uitbreiding nieuwbouw in 2024 vinden nagenoeg alle activiteiten van Dokwurk centraal plaats vanuit een moderne nieuwe werkomgeving op de Hendoweg 26 in Dokkum.

Dit gegeven samen met de brede samenwerking met de deelnemende gemeenten in het sociaal domein en een gezonde financiële uitgangspositie, maakt dat alle ingrediënten aanwezig voor verdere optimalisatie en professionalisering in de bedrijfsvoering en transitie naar een modern en effectief Sociaal Ontwikkelbedrijf.

Dokwurk richt zich hierbij op alle mensen die een “steuntje in de rug” kunnen gebruiken als het gaat om welzijn, maatschappelijke participatie, ontwikkeling en indien mogelijk uitstroom naar regulier werk.

Om deze ambitie verder kracht bij te zetten hebben beide deelnemende gemeenten inmiddels besloten het project Meedoen in structurele zin te verankeren in de dienstverlening van Dokwurk. Via Meedoen zal Dokwurk *alle mensen* in de bijstand blijven volgen en kan via een maatwerkondersteuning steeds worden ingezet op passende participatie, (lees: Meedoen 😊 in de samenleving).

De in-, door- en uitstroom van deelnemers en medewerkers staat hierbij centraal. Onze Dokacademy, het nieuwe VR-leerconcept en het verder uitbouwen van de leerlijnen in samenwerking met de onderwijsinstellingen in de regio zijn hierbij van wezenlijk belang.

Hierbij zijn we ook terdege bewust dat we deze ambitie alleen kunnen waarmaken via nauwe samenwerking met al onze partners en klanten in de regio. We zijn elkaar nodig als het gaat om het creëren van sociale maar ook economische meerwaarde waarbij we samen proberen de regio sterker en wat mooier te maken!

Tot zover het bericht vanuit het bestuur.



## Doelgroepen Dokwurk

Zoals ook uit de beleidsvisie blijkt, is Dokwurk gemoderniseerd naar een modern Sociaal Ontwikkelbedrijf. Dokwurk richt zich binnen de kaders van het sociaal domein op alle mensen, die in relatie tot participatie en werk, in welke vorm dan ook, een steuntje in de rug goed kunnen gebruiken.

Vanuit de sociale indicatiestelling bedienen we de volgende doelgroepen:

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

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

We zullen daarbij, afhankelijk van de volumeontwikkeling van de doelgroepen, steeds zorgvuldig naar de vorm, omvang en positie van ons 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 2024 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 BV:

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

## Visser Houtbewerking Dokkum BV:

Visser Houtbewerking Dokkum B.V. is in 2011 opgericht en betreft een samenwerking met een lokaal bouwbedrijf om een gezamenlijke houtwerkplaats te exploiteren. In het najaar van 2024 is besloten dat deze BV per 1-1-2025 zal worden opgeheven waarbij de activiteiten van het houtbedrijf zullen worden voortgezet onder de noemer van Dokwurk Industrie. Via deze structuraanpassing kan Dokwurk beter anticiperen op nieuwe instroom en haar doelstellingen met betrekking tot leren en ontwikkelen beter borgen. Vanaf 1-1-2025 is Visser Houtbewerking Dokkum BV formeel in liquidatie.

## **Maatschappelijke ontwikkelingen**

Achter de schermen wordt momenteel hard gewerkt aan de Participatiewet in balans. De Participatiewet in balans is een beoogde aanpassing van de huidige participatiewet en is bedoeld om een betere balans te vinden tussen sociale zekerheid en de realiteit van mensen met een uitkering. De inzet is meerledig, te weten:

1. Meer maatwerk en menselijkheid
2. Minder harde sancties
3. Stimuleren van (gedeeltelijke) arbeid
4. Meer vertrouwen

De aanpassingen zullen gefaseerd worden uitgerold waarbij 1 juli 2025 als streefdatum wordt genoemd, maar het is nog niet duidelijk of deze datum zal worden gehaald.

Veel mensen staan nog aan de zijlijn en veel mensen met een uitkering zijn niet bij machte om zonder de juiste ondersteuning uit te stromen naar regulier werk of maatschappelijke participatie in welke vorm dan ook. De roep om de structuur rondom de Sociale Ontwikkelbedrijven te behouden is daarom nog steeds onverminderd aanwezig en de inzet zal naast uitstroom naar werk vooral zijn gericht op passende maatschappelijke participatie.

Gelukkig lijkt dit besef ook in de landelijke politiek steeds beter door te dringen. Er worden rijksbudgetten vrij gemaakt om de infrastructuur van de Sociale Werkbedrijven te ondersteunen. Tevens wordt er vanuit de sector ingezet op ondersteuningsprogramma's die gemeenten en Sociale Ontwikkelbedrijven gaan helpen om de vereiste structuuraanpassingen door te voeren.

De krapte op de arbeidsmarkt zal eerder toenemen dan afnemen en iedereen is nodig om naar zijn/haar vermogen bij te dragen. Daarbij levert participatie, in welke vorm dan ook, een belangrijke bijdrage aan het welzijn van mensen en vermindering van de maatschappelijke kosten. 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 en controle in de praktijk, waar nodig ondersteund met interne procedures.

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

De bedrijfsvoering wordt gecontroleerd door middel van de gehanteerde beleids- en begrotingscyclus. De kritische succesfactoren en hiervan afgeleide prestatie-indicatoren worden jaarlijks door het management opgesteld. De voortgang wordt bewaakt via de periodieke bestuur- en managementinformatie. De rechtmatigheid met betrekking tot niet-financiële handelingen (onder andere integer en risicobewust handelen) omvat tevens risicobeheersingsmaatregelen op het gebied van ARBO, veiligheid, milieu, integriteit en privacy.

## H2. Sociaal Verslag

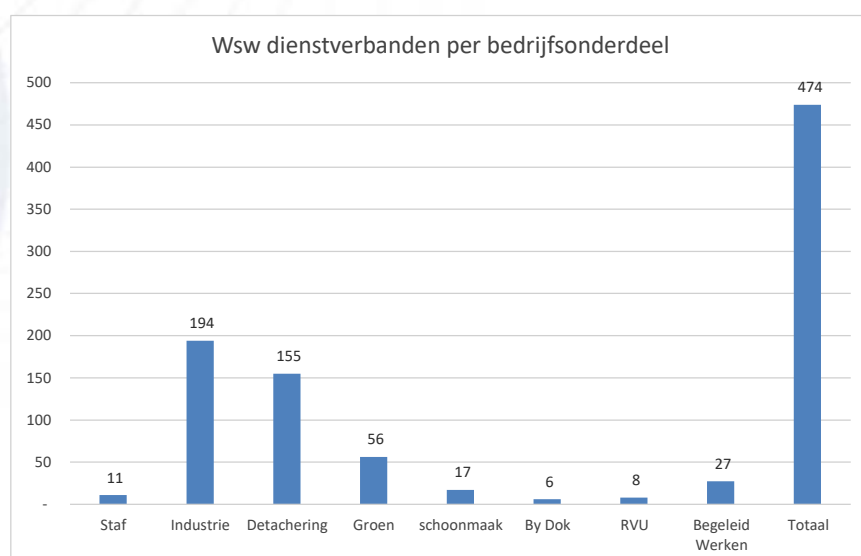
### 2.0 Algemeen

Het aantal dienstverbanden van Wsw medewerkers, inclusief Begeleid Werken, is opnieuw gedaald. In 2023 sloten we het jaar nog af met 501 personen en eind 2024 waren er nog 474. Dit is opnieuw een krimp in het werknemersbestand van per saldo 27 personen (5,4%).

Er stroomden 27 mensen uit. De uitstroom (krimp) komt voort uit pensionering (12), langdurig ziekte (7), overlijden (1), ontslag op eigen verzoek en overige reden (7).

De krimp in de Wsw wordt gecompenseerd vanuit de nieuwe doelgroepen onder de Participatiewet, te weten: beschut werken en BAB<sup>1</sup> banen. Deze doelgroepen groeiden het afgelopen jaar met 4 personen naar respectievelijk 98 en 165 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. Wat opvalt is dat de instroom van BAB-ers significant is afgenomen ten opzichte van 2023. Dit komt door een opschoning in het registratiesysteem.

| Wsw personeel                       | 31-12-2022 |              | 31-12-2023 |              | 31-12-2024 |              |
|-------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                     | personen   | fte          | personen   | fte          | personen   | fte          |
| Commercie                           | 1          | 1,0          | 1          | 1,0          | 1          | 1,0          |
| Financiën                           | 5          | 4,4          | 4          | 3,4          | 2          | 2,0          |
| HR                                  | 1          | 0,6          | 2          | 1,1          | 5          | 3,1          |
| Algemene zaken en ICT               | 4          | 3,6          | 3          | 2,7          | 3          | 2,3          |
| KAM                                 | 0          | 0,0          | 0          | 0,0          | 0          | 0,0          |
| ByDok                               |            |              |            |              | 6          | 4,3          |
| Industrie                           | 234        | 197,5        | 211        | 176,2        | 194        | 165,3        |
| Groen                               | 65         | 60,2         | 56         | 55,8         | 56         | 51,6         |
| Detachering                         | 182        | 164,4        | 189        | 164,7        | 172        | 151,5        |
| Totaal Dienstverbanden              | 492        | 431,7        | 466        | 405          | 439        | 381          |
| Begeleid werken                     | 31         | 25,4         | 30         | 27,9         | 27         | 23,3         |
| RVU                                 | 4          | 2,4          | 5          | 4,3          | 8          | 7,4          |
| <b>Totaal Wsw</b>                   | <b>527</b> | <b>457,1</b> | <b>501</b> | <b>432,8</b> | <b>474</b> | <b>404,5</b> |
| <b>(Nieuw) Beschut werken</b>       | <b>62</b>  | <b>47,8</b>  | <b>85</b>  | <b>68,0</b>  | <b>98</b>  | <b>79,7</b>  |
| <b>BAB banen (intern geplaatst)</b> | <b>15</b>  | <b>14,2</b>  | <b>11</b>  | <b>10,1</b>  | <b>7</b>   | <b>6,3</b>   |
| <b>BAB banen (extern geplaatst)</b> | <b>155</b> | <b>-</b>     | <b>171</b> | <b>98,9</b>  | <b>158</b> | <b>106,7</b> |
| <b>Banenplan</b>                    | <b>46</b>  | <b>39,1</b>  | <b>43</b>  | <b>36,05</b> | <b>23</b>  | <b>19,9</b>  |

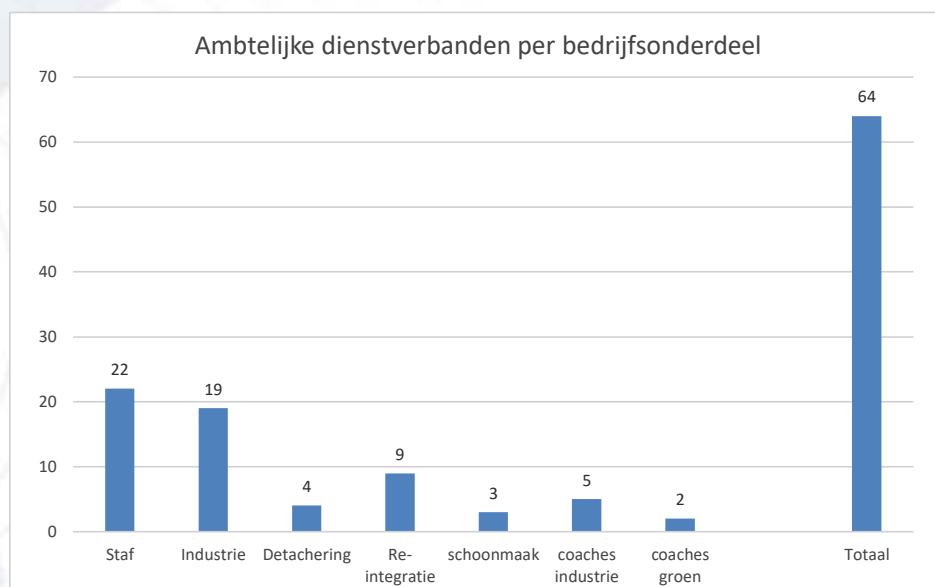


<sup>1</sup> BAB: Baan Afspraak Banen: betreft externe dienstverbanden (kader Sociaal Akkoord)

## Leidinggevend en ondersteunend personeel

Het aantal medewerkers in een ambtelijk dienstverband (64) is per eind 2024 met 3 toegenomen ten opzichte van vorig jaar. De inhuur is daarentegen met 1 gedaald naar 15 medewerkers.

| Ambtelijk personeel                         | 31-12-2022 |             | 31-12-2023 |             | 31-12-2024 |             |
|---------------------------------------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
|                                             | personen   | fte         | personen   | fte         | personen   | fte         |
| Directie & secretariaat                     | 2          | 1,8         | 2          | 1,6         | 2          | 1,7         |
| Commercie                                   | 4          | 3,8         | 3          | 2,8         | 3          | 2,8         |
| Controller                                  | 1          | 1,0         | 1          | 1,0         | 1          | 1,0         |
| Financiën                                   | 2          | 1,5         | 3          | 2,5         | 3          | 2,5         |
| HR                                          | 11         | 9,9         | 7          | 6,4         | 10         | 8,6         |
| KAM                                         | 1          | 1,0         | 1          | 1,0         | 1          | 1,0         |
| Algemene Zaken en ICT                       | 1          | 1,0         | 1          | 1,0         | 2          | 1,8         |
| Industrie                                   | 19         | 18,5        | 17         | 16,6        | 19         | 18,5        |
| Groen                                       | 0          | 0,0         | 0          | 0,0         | 0          | 0,0         |
| Schoonmaak                                  | 1          | 0,8         | 3          | 2,2         | 3          | 1,9         |
| Ontwikkeling en Detachering (incl. BW)      | 6          | 5,8         | 10         | 9,2         | 11         | 10,1        |
| Re-integratie                               | 12         | 9,4         | 13         | 10,1        | 9          | 7,2         |
| <b>Totaal</b>                               | <b>60</b>  | <b>54,5</b> | <b>61</b>  | <b>54,5</b> | <b>64</b>  | <b>57,1</b> |
| <b>Inhuur Staf en Industrie</b>             | <b>10</b>  | <b>7,5</b>  | <b>8</b>   | <b>6,9</b>  | <b>4</b>   | <b>3,3</b>  |
| <b>Inhuur Detachering en Re-integratie*</b> | <b>8</b>   | <b>6,6</b>  | <b>8</b>   | <b>7,2</b>  | <b>11</b>  | <b>9,8</b>  |

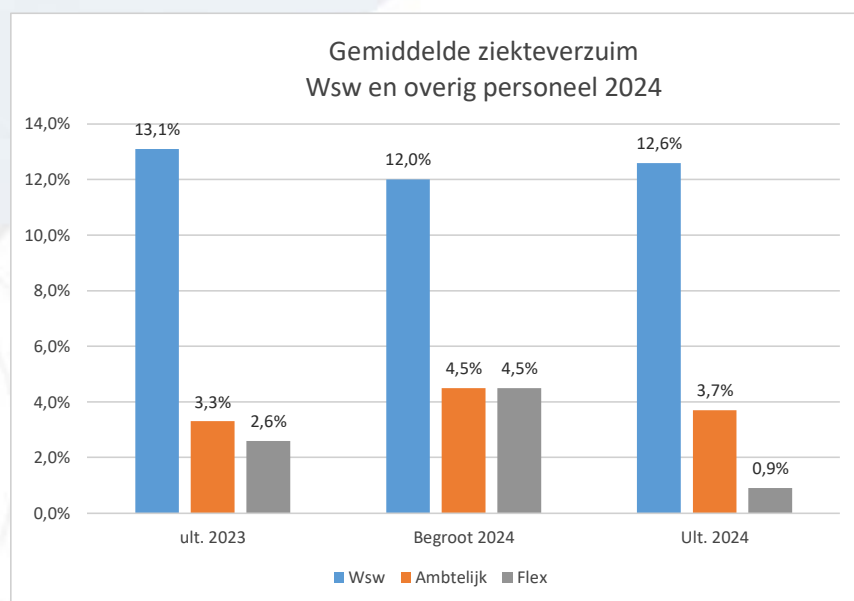


## Mannen en Vrouwen

| Verdeling Man / Vrouw               | 31-12-2024 |     |   |     |
|-------------------------------------|------------|-----|---|-----|
|                                     | M          | V   | X | %   |
| Wsw                                 | 372        | 103 | 0 | 22% |
| Ambtelijk                           | 36         | 28  | 0 | 44% |
| Inhuur Staf en Industrie            | 6          | 2   | 0 | 25% |
| Inhuur Detachering en Re-integratie | 4          | 4   | 0 | 50% |
| beschut en BAB                      | 64         | 41  | 0 | 39% |
| Banenplan                           | 15         | 7   | 1 | 32% |
| Totaal                              | 497        | 185 | 1 | 27% |

Het aandeel vrouwen binnen de totale Dokwerk organisatie is gestegen van 25% per eind 2023 naar 27% per eind 2024. Binnen het staf- en kaderpersoneel is dit percentage fors hoger, ruim 44% per eind 2024.

## Ziekteverzuim



Het gemiddelde ziekteverzuim Wsw en beschut werken is het afgelopen jaar 0,5% verbeterd ten opzichte van vorig jaar. Het jaargemiddelde bij Dokwerk komt daarmee op 12,6%. Het verzuimpercentage voor ambtelijk- en inhuurpersoneel zit respectievelijk op 3,7% en 0,9% en dat is keurig.

Dokwerk presteert op dit punt nog steeds ruim beter dan het branchegemiddelde wat in 2023 gemiddeld op 16,3% lag voor de doelgroep Wsw en 14,5% voor de doelgroep LKS-beschut (bron: Cedris sectorinformatie 2023).

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

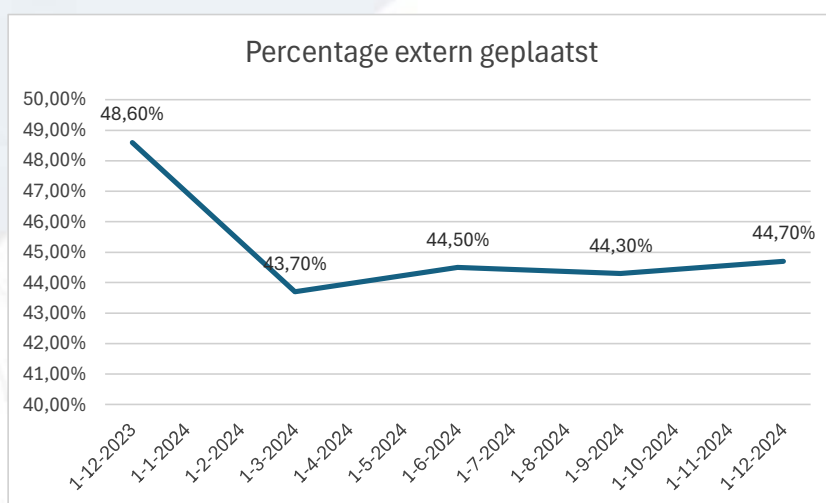
## Arbeidshandicapcategorieën

| Arbeidshandicapcategorie | 31-1-2022 |       | 31-12-2023 |       | 31-12-2024 |       |
|--------------------------|-----------|-------|------------|-------|------------|-------|
|                          | aantal    | %     | aantal     | %     | aantal     | %     |
| Matig                    | 409       | 77,6% | 386        | 77,0% | 365        | 77,0% |
| Ernstig                  | 118       | 22,4% | 115        | 23,0% | 109        | 23,0% |
|                          | 527       | 100%  | 501        | 100%  | 474        | 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 Dokwerk gestaag toeneemt, mede vanwege de strenge indicatieprocedure Wsw na 1998 en tevens de instroom op nieuw beschut werken vanaf 2015.

## Verhouding “binnen versus buiten”



Het beleid van Dokwerk is gericht op de beweging “van binnen naar buiten” en wij geloven dat dit, mits passend en goed begeleid, goed is voor de ontwikkeling van de mens. Het afgelopen jaar is het aandeel extern licht gedaald en dit past bij het beeld van krimp in de Wsw. Per 31 december 2024 was 44,7% extern geplaatst.

Met betrekking tot de Wsw doelgroep is het detacheringspotentieel vanwege het afbouwen van de regeling, ondanks krapte op de arbeidsmarkt, inmiddels zo goed als volledig uitgeput. Voor 2025 is daarom het streven naar “behoud van” het aandeel extern geplaatste medewerkers op circa 45%.



## Organisatie

Binnen Dokwerk staat de ontwikkeling van medewerkers en deelnemers centraal. Leren en ontwikkelen is een kerntaak en met het aanbod vanuit de Dokacademy wordt eenieder uitgenodigd actief aan de slag te gaan met zijn of haar ontwikkeldoel.

Voor het team HR betekent dit dat de focus van dit team zich richt op drie pijlers:

1. Beleidsontwikkeling
2. Leren & Ontwikkelen
3. Duurzame inzetbaarheid

Ook in 2024 heeft het team HR zich ingezet op het inrichten van het personeelsinformatiesysteem Compas Cloud. Met de implementatie van Compas Cloud worden alle deelnemers en medewerkers in één integraal personeelssysteem ingevoerd en gemonitord. Zowel de ontwikkeltrajecten als de HR-werkprocessen worden digitaal ingezet en opgevolgd. Hierdoor zijn coaches goed in staat om de stappen in het ontwikkeltraject te monitoren.

Binnen het HR-team is in 2024 een HR-servicebureau opgezet. Dit bureau fungeert als het eerste aanspreekpunt voor alle interne en externe stakeholders met HR-vragen. Op deze manier worden coaches en inleners ondersteund bij de uitvoering van de administratieve taken. Alle administratieve processen komen samen in dit HR-servicebureau, waardoor de werkzaamheden centraal en digitaal worden georganiseerd.

Naast de implementatie van Compas Cloud was het herijken van het functiehuis in 2024 een omvangrijk project. Alle functies zijn opnieuw beschreven in een eenduidig format en daar waar taken/bevoegdheden/verantwoordelijkheden zijn gewijzigd zal de functie ook opnieuw worden gewaardeerd. De laatste fase van het functiewaarderingsproces wordt in het eerste kwartaal van 2025 afgerond, waarna Dokwerk weer een toekomstbestendig functiehuis heeft dat in balans is met de ontwikkelingen in de branche, de arbeidsmarkt en de verschillende cao's.

## Duurzame inzetbaarheid

In 2024 voeren we binnen Dokwerk ons eigen beleid voor duurzaam inzetbaarheid uit. Eén van de activiteiten, waarbij we de vier thema's onder de aandacht brengen, is de Dokwerkweek. Gedurende deze week staat elke dag een ander thema centraal: Werk, Ontwikkelen, Werkplezier en Vitaliteit. We hebben de week afgesloten met een beweegdag, georganiseerd binnen Dokwerk, waarbij diverse activiteiten en spellen werden aangeboden.

In 2025 wordt het online platform opgezet, waar het gehele aanbod visueel toegankelijk zal zijn. Coaches, leidinggevers en vooral medewerkers kunnen hier kiezen uit een concreet aanbod dat aansluit bij de wensen en behoeften van de medewerkers. Het uiteindelijke doel is dat iedereen betere keuzes kan maken op het gebied van duurzame inzetbaarheid.

## Sociale veiligheid

In 2024 werd er collectief aandacht besteed aan het thema Sociale Veiligheid. In samenwerking met de vertrouwenspersoon werd in april 2024 een Road Show (interactief toneelstuk) georganiseerd voor alle medewerkers. Deze werd op een toegankelijke en luchtige manier gepresenteerd, wat goed aansloot bij de medewerkers. Het thema Sociale Veiligheid is sindsdien stevig verankerd in het integriteitsbeleid van Dokwerk. Volgens de jaarrapportage van het Gimd, de organisatie waarbij de vertrouwenspersoon is aangesloten, is er in 2024 vanuit de organisatie twee keer een beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon. Dit betrof afgeronde trajecten met meldingen over grensoverschrijdend gedrag of integriteitskwesaties.



### **Geldzorgen de Baas**

In 2023 is binnen Dokwurk een start gemaakt met het project Geldzorgen de Baas. Vanuit dit project is een hulpteam geformeerd. Dit hulpteam is voor medewerkers te benaderen voor vragen en/of hulp die gaan over geldzorgen of andere vragen over financiën. Medio 2024 hebben we opnieuw de scan uitgezet bij medewerkers. De uitkomst hiervan is dat medewerkers aangaven dat ze beter de weg weten naar hulpbronnen en dat zij zich door de organisatie meer gesteund voelen.

Vanuit onze verantwoordelijkheid en de zorg voor onze medewerkers blijven wij het thema onder aandacht brengen. In Q1 van 2025 wordt een themadag rondom geldzorgen georganiseerd en zullen wij workshops aanbieden waar kennis opgehaald kan worden om financieel gezond te blijven.

In 2024 hebben we wederom een Dokwurkmarkt georganiseerd. Medewerkers konden hier kleding, spellen en boeken ophalen. De markt wordt gewaardeerd en goed bezocht.

Binnen Dokwurk zijn de externe adviseur (die medewerkers bijstaat bij Belastingaangifte) en de formulierenbrigade op vaste momenten op onze locatie te benaderen.

Ondanks bovenstaande acties blijft het beeld bestaan dat geldzorgen een beladen onderwerp blijft waarover medewerkers moeilijk in gesprek komen. Wij blijven het aandacht geven.

## **Opleiding en Ontwikkeling bij Dokwurk in 2024**

Bij Dokwurk is leren en ontwikkelen een belangrijke pijler om medewerkers te ondersteunen in hun professionele en persoonlijke groei. In 2024 hebben we opnieuw geïnvesteerd in een breed scala aan opleidingen en trainingen, afgestemd op de behoeften van onze medewerkers en de organisatie. Door middel van Talentontwikkelgesprekken brengen we leerwensen in kaart en vertalen we deze naar gerichte scholing.

### *Veiligheid*

Veiligheid op de werkvloer blijft een essentieel aandachtspunt. Daarom hebben we verschillende veiligheidscursussen aangeboden, waaronder heftruck-, hoogwerker-, VCA- en hijstrainingen. Daarnaast hebben medewerkers deelgenomen aan trainingen voor veilig werken langs de weg, bosmaaier en fysieke belasting. Ook de HACCP-, BHV- en AVG-trainingen hebben dit jaar weer plaatsgevonden, zodat medewerkers goed voorbereid zijn op uiteenlopende situaties.

### *Vakgerichte Opleidingen*

Voor medewerkers die werken in specialistische vakgebieden zijn er diverse opleidingen en (bijscholings-) trainingen verzorgd. Zo zijn er een basisopleiding en actualiteitstrainingen gericht op de P-wet ingekocht en ook met betrekking tot de nieuwe Wet Inburgering zijn er trainingen gevolgd. Verder is één van de activeringscoaches gestart met een opleiding voor houtbewerking, zodat hij de fijne kneepjes van dit vak nog beter kan overbrengen op de deelnemers. Ook is er weer een collega gestart met de erkende jobcoach opleiding van Elan training.

### *Groenopleidingen*

Binnen het groen hebben we zowel interne als externe medewerkers gefaciliteerd. Medewerkers hebben certificeringen behaald voor VCA, motorkettingzaag (MKZ), fysieke belasting en het werken met machines, zoals de wiellader en minikraan. Door te investeren in groenopleidingen bereiden we medewerkers voor op een veilige en deskundige uitvoering van hun werkzaamheden.

### *Digitale Vaardigheden en Procesoptimalisatie*

Met de groeiende digitalisering van werkprocessen is er geïnvesteerd in cursussen zoals Power-BI, waarmee medewerkers leren om data effectiever te analyseren en visualiseren. Daarnaast zijn er interne AI-trainingen verzorgd, waarmee medewerkers inzicht hebben gekregen in de toepassingen en mogelijkheden van kunstmatige intelligentie binnen de organisatie. Door deze trainingen zijn medewerkers beter voorbereid op de integratie van AI in hun werkprocessen. Ook begint de interesse voor het Digitaalhuis onder de medewerkers weer toe te nemen. Steeds meer medewerkers weten de weg te vinden en volgen op dinsdagmiddagen trainingen om digitaal vaardiger te worden.

### *Leiderschap en Organisatieontwikkeling*

Voor leidinggevenden en medewerkers met ambitie hebben we trainingen gefaciliteerd op het gebied van strategie, verandering en leiderschap. De Leiderschapstraining BSC en de na-/bijscholing voor coaches zijn hier voorbeelden van.

### *Duurzame Inzetbaarheid en Werkplezier*

Naast vakinhoudelijke scholing hebben we ook uitgebreid aandacht besteed aan het welzijn en de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers. De Roadshow over sociale veiligheid en het programma duurzame inzetbaarheid hebben handvatten geboden voor een gezonde en veilige werkomgeving. Dit sluit aan bij ons bredere streven om medewerkers niet alleen te laten groeien in hun functie, maar hen ook te ondersteunen in een goede werk-privébalans.

Dankzij deze brede en gerichte aanpak blijft Dokwurk een organisatie waar medewerkers de kans krijgen om zichzelf te ontwikkelen en met vertrouwen hun werk te doen. We kijken uit naar een nieuw jaar waarin leren en ontwikkelen opnieuw centraal zal staan!

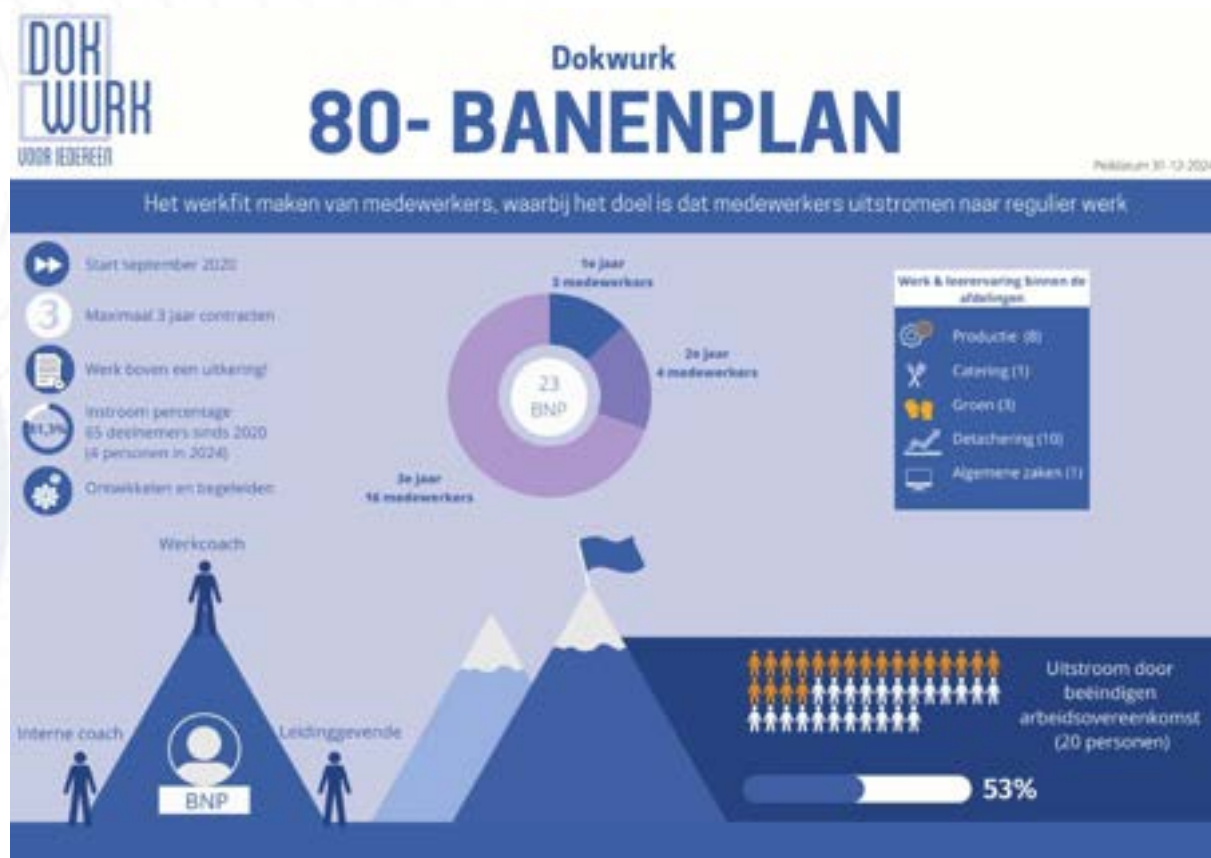
## 80-banenplan

Het Banenplan is bedoeld voor mensen die langdurig (of potentieel langdurig) afhankelijk zijn van een bijstandsuitkering en werkritme dienen op te bouwen. Indien passend, kunnen zij in aanmerking komen voor een tijdelijk dienstverband bij Dokwurk, met een maximale duur van drie jaar. Het uiteindelijke doel van het 80-Banenplan is tweeledig: enerzijds werkritme opbouwen en de uitstroom naar regulier werk bevorderen en anderzijds de bijstandsafhankelijkheid verminderen.

In 2024 is het aantal deelnemers aan het Banenplan fors afgenomen: van 43 deelnemers per eind 2023 naar 23 deelnemers per eind 2024. Dit komt vooral door een pas op de plaats in de toepassing van dit instrument om reden dat de uitstroom naar regulier werk achterblijft bij de verwachtingen.

Hoewel het Banenplan voor een deel van de deelnemers effectief is, blijkt regulier werk voor velen niet haalbaar door meervoudige problematiek. Voor de meeste deelnemers is uitstroom naar de arbeidsmarkt daarom geen realistisch perspectief. Daarnaast biedt het Banenplan geen mogelijkheid tot een vast dienstverband bij Dokwurk, omdat deelnemers niet over de vereiste doelgroepindicatie beschikken. Om de effectiviteit te vergroten en een realistisch perspectief te creëren voor potentiële deelnemers zijn de toelatingscriteria voor deelname in het Banenplan aangescherpt.

Op landelijk niveau wordt erkend dat een grote groep mensen wel binnen Sociale Ontwikkelbedrijven past, maar voor wie regulier werk een brug te ver is. Adviesbureau Berenschot schat dat het om 36.000 mensen gaat. Mogelijk komt er aanvullend beleid vanuit het Rijk om deze groep beter te ondersteunen.



## 2.1 Uitvoering Wsw en beschut werken

Onder de Participatiewet is er geen sprake meer van een opgelegde Wsw-taakstelling aan gemeenten. 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 2024 was als volgt:

| Gemiddelde realisatie Wsw in Se's | Fictieve taakstelling<br>Int. begroting 2024 | Realisatie<br>31-3-2024 | Realisatie<br>30-6-2024 | Realisatie<br>30-9-2024 | Realisatie<br>31-12-2024 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Dantumadiel incl. buitengemeenten | 147,2                                        | 148,4                   | 148,3                   | 148,1                   | 146,7                    |
| Noardeast-Fryslân                 | 301,0                                        | 301,6                   | 299,9                   | 297,6                   | 295,2                    |
| <b>Totaal Se's</b>                | <b>448,2</b>                                 | <b>450,0</b>            | <b>448,2</b>            | <b>445,8</b>            | <b>441,9</b>             |
| Over- of onderrealisatie          |                                              | 1,8                     | 0,0                     | -2,4                    | -6,3                     |

Uit bovenstaande tabel blijkt dat Dokwurk in 2024 6,3 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 de krimp op de Wsw en daarnaast de nieuwe instroom vanuit de doelgroepen onder de Participatiewet goed te blijven monitoren.

### Realisatie beschut werken (P-wet)

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

| Realisatie Beschut werken per gemeente<br>op basis van dienstverbanden 37 uren / wk | Taakstelling SZW<br>Ult. 2024 | Realisatie<br>31-3-2024 | Realisatie<br>30-6-2024 | Realisatie<br>30-9-2024 | Realisatie<br>31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Dantumadiel                                                                         | 8                             | 15,5                    | 17,9                    | 18,3                    | 18,0                     |
| Noardeast-Fryslân                                                                   | 20                            | 54,2                    | 53,6                    | 56,8                    | 58,5                     |
| Schiermonnikoog                                                                     | 1                             | 0,0                     | 0,0                     | 0,6                     | 0,6                      |
| Overige gemeenten (inkoop)                                                          | n.v.t.                        | 2,6                     | 2,7                     | 2,7                     | 2,7                      |
| <b>Totaal</b>                                                                       | <b>29</b>                     | <b>72,3</b>             | <b>74,2</b>             | <b>78,4</b>             | <b>79,7</b>              |

In april 2021 hebben de colleges van onze beide gemeenten besloten de verplichte SZW taakstelling voor Beschut Werken los te laten. Hiermee wordt (deels) voorkomen dat mensen met een beschut werken indicatie (veelal jongeren) lang op de wachtlijst staan voor een dienstverband.

Afgesproken is dat we de realisatie op beschut werken, mede in relatie tot de krimp van de Wsw doelgroep, goed blijven volgen. We hanteren hierbij de volgende vuistregel als richtlijn: **“3 Wsw medewerkers eruit => 1 beschut werken medewerker terug”**. Deze vuistregel past bij de visie vanuit de P-wet die uitgaat van ongeveer 30% herbezetting op beschut werken annex met de afbouw op de Wsw.

In 2024 is er ten opzichte van 2023 een pas op de plaats gemaakt met betrekking tot het aannemen van mensen in beschut werken dienstverband om reden dat de realisatie uit de pas dreigde te gaan lopen met de afgesproken spelregel (3 Wsw eruit => 1 beschut werker terug). Hierbij is afgesproken dat de beschikbare plekken voor beschut werken met name zijn bedoeld voor jongeren vanuit het VSO- en PRO onderwijs met een indicatie beschut werken.

## Wsw verantwoording en verantwoording beschut werken 2024

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 december 2024 verwijzen we u graag naar onderstaande tabel.

| Wsw                   | 31-12-2023 |     | 31-12-2024 |     |       |
|-----------------------|------------|-----|------------|-----|-------|
| Woongemeenten         | aantal     | FTE | aantal     | FTE |       |
| Dantumadiel           |            | 133 | 110,3      | 124 | 95,8  |
| Noardeast-Fryslân     |            | 330 | 289,9      | 310 | 275,0 |
| Deelnemende gemeenten |            | 463 | 400,2      | 434 | 370,8 |
| Achtkarspelen         |            | 12  | 10,8       | 13  | 11,8  |
| Heerenveen            |            | 3   | 2,2        | 3   | 2,2   |
| Leeuwarden            |            | 8   | 7,0        | 7   | 6,4   |
| Smallingerland        |            | 3   | 2,7        | 3   | 2,7   |
| Tytsjerksteradiel     |            | 6   | 5,2        | 6   | 5,2   |
| Westerveld            |            | 2   | 1,3        | 2   | 1,3   |
| Westerkwartier        |            | 2   | 2,0        | 3   | 3,0   |
| Opsterlân             |            | 1   | 0,6        | 1   | 0,6   |
| Waadhoeke             |            | 1   | 1,0        | 1   | 1,0   |
| Het Hogeland          |            | 0   | 0,0        | 0   | 0,0   |
| Harlingen             |            |     |            | 1   | 0,4   |
| Buitengemeenten       |            | 38  | 32,8       | 40  | 34,1  |
| Totaal                |            | 501 | 433        | 474 | 405   |

### 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 8 medewerkers geherindiceerd voor de Wsw. Allen behielden hun Wsw indicatie.



## 2.2 Uitvoering Activering en Re-integratie, project Meedoen

Dokwerk voert voor haar gemeenten re-integratie en activeringstrajecten uit in het kader van de Participatiewet. De ultieme doelstelling hierbij is duurzame uitstroom naar regulier werk (trede 6 participatieladder), maar voor veel mensen is dit helaas niet haalbaar. Als uitgangspunt worden alle mensen die zich bij de gemeenten aanmelden voor een bijstandsuitkering doorverwezen naar Dokwerk voor een maatwerk re-integratie traject.



Van Bijstand naar Werk 😊

### Resultaten

In 2024 zijn in totaal 331 mensen door onze gemeenten aangemeld voor een traject bij Dokwerk. Samen met de zijinstroom vanuit project Meedoen zijn er feitelijk 180 mensen gestart bij de afdelingen re-integratie en activering. De instroom ligt hiermee globaal op hetzelfde niveau als in 2023.

De trend heeft zich in 2024 voortgezet dat er steeds meer mensen worden aangemeld met een grote(re) begeleidingsbehoefte. Er is veel vaker dan voorheen sprake van meervoudige problematiek (> 50%) waardoor de afstand tot werk is toegenomen. 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 52 mensen uit naar een fulltime- of parttimebaan. Gerelateerd aan het aantal starts zit het uitstroombestand daarmee op **29%** en dit is in relatieve zin circa 12% lager dan vorig jaar en bevestigt het bovenstaande beeld in relatie tot de instroom.

Per 31 december 2024 waren voor gemeenten en UWV 390 deelnemers actief in de diverse fasen van het re-integratie- en activeringstraject, zie ook onderstaande tabel.

### Re-integratie & Activering - Actief op peildatum: 31-12-2024

| Traject       | Datumadief | Noardeast-Fryslân | Schiermonnikoog | UWV      | Totaal     |
|---------------|------------|-------------------|-----------------|----------|------------|
| Aanmelding    | 18         | 66                | 0               | 0        | 84         |
| Intake        | 29         | 34                | 0               | 0        | 63         |
| Re-integratie | 54         | 143               | 1               | 1        | 199        |
| Activering    | 12         | 27                | 0               | 0        | 39         |
| Nazorg        | 0          | 1                 | 0               | 0        | 1          |
| Werkfit       | 0          | 4                 | 0               | 0        | 4          |
| <b>Totaal</b> | <b>113</b> | <b>275</b>        | <b>1</b>        | <b>1</b> | <b>390</b> |

## Project “Meedoen”



Een initiatief vanuit de gemeenten en Dokwurk is het project Meedoen. Het doel van dit project is alle mensen die in de bijstand zitten en niet participeren in beeld te brengen en hun, indien mogelijk en nog niet aanwezig, een passend (participatie) aanbod te geven.

### Stand van zaken ultimo 2024

In 2024 is een doorstart gemaakt op project Meedoen na een succesvolle projectperiode waarin alle mensen met een bijstandsuitkering inmiddels zijn gesproken. Voor beide gemeenten zal Dokwurk de werkzaamheden in het kader van “Meedoen” structureel opnemen in haar dienstverlening.

Inmiddels zijn alle mensen die bij de gemeenten in de kaartenbak zitten ingevoerd in het cliëntvolgsysteem Compas Cloud. Van alle mensen wordt momenteel de participatiestatus in beeld gebracht zodat we vanaf begin 2025 ook adequaat op deze groep kunnen rapporteren.

## 2.3 Nieuwe 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 2024 zijn in totaal 112 mensen aangemeld voor een Inburgeringstraject bij Dokwurk waaronder 12 gezinsmigranten. Per 31 december 2024 waren voor beide gemeenten 211 deelnemers actief in een Inburgeringstraject bij Dokwurk, zie ook onderstaande tabel.

Inburgering - Actief op peildatum: 31-12-2024

| Traject                   | Dantumadiel | Noardeast-Fryslân | Totaal     |
|---------------------------|-------------|-------------------|------------|
| Inburgering               | 62          | 128               | 190        |
| Inburgering gezinsmigrant | 6           | 15                | 21         |
| <b>Totaal</b>             | <b>68</b>   | <b>143</b>        | <b>211</b> |

## 2.4 Dagbesteding (kader WMO)

In 2022 is Dokwurk gestart als dienstverlener voor dagbestedingstrajecten 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 aanvullend activeringstraject te bieden waarbij de ontwikkeldoelstellingen in een maatwerksetting op de cliënt blijven gewaarborgd.

Bij deze voorziening is het uitgangspunt persoonsgerichte begeleiding en ondersteuning op alle levensdomeinen. Voor jongeren met een WMO dagbestedingsindicatie kan er (aansluitend) worden gekeken naar de mogelijkheden van een beschut werken indicatie.

Het aantal plekken voor een verlengd activeringstraject bij Dokwurk zijn beperkt. In 2024 zijn in totaal 18 mensen aangemeld voor een verlengd activeringstraject bij Dokwurk. Per 31 december 2024 waren voor beide gemeenten 53 deelnemers actief in een verlengd activeringstraject bij Dokwurk, zie ook onderstaande tabel.

Activering > 1 jaar - Actief op peildatum: 31-12-2024

| Traject       | Dantumadiel | Noardeast-Fryslân | Totaal    |
|---------------|-------------|-------------------|-----------|
| Dagbesteding  | 18          | 35                | 53        |
| <b>Totaal</b> | <b>18</b>   | <b>35</b>         | <b>53</b> |

## H3. Financieel Verslag

### 3.0 Resultaten

Zoals blijkt uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening, zie bladzijde 40 en 41, bedraagt het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten € 4.808.000,-.

Om aanvullend een bedrijfsmatig inzicht te geven in de opbouw van dit resultaat over 2024 volgt hierna een overzicht, met ter vergelijking de begroting 2024 en het resultaat over 2023. Er wordt hierbij onderscheid tussen het resultaat uit bedrijfsvoering en het subsidieresultaat.

| Baten en lasten<br>(x € 1.000)                      | 2024<br>Realisatie | 2024<br>Begroting | 2023<br>Realisatie |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Omzet Detachering                                   | 2.867              | 2.938             | 2.865              |
| Omzet Groen                                         | 1.468              | 1.233             | 1.408              |
| Omzet Re-integratietrajecten                        | 3.154              | 2.869             | 2.746              |
| Omzet Industrie                                     | 3.048              | 2.002             | 2.858              |
| Omzet Schoonmaak                                    | 281                | 230               | 227                |
| Af: grondstoffen en uitbesteed werk                 | 1.389              | 1.300             | 1.508              |
| Netto toegevoegde waarde                            | <b>9.428</b>       | <b>7.972</b>      | <b>8.596</b>       |
| Overige opbrengsten                                 | 3.132              | 1.231             | 1.941              |
| Totale netto bedrijfsopbrengsten                    | <b>12.560</b>      | <b>9.203</b>      | <b>10.538</b>      |
| Kosten ambtelijk en overig personeel                | 5.781              | 5.846             | 5.436              |
| Afschrijving, rente en huur                         | 565                | 987               | 656                |
| Overige bedrijfskosten                              | 2.018              | 2.003             | 2.015              |
| Kosten begeleid werken                              | 443                | 453               | 460                |
| Rijksbijdrage begeleid werken                       | 1.021              | 914               | 936                |
| Resultaat begeleid werken                           | 578                | 461               | 476                |
| <b>Resultaat uit bedrijfsvoering</b>                | <b>4.775</b>       | <b>827</b>        | <b>2.908</b>       |
| Loonkosten Wsw (= loon minus lage-inkomensvoordeel) | 16.256             | 15.830            | 15.812             |
| Kosten beschut werken (= loon minus BUIG subsidie)  | 821                | 444               | 554                |
| Overige personeelskosten Wsw                        | 682                | 645               | 649                |
| Rijksbijdrage Wsw                                   | 16.023             | 13.759            | 14.733             |
| <b>Subsidieresultaat</b>                            | <b>-1.735</b>      | <b>-3.160</b>     | <b>-2.282</b>      |
| Onttrekkingen/toevoeging aan reserves               | 488                | 565               | 737                |
| <b>Resultaat voor gemeentelijke bijdrage</b>        | <b>3.529</b>       | <b>-1.768</b>     | <b>1.363</b>       |
| Gemeentelijke bijdrage                              | 1.768              | 1.768             | 1.558              |
| Retour Gemeentelijke bijdrage                       | 0                  | 0                 | 0                  |
| <b>Resultaat na gemeentelijke bijdrage</b>          | <b>5.297</b>       | <b>0</b>          | <b>2.921</b>       |

Over 2024 komt het resultaat voor gemeentelijke bijdrage uit op een overschot van € 3.529.000,-. Begroot was een tekort van € 1.768.000,-. Per saldo is Dokwerk ruim € 5,3 miljoen binnen haar programmabegroting gebleven en dat is uitzonderlijk goed te noemen!

Deze uitzonderlijk goede cijfers vragen echter ook om toelichting. De reden van de goede financiële resultaten komt voort uit verschillende invalshoeken, als volgt:

- De netto toegevoegde waarde ligt in 2024 circa 1,5 miljoen hoger dan begroot en dat is gezien de krimp van de organisatie en de relatief lichte economische groei van 0,9% in 2024 boven verwachting.

Met name de omzet bij de bedrijfsonderdelen Industrie, Groen en Re-integratietrajecten vallen hierbij in positieve zin op.

De omzet bij Industrie ligt ruim 1 miljoen hoger dan begroot. De reden is gelegen in de zeer goede orderportefeuille bij food en petfood, waarbij een betrouwbaar klantenbestand de omzetverwachtingen ruimschoots hebben overtroffen. De hogere omzet bij Industrie is opmerkelijk om reden dat de groep Wsw medewerkers jaarlijks met circa 5% krimpt. Het werk moet dus met steeds minder mensen worden gerealiseerd. Wat hierbij helpt is het consequente automatiseringsbeleid binnen Industrie wat steeds beter haar vruchten begint af te werpen.

De omzet bij Groen ligt ruim 2 ton hoger dan begroot. De reden hiervan is dat de omzet bij de Groenacademy over het gehele jaar gezien hoger lag dan verwacht. Tevens waren de tarieven bij Groen detacheringen wat beter dan begroot.

De omzet bij re-integratietrajecten is in 2024 € 285.000 beter dan begroot. De reden is grotendeels gelegen in een presentatiewijzing waarbij de opbrengsten voor project Meedoen nu in de omzet weergegeven terwijl deze in de pilotfase als overige opbrengst is geboekt.

- Het subsidieresultaat Wsw en beschut werken is wederom ruim beter dan begroot vanwege een hogere Rijksbijdrages vanuit de periodieke rijksbijdragecirculaires, per saldo ruim € 1,4 miljoen.

De hogere rijksbijdrage voor de doelgroepen komt grotendeels voort uit de compensatie voor het gestegen loonkosten (LPO), extra gelden voor beschut werken en een uitkering van middelen ter ondersteuning van de infrastructuur Sociale Ontwikkelbedrijven. Tevens is er landelijk een grotere krimp op de Wsw dan voorzien waardoor de rijksbijdrage per subsidie-eenheid (Se) per saldo omhooggaat.

- Hogere overige opbrengsten. In het boekjaar 2024 was er sprake van een aantal incidentele opbrengsten waaronder een ESF-uitkering van € 148.000,- en een boekwinst van € 1,6 miljoen vanwege de verkoop van het pand Holwerderweg 21 te Dokkum.

Tot zover de toelichting op het resultaat 2024 op hoofdlijnen. Voor nadere onderbouwing verwijzen wij u graag naar de toelichting op de baten en lasten zoals opgenomen bij de jaarrekening.

### **Resultaatbestemming 2024**

In samenspraak met het Algemeen Bestuur van Dokwerk zal het gunstige resultaat over 2024 (grotendeels) worden gereserveerd voor de dekking van toekomstige afschrijvingslasten annex met de uitbreiding nieuwbouw (bouwdeel 2024) en de bestaande gebouw (bouwdeel 2021) en een reserving voor verduurzamingsambities.

De bestemmingsreserves annex met huisvesting zullen worden ingezet als egaliseringsreserve om de rente- en afschrijvingslasten gedurende de afschrijvingstermijn te compenseren. Op deze wijze voorkomen we toekomstgericht extra exploitatielasten als gevolg van deze uitbreiding en dat draagt ons inziens bij aan “een sterk Dokwerk” voor nu en in de toekomst zonder dat de aandeelhouders (gemeenten) hierbij financiële risico’s gaan lopen en/of in de toekomst voor hoge lasten komen te staan.

### Omzet per type opdrachtgever

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

| Omzet naar type opdracht-<br>gever, in duizenden euro's | 2024     |               |                | 2023     |               |                |
|---------------------------------------------------------|----------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|
|                                                         |          | Omzet         | % totale omzet |          | Omzet         | % totale omzet |
| Eigen gemeenten                                         | €        | 5.568         | 51,5%          | €        | 5.153         | 51,0%          |
| Andere overheden                                        | €        | 43            | 0,4%           | €        | 39            | 0,4%           |
| Profit en non-profit                                    | €        | 5.206         | 48,1%          | €        | 4.912         | 48,6%          |
| <b>Totaal</b>                                           | <b>€</b> | <b>10.818</b> | <b>100,0%</b>  | <b>€</b> | <b>10.104</b> | <b>100,0%</b>  |

Uit bovenstaande overzicht blijkt dat in 2024 51,5% van de omzet wordt behaald vanuit de eigen gemeenten. Het aandeel gemeentelijke omzet ligt daarmee wat hoger dan het branchegemiddelde van circa 40% en dit komt vanwege de nauwe samenwerking op het vlak van Re-integratie, Activering (WMO) en Inburgering en daarnaast vanuit de samenwerking op groen- en schoonmaakwerkzaamheden.

### Personeelskosten ambtelijk en overig personeel

De totale kosten voor ambtelijk en overig personeel zijn in 2024 in totaal € 65.000,- lager dan begroot en € 345.000,- hoger dan vorig jaar.

De hogere loonkosten ten opzichte van vorig jaar van in totaal circa 6,3% komt voort uit structurele loonsverhogingen vanuit de cao SGO. Per 1 januari 2024 was er vanuit deze cao een loonstijging van 4,75% en per 1 oktober 2024 was er nog een loonstijging van 1,25%.

De personele bezetting voor ambtenaren en inhuur is in totaal met 1,6 fte toegenomen, zie ook specificatie Hoofdstuk 2.

### Rente, afschrijving en huur

De totale kosten voor rente, afschrijving en huur zijn in 2024 in totaal € 422.000,- lager dan begroot en € 91.000,- lager dan vorig jaar. Dit komt voort uit vanuit rentebaten annex met het Schatkist-bankieren. De rentebaten waren ten tijde van het opstellen van de programmabegroting nog niet voorzien.

### Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten waren in 2024 in totaal € 15.000,- hoger dan begroot en € 3.000,- hoger dan vorig jaar en zaten daarmee dus goed in de lijn van de begroting.

Enkele bijzonderheden in de bedrijfskosten 2024 betreft de proceskosten annex met de uitbreiding nieuwbouw (totaal post € 151.000,-), te weten: advieskosten architect, constructeur en E&W advies. Tevens zijn de bouwleges (€ 50.000,-) in deze post opgenomen. Daarnaast is er ultimo 2024 een correctie doorgevoerd in de dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud naar aanleiding van herbeoordeling van de meerjarenonderhoudsplannen. Andere kosten onder deze post liggen globaal in de lijn van begroting en vorig jaar, zie ook toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening.



## Resultaat begeleid werken

Het resultaat op begeleid werken Wsw is in 2024 beter dan begroot vanwege de gunstige rijksbijdrage. Het volume in begeleid werken is relatief stabiel en hieromtrent zijn dan ook geen bijzonderheden te vermelden.

## Investeringsen

In totaal zijn in 2024, exclusief de uitbreiding nieuwbouw, voor een totaalbedrag van € 378.000,- aan investeringen ingediend. Een deel hiervan zal in 2025 in gebruik worden genomen en geactiveerd. Het totaal aan investeringsaanvragen ligt daarmee hoger dan het reguliere jaarbudget van € 300.000,-.

Dokwurk heeft in samenspraak met haar Algemeen Bestuur € 100.000,- extra investeringsruimte aangevraagd vanwege de aanschaf van drie elektrische bussen ten behoeve van taxivervoer personeel en groen (totaal begroot € 129.000).

Tevens is in 2024 voor een bedrag van circa € 105.000,- geïnvesteerd in de machinale Petfood afdeling. Dit gaat om een nieuwe afvulmachine, drie nieuwe elevators en een nieuw bordes om de machines optimaal op te stellen in de nieuwe bedrijfshal.

Met betrekking tot de investeringen annex met de uitbreiding nieuwbouw kunnen wij u melden dat wij dit inclusief meer- en minderwerken binnen het bestuurlijk geaccordeerde bouwbudget hebben gerealiseerd.

## 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.

In 2023 heeft Dokwurk in samenwerking met een fiscaal adviesbureau opnieuw een analyse op de Vpb vrijstelling uitgevoerd. Op grond van deze analyse is de Vpb vrijstelling opnieuw door de belastingdienst bevestigd en is geen belastinglast in de jaarcijfers opgenomen.

## Toekomstverwachting

De programmabegroting 2025 is naar aanleiding van de interne begrotingscyclus (december 2024) in positieve zin gewijzigd en gaat uit van bijgesteld tekort voor gemeentelijke bijdrage van € 946.000,-.

Het beeld vanuit de meerjarenbegroting is dat de financiële resultaten van Dokwurk zich de komende drie jaren globaal zullen gaan stabiliseren rond dit niveau vanwege een wat gunstiger Rijksfinanciering. De reden is dat de efficiencykortingen op de Wsw volledig zijn doorgevoerd. De rijksbijdrage zal naar verwachting daarom meer in de pas lopen met de normale loon- en prijsontwikkeling. Wel blijft het nog een onzekerheid in hoeverre de doorontwikkeling van de "Participatiewet in Balans" nog budgettaire wijzigingen met zich meebrengt.

De economie zal in 2025 naar verwachting met circa 1,5% gaan groeien, maar het blijven spannende tijden vanwege onrust in de wereld.

## 3.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing

### Algemeen

Het integrale resultaat binnen Dokwerk 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 Wsw en/of de rijksbijdrage Wsw, veelal voortkomend uit politieke besluitvorming, behoorlijk van invloed kunnen zijn (lees: een nadrukkelijk risico vormen) op de begroting van Dokwerk.

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 Dokwerk en haar gemeenten. Dokwerk en haar gemeenten anticiperen hier voortdurend op door het creëren van nieuwe samenwerkingsmodellen binnen het sociaal domein, zodat de (regionale) waarde van Dokwerk 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). Hierin is afgesproken dat de bijbehorende rijksbudgetten volledig overgaan naar Dokwerk.

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

De toeleiding van cliënten is in 2024 over goed verlopen. Gemeenten en Dokwerk weten elkaar goed te vinden, zodat de nieuwe instroom van cliënten in voldoende mate is geborgd.

### Voorzieningen

Dokwerk heeft ultimo 2024 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

Dokwerk 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 omzetrisico. Risicospreiding is en blijft daarom binnen Dokwerk een nadrukkelijk aandachtspunt.

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

In 2024 zijn er geen bijzonderheden voorgevallen op dit vlak. Vanwege de huidige onrust in de wereld vanwege oorlogen en de economische gevolgen hiervan zijn de risicoprofielen van opdrachtgevers in algemene zin toegenomen. Dokwerk 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 gewenste algemene reserve is hierbij gebaseerd op een solvabiliteit van tenminste 30%.

Per eind 2024 heeft Dokwurk een algemene reserve van 3,8 miljoen euro hetgeen overeenkomt met een solvabiliteit van 13,6%. Inclusief bestemmingsreserves is de solvabiliteit 54,3%, zie ook Treasury-paragraaf.

## Bestemmingsreserves

Per 31 december 2024 heeft Dokwurk zes bestemmingsreserves gevormd voor een totaal van € 11.283.000,- als volgt:

|                                                            |                   |
|------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1 Reserve t.b.v. organisatiewijzigingen en modernisering   | 473.000           |
| 2 Reserve hogere kapitaallasten (kostenstijging nieuwbouw) | 2.814.000         |
| 3 Reserve verlofsaldi Wsw personeel                        | 400.000           |
| 4 Reserve uitbreiding en goedkoper maken 80-banenplan      | 849.000           |
| 5 Reserve nieuwbouw (uitbreiding) Hendoweg                 | 5.600.000         |
| 6 Reserve duurzaamheid                                     | 1.147.000         |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>                          | <b>11.283.000</b> |

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 is gevormd vanuit positieve resultaten vanuit boekjaar 2024 en voorgaande boekjaren en zal worden ingezet als egaliseringsreserve om de hogere exploitatielasten als gevolg van nieuwbouw voor de komende 15 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 en is bedoeld om startbanen voor mensen uit de bijstand financieel mogelijk te maken.
5. De reserve nieuwbouw (uitbreiding) Hendoweg is gevormd vanuit het positieve resultaat 2023 en 2024 en zal worden ingezet als egaliseringsreserve om de exploitatielasten als gevolg van deze uitbreidingsnieuwbouw over 40 jaar volledig af te dekken.
6. De reserve duurzaamheid is gevormd uit het positieve resultaat 2024 en voorgaande boekjaren en is bedoeld voor (verdere) verduurzaming van de bestaande huisvesting.

Vanwege de gevormde bestemmingsrisico's zijn een aantal risico's en toekomstige exploitatielasten, waaronder de hogere huisvestingslasten annex met nieuwbouw, grotendeels afgedekt.

De visie hierop is om de continuïteit van de infrastructuur bij Dokwurk, binnen de politieke en daarmee ook grillige context van het sociaal domein, toekomstgericht te borgen zonder dat de aandeelhouders (gemeenten) hierbij financiële risico's gaan lopen en/of in de toekomst voor hoge lasten komen te staan.

## **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 2022 is in samenspraak met de bouwkundig aannemer en de installateur een meerjarenonderhoudsplan voor het nieuwe pand uitgewerkt met als doel het pand in een goede en verzorgde conditie te houden. Per eind 2024 verkeert het pand in een uitstekende staat van onderhoud.

De onderhoudsvoorziening in relatie tot dit pand is per eind 2024 in overeenstemming met het meerjarenonderhoudsplan (MJOP).

In 2024 is de nieuwbouw (bouwdeel 1: 2021) uitgebreid met een nieuwe bedrijfshal inclusief verdiepingsvloer (bouwdeel 2: 2024) van circa 3.000m<sup>2</sup>. De nieuwe bedrijfshal is op 6 januari 2025 in gebruik genomen.

In 2025 zal het jaarlijks onderhoudscontract en het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) worden geactualiseerd waarbij ook het onderhoud op de uitbreiding (bouwdeel 2: 2024) zal worden geborgd.

### **2. Rijdstraat 2, Kollum**

Het pand aan de Rijdstraat 2 te Kollum heeft in 2023 een nieuwe bestemming gekregen. Het pand vormt de thuisbasis voor de afdeling gemeentewerken Kollum. Tevens heeft Dokwurk op deze locatie een samenwerking met Raderwerk met activiteiten annex met dagbesteding en circulariteit.

Ingaande 2024 hebben ook de gebiedsteams van gemeente Noardeast-Fryslân het kantorengedeelte op deze locatie in gebruik genomen.

Via deze verhuurconstructie en samenwerking op deze locatie, 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 2022 gemoderniseerd waarbij de gehele buitenschil van het pand is aangepast aan de huidige bouwnormen. In 2023 is het kantorengedeelte inclusief de kantoorinstallaties gemoderniseerd.

In 2025-2026 zullen de gebouweninstallaties voor de bedrijfshallen nog worden beoordeeld en vervangen. Met deze verbouwingen is het pand bouwkundig in een goede staat van onderhoud gebracht.

In 2025 zal een inhoudelijke nulmeting worden uitgevoerd om te komen tot een meer gedetailleerde onderbouwing voor het meerjarenonderhoudsplan voor deze locatie. De onderhoudsvoorziening in relatie tot dit pand is per eind 2024 in overeenstemming met het huidige meerjarenonderhoudsplan.

### **3. Holwerderweg 21, Dokkum**

Het pand aan de Holwerderweg 21 in Dokkum is per 31 december 2024 verkocht aan gemeente Noardeast-Fryslân en daarmee niet meer in eigendom van Dokwurk. De visie op het onderhoud van deze asset is daarmee niet meer van toepassing.

## 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 2024 is voor Dokwerk de volgende kasgeldlimiet van toepassing:

| Kasgeldlimiet (x € 1.000,-):                    |  | 2024         |
|-------------------------------------------------|--|--------------|
| Begrote lasten (excl. grondstoffen)             |  | 26.208       |
| Begroet grondstoffen / uitbesteed werk          |  | 1.300        |
| Tot. begrotingsbedrag (= lasten in exploitatie) |  | 27.508       |
| <b>Percentage 8,5%</b>                          |  | <b>2.338</b> |

In 2024 is Dokwerk steeds (ruim) onder de kasgeldlimiet gebleven (zie onderstaande tabel). Over het gehele boekjaar was er geen sprake van een gemiddelde netto vlottende schuld.

| Kasgeld (x € 1.000,-):               | 1e kwartaal   | 2e kwartaal   | 3e kwartaal   | 4e kwartaal   |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                      | 2024          | 2024          | 2024          | 2024          |
| Gemiddelde netto vlottende schuld    | -9.519        | -10.172       | -12.568       | -11.163       |
| Kasgeldlimiet (= vast over het jaar) | 2.338         | 2.338         | 2.338         | 2.338         |
| <b>Ruimte onder de kasgeldlimiet</b> | <b>11.857</b> | <b>12.510</b> | <b>14.906</b> | <b>13.501</b> |

### 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 2024 ruim onder de renterisiconorm gebleven (zie onderstaande tabel) en verwacht de komende jaren geen nieuwe leningen te hoeven afsluiten.

| Renterisiconorm (x € 1.000,-):             |        |
|--------------------------------------------|--------|
|                                            | 2024   |
| 1. Renteherzieningen                       | 0      |
| 2. Aflossingen                             | 500    |
| 3. Renterisico (1 + 2)                     | 500    |
| 4. Renterisiconorm                         | 5.502  |
| 5a. Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)   | 5.002  |
| 5b. Overschrijding renterisiconorm (3 > 4) | n.v.t. |
| <u>Berekening renterisiconorm:</u>         |        |
| 4a. Begrotingstotaal                       | 27.508 |
| 4b. Percentage                             | 20%    |
| 4. (= 4a x 4b) Renterisiconorm             | 5.502  |

### Rentevisie

Dokwurk heeft ultimo 2024 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 2024 heeft Dokwurk, mede door het positieve resultaat, steeds over voldoende liquide middelen kunnen beschikken. Dit is, met in acht neming 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 2024 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 Dokwerk gemiddeld in 2024 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                | 680.562    | 605.467    | 834.846    | 604.617    |

Uit bovenstaande tabel blijkt dat Dokwerk het drempelbedrag in 2024 niet heeft overschreden.

## Kengetallen

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

| Boekjaar 2024                                                |       |       |       |
|--------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| Kengetallen:                                                 | 2023  | 2024B | 2024  |
| Netto schuldquote                                            | 4,7%  | 13,7% | 3,1%  |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 4,7%  | 13,7% | 3,1%  |
| Solvabiliteitsratio                                          | 44,1% | 36,6% | 53,8% |
| Structurele exploitatieruimte                                | -3,3% | -6,6% | 0,0%  |

Geconcludeerd kan worden dat de structurele exploitatieruimte per ultimo 2024 ten opzichte van 2023 behoorlijk is verbeterd van -3,3% naar 0%. Dit wordt met name veroorzaakt door een hoger rijksbudget in 2024 voor Wsw en Beschut Werken. Het is nog onzeker hoe het rijksbudget zich naar de toekomst zal gaan ontwikkelen.

Het effect van de budgetverhogingen wordt enigszins gedempt vanwege stijgende kosten infrastructuur waaronder de loonkosten voor staf- en kaderpersoneel. Vanwege de uitstroom uit de (oude) doelgroep Wsw dient de vervangingsvraag voor staf- en kaderpersoneel in toenemende mate vanuit de reguliere arbeidsmarkt te worden aangetrokken.

De solvabiliteit van Dokwerk zit per ultimo 2024 op 54,3%. Dit betreft de solvabiliteit inclusief de gevormde bestemmingsreserves (zie balans). Zonder bestemmingsreserves is de solvabiliteit 13,6%.

### 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 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 2024 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 2024 zijn er vanuit de verbonden partijen geen bijzondere risico's te melden. Wel is het gepast om hier melding te maken dat in het najaar van 2024 is besloten om Visser Houtbewerking Dokkum BV per 1 januari 2025 te ontmantelen (zie ook H1). De activiteiten van deze BV zullen worden voortgezet onder het bedrijfsonderdeel Industrie van Dokwurk.

### 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.

## Rechtmatigheid

Als gevolg van de invoering van de Wet versterking decentrale rekenkamers per 1 januari 2023 is de uitvoering van de rechtmatigheidscontrole ingaande 2023 belegd bij het Dagelijks Bestuur. Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur conform de afspraken in de financiële verordening via de kwartaal- en jaarrapportage over de afwijkingen op het vlak van rechtmatigheid. De accountant toetst de bevindingen op basis van getrouwheid.

Het Dagelijks Bestuur constateert dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in boekjaar 2024 rechtmatig tot stand zijn gekomen. De overschrijding van de begrote lasten zit binnen de verantwoordingsgrens van 3% (= € 849.000). De overschrijding van de baten is in de loop van het jaar ontstaan volgens onderstaande onderbouwing. De afwijkingen op de baten en lasten zijn tijdig aan het bestuur gemeld via de kwartaalrapportages en zijn daarmee rechtmatig tot stand gekomen.

| Rechtmatigheid Begrotingscriterium<br>(x € 1.000)                          | 2024<br>Realisatie | 2024<br>Begroting | Bedrag       | afwijking % |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|-------------|
| 1. Overschrijding van de begrote lasten                                    | 26.564             | 26.208            | 356          | 1,4%        |
| 2. Overschrijding van de begrote baten                                     | 31.373             | 25.643            | 5.729        | 22,3%       |
| 3. Overschrijding van de investeringsbegroting (excl. nieuwbouw)           | 378                | 400               | -22          | -5,5%       |
| <i>SubTotaal begrotingsonrechtmatigheden</i>                               |                    |                   | 6.063        |             |
| 4. Acceptable afwijking vlg. vastgestelde beleidskader (= 3% lastentotaal) |                    |                   | 849          |             |
| <b>Saldo begrotingscriterium</b>                                           |                    |                   | <b>5.214</b> |             |

### Specificatie verschil in lasten:

|                                                                             |            |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1. hogere loonkosten voor medewerkers Wsw en beschut werken (verhoging WML) | 829        |
| 2. lagere loonkosten voor staf- en kaderpersoneel                           | -65        |
| 3. lagere totale bedrijfslasten vanwege rentebaten in Schatkistbankieren    | -408       |
| <b>Vershil</b>                                                              | <b>356</b> |

### Specificatie verschil in baten:

|                                                                                                             |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. hogere netto toegevoegde waarde uit werkzaamheden (met name Industrie) en hogere rijksbijdrage           | 1.456        |
| 2. hogere overige opbrengsten vanwege verkoop pand Holwerderweg 21 en ESF bate                              | 1.901        |
| 3. hogere Wsw rijksbijdrage (o.a. vanwege forse LPO indexatie en tegemoetkoming Sociale Werkbedrijven 2024) | 2.372        |
| <b>Vershil</b>                                                                                              | <b>5.729</b> |

### Specificatie verschil begroting investeringsbudget

|                                                                                                      |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1. In samenvatting met het Algemeen Bestuur is het investeringsbudget 2024 verhoogd naar € 400.000,- | -22        |
| <b>Vershil</b>                                                                                       | <b>-22</b> |

| Voorwaardencriterium<br>(x € 1.000) | bedrag   |
|-------------------------------------|----------|
| Geen bevindingen                    | 0        |
| <b>Saldo voorwaardencriterium</b>   | <b>0</b> |

| M&O-criterium<br>(x € 1.000)   | bedrag   |
|--------------------------------|----------|
| Geen bevindingen               | 0        |
| <b>Saldo M&amp;O-criterium</b> | <b>0</b> |

### 3.5 Openbaarsparagraaf

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 via haar website.

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

## H4. Duurzaamheid

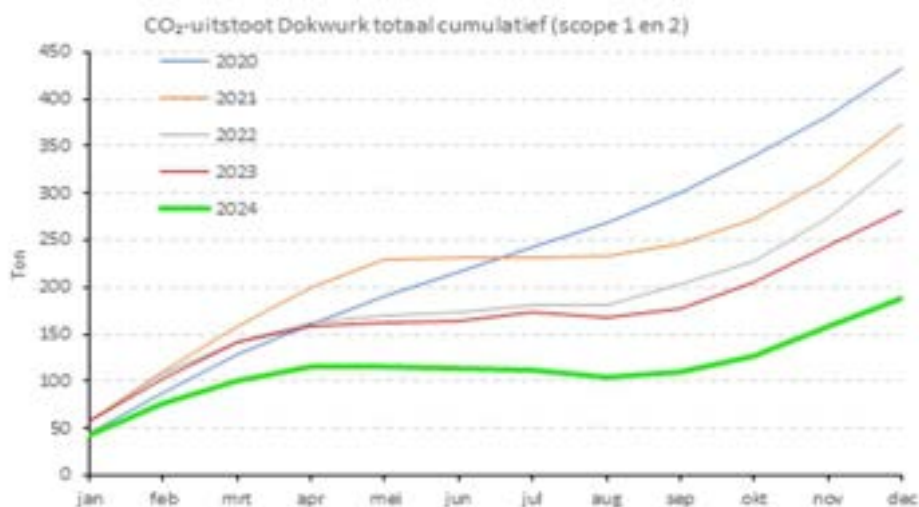
Dokwerk onderschrijft het belang van maatschappelijke verantwoord en duurzaam ondernemen. Sterker nog, als het gaat om de sociale doelstellingen, dan zitten deze waarden reeds diep in onze bedrijfsgenen verankerd! Om dit nog beter en ook breder in onze bedrijfsvoering te borgen, omarmen we de 17 Duurzame Ontwikkelingsdoelen zoals door de Verenigde Naties (VN) aangenomen om tegen 2030 een groenere, eerlijkere en betere wereld te bouwen.



### CO<sub>2</sub>-uitstoot Dokwerk

Zoals in onderstaande grafiek is te zien, is er in 2024 flinke progressie geboekt op het vlak van reductie CO<sub>2</sub>-uitstoot. De totale CO<sub>2</sub>-uitstoot was in 2024 33% minder dan in 2023, een prachtig resultaat.

Deze verbetering is te voornamelijk te danken aan een lager gasverbruik aan de Holwerderweg en aan de overstap naar HVO100 brandstof voor de voertuigen met dieselmotor. Verder neemt geleidelijk aan het aantal elektrisch aangedreven voertuigen toe. Door minder zonnig weer was de opbrengst van de zonnepanelen iets lager, dit heeft een negatieve invloed op de beoogde CO<sub>2</sub>-reductie. Desondanks een uitstekend resultaat. Doordat bepaalde maatregelen in de loop van 2024 zijn genomen en omdat de overgang van de Holwerderweg naar het nieuwe pand aan de Hendoweg is voltooid zal de CO<sub>2</sub>-uitstoot in 2025 opnieuw aanzienlijk minder zijn dan in 2024.



# Jaarrekening 2024



Opgemaakt d.d. 10-04-2025



## Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)



| ACTIVA (x € 1.000,-)                                                                                              | 31-12-2024    | 31-12-2023    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <i>Vaste activa</i>                                                                                               |               |               |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                                                     |               |               |
| Investerings met een economisch nut                                                                               | 16.661        | 12.199        |
|                                                                                                                   | <b>16.661</b> | <b>12.199</b> |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                                                                    |               |               |
| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen                                                                           | 200           | 200           |
|                                                                                                                   | <b>200</b>    | <b>200</b>    |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                                                        | <b>16.861</b> | <b>12.399</b> |
| <i>Vlottende activa</i>                                                                                           |               |               |
| <b>Voorraden</b>                                                                                                  |               |               |
| Gereed product en handelsgoederen                                                                                 | 13            | 9             |
|                                                                                                                   | <b>13</b>     | <b>9</b>      |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>                                            |               |               |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                                                  | 546           | 486           |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar                             | 7.143         | 9.015         |
| Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen                                                    | 43            | 53            |
| Overige vorderingen                                                                                               | 2.632         | 974           |
|                                                                                                                   | <b>10.364</b> | <b>10.528</b> |
| <b>Liquide middelen</b>                                                                                           | <b>749</b>    | <b>627</b>    |
|                                                                                                                   | <b>749</b>    | <b>627</b>    |
| <b>Overlopende activa</b>                                                                                         |               |               |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 68            | 68            |
|                                                                                                                   | <b>68</b>     | <b>68</b>     |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                                                                    | <b>11.195</b> | <b>11.233</b> |
| <b>Totaal activa</b>                                                                                              | <b>28.057</b> | <b>23.632</b> |

## Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)



| PASSIVA (x € 1.000,-)                                                                                           | 31-12-2024    | 31-12-2023    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <i>Vaste passiva</i>                                                                                            |               |               |
| <b>Eigen vermogen</b>                                                                                           |               |               |
| Algemene reserve                                                                                                | 3.947         | 3.580         |
| Bestemmingsreserves                                                                                             | 11.283        | 6.841         |
|                                                                                                                 | <b>15.230</b> | <b>10.422</b> |
| <b>Voorzieningen</b>                                                                                            |               |               |
| Voorzieningen                                                                                                   | 789           | 776           |
|                                                                                                                 | <b>789</b>    | <b>776</b>    |
| <b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</b>                                       |               |               |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen                                                          | 10.000        | 10.500        |
|                                                                                                                 | <b>10.000</b> | <b>10.500</b> |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                                                                     | <b>26.019</b> | <b>21.698</b> |
| <i>Vlottende passiva</i>                                                                                        |               |               |
| <b>Netto-vlottende schulden</b>                                                                                 |               |               |
| Overige kortlopende schulden                                                                                    | 1.663         | 1.683         |
|                                                                                                                 | <b>1.663</b>  | <b>1.683</b>  |
| <b>Overlopende passiva</b>                                                                                      |               |               |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 91            | 131           |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgend begrotingsjaar komen                                | 284           | 120           |
|                                                                                                                 | <b>375</b>    | <b>251</b>    |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                                                                 | <b>2.038</b>  | <b>1.935</b>  |
| <b>Totaal passiva</b>                                                                                           | <b>28.057</b> | <b>23.632</b> |

## Overzicht van baten en lasten 2024



| (x € 1.000,-)                                        | 2024<br>Realisatie | 2024<br>Begroting | 2023<br>Realisatie |
|------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Totale bedrijfsopbrengsten</b>                    | <b>11.774</b>      | <b>9.962</b>      | <b>11.548</b>      |
| <b>Totale bedrijfslasten</b>                         | <b>23.050</b>      | <b>22.527</b>     | <b>22.024</b>      |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                             | <b>-11.276</b>     | <b>-12.565</b>    | <b>-10.477</b>     |
| Rijksbijdrage                                        | 16.244             | 14.062            | 14.922             |
| Gemeentelijke bijdrage                               | 1.768              | 1.768             | 1.558              |
| Opbrengsten van de overhead                          | 2.976              | 1.151             | 1.245              |
| Kosten van de overhead                               | 4.903              | 4.981             | 5.066              |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>4.808</b>       | <b>-565</b>       | <b>2.183</b>       |
| Retour Gemeentelijke bijdrage                        | 0                  | 0                 | 0                  |
| <b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemmen)</b>       | <b>4.808</b>       | <b>-565</b>       | <b>2.183</b>       |
| Toevoegingen aan reserves                            | 5.297              | 0                 | 2.920              |
| Onttrekkingen aan reserves                           | 488                | 565               | 737                |
| <b>Gerealiseerd resultaat (na bestemmen)</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |

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 2024 volgens de interne opstelling



(x € 1.000,-)

|                                                      | 2024<br>Realisatie | 2024<br>Begroting | 2023<br>Realisatie |
|------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Omzet Detachering                                    | 2.867              | 2.938             | 2.865              |
| Omzet Groen                                          | 1.468              | 1.233             | 1.408              |
| Omzet Ontwikkeling                                   | 3.154              | 2.869             | 2.746              |
| Omzet Industrie                                      | 3.048              | 2.002             | 2.858              |
| Omzet Kantine en Schoonmaak                          | 281                | 230               | 227                |
| Af: grondstoffen / uitbesteed werk                   | 1.389              | 1.300             | 1.508              |
| <b>Netto toegevoegde waarde</b>                      | <b>9.428</b>       | <b>7.972</b>      | <b>8.596</b>       |
| Overige bedrijfsopbrengsten                          | 3.132              | 1.231             | 1.941              |
| <b>Totale netto bedrijfsopbrengsten</b>              | <b>12.560</b>      | <b>9.203</b>      | <b>10.538</b>      |
| Loonkosten Wsw en beschut werken                     | 17.076             | 16.274            | 16.367             |
| Overige personeelskosten                             | 682                | 645               | 649                |
| Kosten begeleid werken                               | 443                | 453               | 460                |
| <b>Totale kosten Wsw en beschut werken</b>           | <b>18.201</b>      | <b>17.371</b>     | <b>17.476</b>      |
| Kosten ambtelijk en overig personeel                 | 5.781              | 5.846             | 5.436              |
| Afschrijving, rente en huur                          | 565                | 987               | 656                |
| Overige bedrijfskosten                               | 2.018              | 2.003             | 2.015              |
| <b>Totale bedrijfslasten</b>                         | <b>26.564</b>      | <b>26.208</b>     | <b>25.582</b>      |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                             | <b>-14.004</b>     | <b>-17.005</b>    | <b>-15.044</b>     |
| Rijksbijdrage                                        | 17.044             | 14.672            | 15.669             |
| Gemeentelijke bijdrage                               | 1.768              | 1.768             | 1.558              |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>4.808</b>       | <b>-565</b>       | <b>2.183</b>       |
| Retour Gemeentelijke bijdrage                        | 0                  | 0                 | 0                  |
| <b>Gerealiseerd resultaat (voor bestemmen)</b>       | <b>4.808</b>       | <b>-565</b>       | <b>2.183</b>       |
| Toevoegingen aan reserves                            | 5.297              | 0                 | 2.920              |
| Onttrekkingen aan reserves                           | 488                | 565               | 737                |
| <b>Gerealiseerd resultaat (na bestemmen)</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>           |

## Kasstroomoverzicht 2024

(Volgens de indirecte methode)



| (x € 1.000,-)                                       | 2024          | 2023         |
|-----------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten       | 4.808         | 2.183        |
| Aanpassingen voor:                                  |               |              |
| - Afschrijvingen                                    | 852           | 849          |
| - Mutatie voorzieningen                             | 13            | 89           |
| - Mutatie reserves                                  | 0             | 0            |
| - Veranderingen in werkkapitaal:                    |               |              |
| - mutatie voorraden                                 | -4            | -1           |
| - mutatie uitzettingen                              | 164           | -2.316       |
| - mutatie overlopende activa                        | 0             | -34          |
| - mutatie kortlopende schulden                      | -21           | 312          |
| - mutatie overlopende passiva                       | 124           | 76           |
|                                                     | 264           | -1.962       |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>      | <b>5.937</b>  | <b>1.159</b> |
| Investerings in materiële vaste activa              | -5.314        | -535         |
| Desinvesteringen materiële vaste activa             | 0             | 0            |
| Verwervingen verbonden partijen                     | 0             | 0            |
| Vervreemdingen verbonden partijen                   | 0             | 0            |
| Desinvesteringen in overige financiële vaste activa | 0             | 0            |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>       | <b>-5.314</b> | <b>-535</b>  |
| Ontvangsten uit langlopende schulden                | 0             | 0            |
| Aflossingen van langlopende schulden                | -500          | -500         |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>      | <b>-500</b>   | <b>-500</b>  |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                         | <b>123</b>    | <b>124</b>   |
| Eindsaldo geldmiddelen                              | 749           | 627          |
| Beginsaldo geldmiddelen                             | 627           | 503          |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                         | <b>123</b>    | <b>124</b>   |

# Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

## Inleiding

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

## Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

De jaarrekening is opgesteld op basis van de veronderstelling van continuïteit. Bestuur en directie van Dokwurk hebben op basis van de uitkomsten van 2024, de vermogenspositie, de begroting voor 2025 geen aanleiding te veronderstellen dat de continuïteit op enigerlei wijze in het geding is.

## Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - ✓ Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 27-11-2024 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld;
  - ✓ Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld. Dokwurk informeert haar bestuur via de kwartaalrapportages.
  - ✓ Ten aanzien van het M&O<sup>2</sup> criterium is het M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - ✓ Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 849.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;

---

<sup>2</sup> Misbruik en Oneigenlijk gebruik



- ✓ Rechtmatigheidsfouten boven de verantwoordingsgrens 3% worden verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering van het jaarverslag. Tevens zullen hier de belangrijkste controlebevindingen worden beschreven.

### Begrotingscyclus

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

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

### Schattingen

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

## Balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa met een economisch nut

De materiële vaste activa met een economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Een investering wordt geactiveerd indien het uitgegeven bedrag hoger is dan € 1.500.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

De maximale gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

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 voort-

komende 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.

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

## **Overzicht van baten en lasten**

### **Omzet**

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

### **Grondstoffen / uitbesteed werk**

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

### **Overige bedrijfsopbrengsten**

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

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

### **Loonkosten Wsw en beschut werk**

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

### **Kosten ambtelijk en overig personeel**

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

### **Overhead**

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

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

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

### **Rijksbijdrage**

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

### **Gemeentelijke bijdrage**

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

### **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten**

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

### **Belastingen**

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

## **Kasstroomoverzicht**

### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

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

## Toelichting op de balans



| <u>Vaste activa</u>                                                                                                               | (x € 1.000,-) | <u>31-12-2024</u> | <u>31-12-2023</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| <b>Materiële vaste activa:</b>                                                                                                    |               |                   |                   |
| Aanschafwaarde per 1 januari                                                                                                      |               | 21.423            | 21.631            |
| Cumulatieve afschrijving per 1 januari                                                                                            |               | 9.224             | 9.117             |
| Boekwaarde per 1 januari                                                                                                          |               | <b>12.199</b>     | <b>12.514</b>     |
| Investeringsen                                                                                                                    |               | 5.598             | 544               |
| Desinvesteringen                                                                                                                  |               | -4.293            | -752              |
| Afschrijvingen                                                                                                                    |               | -852              | -849              |
| Afschrijvingen op desinvesteringen                                                                                                |               | 4.010             | 742               |
| Mutatie boekwaarde                                                                                                                |               | <b>4.462</b>      | <b>-314</b>       |
| Aanschafwaarde per 31 december                                                                                                    |               | 22.727            | 21.423            |
| Cumulatieve afschrijving per 31 december                                                                                          |               | 6.066             | 9.224             |
| Boekwaarde per 31 december                                                                                                        |               | <b>16.661</b>     | <b>12.199</b>     |
| De investeringen hebben betrekking op:                                                                                            |               |                   |                   |
| Terreinen en bedrijfsgebouwen                                                                                                     |               | 3.788             | 270               |
| Machines en installaties                                                                                                          |               | 1.374             | 88                |
| Transportmiddelen                                                                                                                 |               | 153               | 72                |
| Inventaris                                                                                                                        |               | 215               | 66                |
| Hard- en software                                                                                                                 |               | 68                | 49                |
| Totaal investeringen                                                                                                              |               | <b>5.598</b>      | <b>544</b>        |
| Voor een mutatieoverzicht van de materiële vaste activa wordt verwezen naar de "Staat van activa en afschrijvingen" in Bijlage I. |               |                   |                   |
| <b>Financiële vaste activa:</b>                                                                                                   |               |                   |                   |
| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen                                                                                           |               | 200               | 200               |
| Boekwaarde per 31 december                                                                                                        |               | <b>200</b>        | <b>200</b>        |
| Dit betreft een kapitaalverstrekking aan NEF Holding B.V. Het verloop is als volgt:                                               |               |                   |                   |
| Saldo per 1 januari                                                                                                               |               | 200               | 200               |
| Investeringsen                                                                                                                    |               | 0                 | 0                 |
| Desinvesteringen                                                                                                                  |               | 0                 | 0                 |
| Stand per 31 december                                                                                                             |               | <b>200</b>        | <b>200</b>        |
| <u>Vlottende activa</u>                                                                                                           |               |                   |                   |
| <b>Voorraden:</b>                                                                                                                 |               |                   |                   |
| Gereed product en handelsgoederen                                                                                                 |               | 13                | 9                 |
| Totaal voorraden per 31 december                                                                                                  |               | <b>13</b>         | <b>9</b>          |

**Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar:**

|                                                                                       | 31-12-2024    | 31-12-2023    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                                                      | 546           | 486           |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 7.143         | 9.015         |
| Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen                        | 43            | 53            |
| <i>Overige vorderingen:</i>                                                           |               |               |
| Debiteuren                                                                            | 731           | 849           |
| Voorziening dubieuze debiteuren                                                       | -61           | -55           |
| Overige vorderingen                                                                   | 1962          | 179           |
| Totaal uitzettingen per 31 december                                                   | <b>10.364</b> | <b>10.528</b> |

De vorderingen op openbare lichamen zijn inclusief de afrekeningen van de rijksbijdrage voor de diverse doelgroepen. Ook het nog te vorderen lage-inkomensvoordeel (LIV) en de nog te vorderen BTW is hierin begrepen.

De rekening courant verhouding met niet-financiële instellingen betreft een vordering op Visser Houtbewerking Dokkum BV. Deze BV vormt een verbonden partij met Dokwurk.

**Verloop voorziening dubieuze debiteuren:**

|                        |    |    |
|------------------------|----|----|
| Stand per 1 januari    | 55 | 55 |
| Dotatie boekjaar       | 12 | 12 |
| Onttrekkingen boekjaar | 0  | 0  |
| Vrijval boekjaar       | 6  | 12 |
| Stand per 31 december  | 61 | 55 |

**Liquide middelen:**

|                                         |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Bank                                    | 747        | 627        |
| Kasgelden                               | 2          | 0          |
| Totaal liquide middelen per 31 december | <b>749</b> | <b>627</b> |

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 | 68        | 68        |
| Totaal overlopende activa per 31 december                                                                         | <b>68</b> | <b>68</b> |



## Vaste passiva

### Eigen vermogen:

#### Algemene reserve:

|                       | 31-12-2024   | 31-12-2023   |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Saldo per 1 januari   | 3.580        | 3.580        |
| Toevoegingen          | 367          | 0            |
| Onttrekkingen         | 0            | 0            |
| Stand per 31 december | <b>3.947</b> | <b>3.580</b> |

#### Bestemmingsreserves:

##### Reserve t.b.v. organisatiewijzingen en modernisering:

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

##### Reserve hogere kapitaallasten (kostenstijging nieuwbouw):

|                       |       |       |
|-----------------------|-------|-------|
| Saldo per 1 januari   | 1.814 | 2.064 |
| Toevoegingen          | 1.250 | 0     |
| Onttrekkingen         | 250   | 250   |
| Stand per 31 december | 2.814 | 1.814 |

##### Reserve verlofsaldi Wsw en ambtelijk personeel:

|                       |     |     |
|-----------------------|-----|-----|
| Saldo per 1 januari   | 400 | 400 |
| Toevoegingen          | 0   | 0   |
| Onttrekkingen         | 0   | 0   |
| Stand per 31 december | 400 | 400 |

##### Reserve uitbreiding en goedkoper maken banenplan:

|                       |       |       |
|-----------------------|-------|-------|
| Saldo per 1 januari   | 1.055 | 1.422 |
| Toevoegingen          | 0     | 0     |
| Onttrekkingen         | 206   | 366   |
| Stand per 31 december | 849   | 1.055 |

##### Reserve nieuwbouw (uitbreiding) Hendoweg:

|                       |       |       |
|-----------------------|-------|-------|
| Saldo per 1 januari   | 2.920 | 0     |
| Toevoegingen          | 2.680 | 2.920 |
| Onttrekkingen         | 0     | 0     |
| Stand per 31 december | 5.600 | 2.920 |

##### Reserve duurzaamheid Dokwurk:

|                       |       |     |
|-----------------------|-------|-----|
| Saldo per 1 januari   | 179   | 300 |
| Toevoegingen          | 1000  | 0   |
| Onttrekkingen         | 32    | 121 |
| Stand per 31 december | 1.147 | 179 |

### Totaal bestemmingsreserves per 31 december

|               |              |
|---------------|--------------|
| <b>11.283</b> | <b>6.841</b> |
|---------------|--------------|

De mutaties in de bestemmingsreserves komen voort uit de diverse besluitvorming door het Algemeen Bestuur. Het positieve resultaat over 2024 is, althans grotendeels, toegevoegd aan meerdere bestemmingreserves, te weten: uitbreiding nieuwbouw (deel: 2024), duurzaamheid en hogere kapitaallasten nieuwbouw (deel 2021). Met de toevoeging aan de reserve uitbreiding nieuwbouw (deel: 2024) worden de afschrijvingslasten de voor komende 40 jaar volledig afgedekt.

**Voorzieningen:**Groot onderhoud:

|                       | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------|------------|------------|
| Saldo per 1 januari   | 713        | 645        |
| Toevoegingen          | 115        | 297        |
| Vrijval               | 32         | 150        |
| Onttrekkingen         | 92         | 79         |
| Stand per 31 december | 704        | 713        |

Spaarverlof ambtelijk:

|                       |    |    |
|-----------------------|----|----|
| Saldo per 1 januari   | 63 | 43 |
| Toevoegingen          | 21 | 21 |
| Onttrekkingen         | 0  | 0  |
| Stand per 31 december | 84 | 63 |

**Stand per 31 december**

|            |            |
|------------|------------|
| <b>789</b> | <b>776</b> |
|------------|------------|

De jaarlijkse dotatie voor groot onderhoud is gebaseerd op de meerjaren onderhoudsplannen (MJOP's) waarbij is uitgegaan van kostenramingen voor toekomstig onderhoud. De onderhoudsvoorziening heeft betrekking op het vastgoed van Dokwurk op de locaties Hendoweg 26 in Dokkum en Rijdstraat 2 in Kollum.

De voorziening spaarverlof ambtelijk is getroffen voor verlofuren van ambtenaren die als spaarverlof zijn aangeduid.

**Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer:**Binnenlandse banken en overige financiële instellingen:

|                                             |               |               |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Saldo per 1 januari                         | 10.500        | 11.000        |
| Bij: nieuwe leningen (o/g)                  | 0             | 0             |
| Af: aflossingen boekjaar                    | 500           | 500           |
| Totaal langlopende schulden per 31 december | <b>10.000</b> | <b>10.500</b> |

De leningen zijn afgesloten voor de financiering van het nieuwe bedrijfspand (bouwjaar 2021) aan de Hendoweg 26 te Dokkum. De rentelast op de leningen bedroeg in 2024 € 75.346. Het rente % varieert tussen de 0,59% en 0,79%. De aflossingsverplichting binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar is € 500.000. Van het totaal bedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 7,5 miljoen een resterende looptijd van langer dan 5 jaren. Voor de renterisico's (kader Wet fido) verwijzen wij u graag naar de treasury paragraaf in het jaarverslag.

Vlottende passiva**Netto-vlottende schulden:**

|                                             |              |              |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Banksaldi                                   | 0            | 0            |
| <i>Overige kortlopende schulden:</i>        |              |              |
| Schulden aan openbare lichamen              | 671          | 759          |
| Crediteuren                                 | 644          | 441          |
| Schulden aan verbonden partijen             | 246          | 358          |
| Overige kortlopende schulden                | 102          | 126          |
| Totaal kortlopende schulden per 31 december | <b>1.663</b> | <b>1.683</b> |

**Overlopende passiva:**

|                                                                                                                 |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 91         | 131        |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgend begrotingsjaar komen                                | 284        | 120        |
| Totaal overlopende passiva per 31 december                                                                      | <b>375</b> | <b>251</b> |

De vooruit ontvangen bedragen bestaan uit vooruit gefactureerde opbrengsten voor de activiteit Inburgering. Een inburgerings-traject duurt 3 jaar en d.m.v. deze balanspost worden de opbrengsten annex aan de uitvoering ook over 3 jaar toegekend.

**Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

De niet in de balans opgenomen verplichtingen per 31 december 2024 bedragen € 483.416,- en bestaan uit:

|                                        |   |                |                                      |
|----------------------------------------|---|----------------|--------------------------------------|
| 1. Lease wagenpark                     | € | 38.539         | verplichting                         |
| 2. Lease hardware (copiers)            | € | 39.732         | verplichting                         |
| 3. Verplichting verlofsaldi ambtenaren | € | 115.189        | verplichting                         |
| 4. RVU regeling Wsw-medewerkers        | € | 289.955        | verplichting (dekking Rijksbijdrage) |
| Totaal                                 | € | <b>483.416</b> |                                      |

## Toelichting op de baten en lasten volgens de interne opstelling



| (x € 1.000,-)                           | 2024          | 2024         | 2023          |
|-----------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
|                                         | Realisatie    | Begroot      | Realisatie    |
| Omzet Detachering                       | 2.867         | 2.938        | 2.865         |
| Omzet Groen                             | 1.468         | 1.233        | 1.408         |
| Omzet Ontwikkeling                      | 3.154         | 2.869        | 2.746         |
| Omzet Industrie                         | 3.048         | 2.002        | 2.858         |
| Omzet Kantine en Schoonmaak             | 281           | 230          | 227           |
| Af: grondstoffen en uitbesteed werk     | 1.389         | 1.300        | 1.508         |
| <b>Netto toegevoegde waarde (NTW)</b>   | <b>9.428</b>  | <b>7.972</b> | <b>8.596</b>  |
| <b>Overige opbrengsten:</b>             |               |              |               |
| ESF-gelden                              | 148           | 0            | 530           |
| Begeleidingsgelden beschut werken       | 684           | 608          | 433           |
| Subsidie-regelingen                     | 27            | 20           | 5             |
| Bijdrage niet deelnemende gemeenten     | 34            | 50           | 54            |
| Opbrengsten uit eigen vervoer           | 80            | 100          | 143           |
| Opbrengsten uit verhuur                 | 361           | 308          | 292           |
| Verkopen activa                         | 1.560         | 0            | 7             |
| UWV re-integratie Werkfit               | 9             | 0            | 9             |
| Gelden voor project Meedoen             | 0             | 125          | 217           |
| Opbrengsten uit drukwerk                | 22            | 20           | 21            |
| Opbrengsten uit de kantine              | 136           | 0            | 83            |
| Diverse opbrengsten                     | 70            | 0            | 145           |
| <b>Totaal overige opbrengsten</b>       | <b>3.132</b>  | <b>1.231</b> | <b>1.941</b>  |
| <b>Totale netto bedrijfsopbrengsten</b> | <b>12.560</b> | <b>9.203</b> | <b>10.538</b> |

De reguliere omzet Detachering is in lijn met de begroting, alleen door een bijstelling van de begeleidingsgelden vanuit de circulaire in 2024 komt de totale omzet Detachering lager uit dan begroot.

De Groen Academie heeft wederom een goed jaar gedraaid, de stijging in de omzet Groen komt daarom ook voort uit de verrichte werkzaamheden vanuit deze afdeling. De groepsdetacheringen in het gemeentelijke wijkbeheer staan onder druk vanwege afbouw van de Wsw.

De omzet Ontwikkeling is in 2024 ruim beter dan begroot. De oorzaak is gelegen in een hogere rijksbijdrage in het cluster Participatie. Daarnaast zijn er meer trajecten inburgering en dagbesteding gedaan dan verwacht en ook is er presentatie-wijziging doorgevoerd voor de opbrengsten vanuit Meedoen (verschuiving van overige opbrengst naar omzet).

Ook de Industrie heeft wederom een goed jaar gedraaid, de omzet bij Industrie ligt ruim 1 miljoen hoger dan de begroting. De oorzaak is gelegen in de zeer gunstige orderportefeuille, waarbij een drietal klanten verdeeld over de afdelingen Food en Petfood het echt fors beter doen dan begroting. De hoge kostprijs verkopen is in verhouding met de omzet en wordt o.a. veroorzaakt door de inhuur van uitzendkrachten. Ten opzichte van 2023 is de kostprijs verkopen wel lager en dit komt door de afname van het aantal dienstverbanden in het Banenplan.

Als laatste zijn de overige opbrengsten fors hoger dan begroot. Zoals uit de bovenstaande specificatie blijkt, komt dit vooral door de verkopen activa. Dit betreft de verkoop van het pand Holwerderweg 21 aan de Gemeente NoardEast-Fryslân per 31-12-2024.

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

|   |        |   |        |   |        |
|---|--------|---|--------|---|--------|
| € | 15.827 | € | 12.620 | € | 13.923 |
|---|--------|---|--------|---|--------|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2024          | 2024          | 2023          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Realisatie    | Begroot       | Realisatie    |
| <b>Personeelskosten Wsw en beschut werken</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |               |               |
| Loonkosten Wsw (= loon minus lage-inkomensvoordeel)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 16.256        | 15.830        | 15.812        |
| Kosten inhuur beschut werken (= loon minus BUIG subsidie)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 821           | 444           | 554           |
| Vervoerskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 256           | 220           | 233           |
| Studiekosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 75            | 100           | 66            |
| Overige personeelskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 351           | 325           | 350           |
| <b>Totale personeelskosten Wsw en beschut werken</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>17.758</b> | <b>16.919</b> | <b>17.015</b> |
| <b>Kosten begeleid werken</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |               |               |
| Loonkostensubsidie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 429           | 453           | 447           |
| Overige kosten begeleid werken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 14            | 0             | 14            |
| <b>Totale kosten begeleid werken</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>443</b>    | <b>453</b>    | <b>460</b>    |
| <b>Totale kosten Wsw en beschut werken</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>18.201</b> | <b>17.371</b> | <b>17.476</b> |
| Hieronder volgen enkele kengetallen:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |               |               |
| Gemiddeld aantal medewerkers Wsw, in fte's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 396,4         | 404,3         | 420,2         |
| Gemiddelde loonkosten Wsw per fte, in hele euro's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 41.008      | € 39.148      | € 37.631      |
| Gemiddelde totale kosten Wsw per fte, in hele euro's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 42.727      | € 40.744      | € 39.174      |
| De loonkosten Wsw zijn, ondanks de krimp van de Wsw, met gemiddeld 8,97% gestegen. De oorzaak is gelegen in de cao bijstellingen die zijn doorgevoerd om medewerkers te compenseren voor de sterke inflatie in de afgelopen jaren. Deze loonstijging is hoger dan de stijging van het minimumloon waardoor de meeste loonschalen van de cao SW weer boven het minimumloon uitkomen. |               |               |               |
| Gemiddeld aantal medewerkers begeleid werken, in fte's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 23,8          | 24,4          | 25,3          |
| Gemiddelde kosten begeleid werken per fte, in hele euro's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | € 18.628      | € 18.597      | € 18.182      |
| Dekkingsgraad pensioenfonds PWRI per december                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 124,8%        | n.v.t.        | 126,4%        |
| <b>Kosten ambtelijk en overig personeel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |               |               |               |
| Salarissen en sociale lasten ambtelijk personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4.671         | 4.962         | 4.414         |
| Studiekosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 57            | 80            | 48            |
| Inhuur personeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 947           | 725           | 844           |
| Overige personeelskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 106           | 80            | 130           |
| <b>Totale kosten ambtelijk en overig personeel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>5.781</b>  | <b>5.846</b>  | <b>5.436</b>  |
| Hieronder volgen enkele kengetallen:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |               |               |
| Aantal ambtenaren per 31 december, in fte's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 57,1          | 57,2          | 54,6          |
| Aantal ingehuurd personeel per 31 december, in fte's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 14,0          | 10,5          | 14,9          |
| Totaal ambtelijk en ingehuurd personeel, in fte's                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 71,1          | 67,7          | 69,4          |
| Dekkingsgraad pensioenfonds ABP per december                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 113,1%        | n.v.t.        | 113,9%        |

(x € 1.000,-)

|                                           | 2024<br>Realisatie | 2024<br>Begroot | 2023<br>Realisatie |
|-------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| <b>Afschrijving, rente en huur</b>        |                    |                 |                    |
| Rente                                     | -323               | 80              | -230               |
| Afschrijving                              | 852                | 860             | 849                |
| Huur                                      | 35                 | 47              | 36                 |
| <b>Totaal afschrijving, rente en huur</b> | <b>565</b>         | <b>987</b>      | <b>656</b>         |

De balans van de rentekosten en de rentebaten is in 2024 negatief. De oorzaak hiervan zijn rentebaten in het zgn. Schatkist-bankieren. Deze baten waren ten tijde van begroten niet voorzien.

#### Overige bedrijfskosten

|                                                      |              |              |              |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Belastingen en verzekeringen                         | 166          | 154          | 158          |
| Energie                                              | 315          | 460          | 461          |
| Onderhoud                                            | 724          | 493          | 642          |
| Dotatie voorziening groot onderhoud                  | 73           | 213          | 147          |
| Vrijval c.q. dotatie voorziening dubieuze debiteuren | 6            | 12           | 0            |
| Indirecte productiekosten                            | 193          | 234          | 224          |
| Dienstverlening door derden                          | 245          | 0            | 73           |
| Studiekosten re-integratietrajecten                  | 33           | 40           | 19           |
| Loonkostensubsidies re-integratietrajecten           | 59           | 59           | 75           |
| Algemene kosten                                      | 206          | 338          | 217          |
| <b>Totaal overige bedrijfskosten</b>                 | <b>2.018</b> | <b>2.003</b> | <b>2.015</b> |

De totale overige bedrijfskosten liggen in de lijn van de begroting en vorig jaar. Posten die in 2024 opvallen zijn de kosten dienstverlening derden (annex met nieuwbouw) en de hogere onderhoudskosten. Daartegenover staan de lagere energie-kosten door nieuwe lagere tarieven in 2024. Ook is de dotatie aan de onderhoudsvoorziening lager vanwege een nadere inhoudelijke beoordeling van de voorziening onderhoud per ultimo 2024.

#### Rijksbijdrage

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| <b>17.044</b> | <b>14.672</b> | <b>15.669</b> |
|---------------|---------------|---------------|

De totale rijksbijdrage is ruim 2,3 miljoen hoger dan begroot. De hogere rijksbijdrage komt o.a. voort uit extra gelden voor een tegemoetkoming Sociale Ontwikkelbedrijven en extra gelden voor begeleiding Beschut Werken. Tevens is er landelijk gezien wederom een grotere krimp op de Wsw dan voorzien waardoor de rijks- bijdrage per subsidie-eenheid (se) per saldo omhoog gaat.

|                                                               |          |          |          |
|---------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Totaal gerealiseerde arbeidsplaatsen, in arbeidsjaren         | 441,95   | 454,38   | 468,40   |
| Waarvan gerealiseerde begeleid werkenplekken, in arbeidsjaren | 26,48    | 27,55    | 27,99    |
| Toegewezen bedrag per Wsw arbeidsjaar, in euro's              | € 38.567 | € 32.291 | € 33.453 |
| Dienstverbanden nieuw beschut werken ultimo jaar              | 79,7     | 76       | 67,9     |

Er zijn ultimo 2024 79,7 dienstverbanden Beschut Werken gerealiseerd. Dit zijn er ruim 50 meer dan de taakstelling (SZW) taakstelling van 29 voor onze gemeenten. De extra plekken zijn gerealiseerd om een grote wachtlijst beschut werken te beperken. Dokwerk volgt hierbij de vuistregel 3 Wsw eruit 1 beschut werken terug conform afspraken met haar gemeenten.

(x € 1.000,-)

|                                      | 2024         | 2024         | 2023         |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                      | Realisatie   | Begroot      | Realisatie   |
| Gemeentelijke bijdrage               | 1.768        | 1.768        | 1.558        |
| Retour Gemeentelijke bijdrage        | 0            | 0            | 0            |
| <b>Totaal Gemeentelijke bijdrage</b> | <b>1.768</b> | <b>1.768</b> | <b>1.558</b> |

De deelnemende gemeenten zijn op grond van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) verantwoordelijk voor evt. exploitatie-tekorten van Dokwurk. De gemeentelijke bijdrage wordt jaarlijks op basis van de Programmabegroting vastgesteld. Het Algemeen bestuur beslist jaarlijks over de resultaatbestemming. Afhankelijke van de solvabiliteit kan het bestuur besluiten om tekorten ten opzichte van de begroting te dekken vanuit de algemene reserve.

#### Bestemming van het resultaat

##### **Toevoegingen aan reserves**

|                                                          |              |          |              |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------|--------------|
| Toevoegingen aan de algemene reserve                     | 367          | 0        | 0            |
| <u>Toevoegingen aan bestemmingsreserves:</u>             |              |          |              |
| Reserve hogere kapitaallasten (kostenstijging nieuwbouw) | 1.250        | 0        | 0            |
| Reserve nieuwbouw (uitbreiding) Hendoweg                 | 2.680        | 0        | 2.920        |
| Reserve duurzaamheid Dokwurk                             | 1.000        | 0        | 0            |
| <b>Totaal toevoegingen aan reserves</b>                  | <b>5.297</b> | <b>0</b> | <b>2.920</b> |

Over 2024 komt het resultaat voor gemeentelijke bijdrage uit op een plus van € 3,4 miljoen. Begroot was een tekort van € 1,7 miljoen. Per saldo is Dokwurk € 5,1 miljoen binnen de Programmabegroting gebleven.

Voor nadere toelichting op de resultaatbestemming 2024 verwijzen wij u graag naar het financieel verslag.

##### **Onttrekkingen aan reserves**

##### Onttrekkingen aan bestemmingsreserves:

|                                                          |            |            |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Reserve uitbreiding en goedkoper maken banenplan         | 206        | 315        | 366        |
| Reserve hogere kapitaallasten (kostenstijging nieuwbouw) | 250        | 250        | 250        |
| Reserve duurzaamheid Dokwurk                             | 32         | 0          | 121        |
| <b>Totaal onttrekkingen aan reserves</b>                 | <b>488</b> | <b>565</b> | <b>737</b> |



## Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 2024

Onderstaande overzicht sluit aan bij het overzicht van baten en lasten 2024 volgens de interne opstelling, zoals opgenomen op bladzijde 41.

| (x € 1.000,-)                                         | 2024           | Taakveld 6.4           | Taakveld 0.4  | Taakveld 0.10     |
|-------------------------------------------------------|----------------|------------------------|---------------|-------------------|
|                                                       | Realisatie     | Begeleide participatie | Overhead      | Mutaties reserves |
| Omzet Detachering en Groen                            | 4.335          | 4.335                  | 0             | 0                 |
| Omzet Ontwikkeling                                    | 3.154          | 3.154                  | 0             | 0                 |
| Omzet Industrie en Schoonmaak                         | 3.329          | 3.329                  | 0             | 0                 |
| Af: grondstoffen / uitbesteed werk                    | 1.389          | 1.253                  | 137           | 0                 |
| <b>Netto toegevoegde waarde</b>                       | <b>9.428</b>   | <b>9.565</b>           | <b>-137</b>   | <b>0</b>          |
| Overige bedrijfsopbrengsten                           | 3.132          | 957                    | 2.175         | 0                 |
| <b>Totale netto bedrijfsopbrengsten</b>               | <b>12.560</b>  | <b>10.521</b>          | <b>2.039</b>  | <b>0</b>          |
| Loonkosten Wsw en beschut werken                      | 17.076         | 15.960                 | 1.116         | 0                 |
| Overige personeelskosten                              | 682            | 682                    | 0             | 0                 |
| Kosten begeleid werken                                | 443            | 443                    | 0             | 0                 |
| <b>Totale kosten Wsw en beschut werken</b>            | <b>18.201</b>  | <b>17.085</b>          | <b>1.116</b>  | <b>0</b>          |
| Kosten ambtelijk en overig personeel                  | 5.781          | 3.767                  | 2.014         | 0                 |
| Afschrijving, rente en huur en overige bedrijfskosten | 2.582          | 946                    | 1.636         | 0                 |
| <b>Totale bedrijfslasten</b>                          | <b>26.564</b>  | <b>21.798</b>          | <b>4.767</b>  | <b>0</b>          |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                              | <b>-14.004</b> | <b>-11.276</b>         | <b>-2.728</b> | <b>0</b>          |
| Rijksbijdrage                                         | 17.044         | 16.244                 | 800           | 0                 |
| Gemeentelijke bijdrage                                | 1.768          | 1.768                  | 0             | 0                 |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>  | <b>4.808</b>   | <b>6.736</b>           | <b>-1.928</b> | <b>0</b>          |
| Toevoegingen aan reserves                             | 5.297          | 0                      | 0             | 5.297             |
| Onttrekkingen aan reserves                            | 488            | 0                      | 0             | 488               |
| <b>Gerealiseerd resultaat (na bestemmen)</b>          | <b>0</b>       | <b>6.736</b>           | <b>-1.928</b> | <b>-4.809</b>     |

## Verantwoording rechtmatigheid

### Verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten en ook de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 27 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 849.000,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV van oktober 2024.

### Bevinding

Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 0 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 849.000.

## WNT-verantwoording 2024 Dokwurk

De Wet normering topinkomens (WNT) is van toepassing op Dokwurk. Het voor Dokwurk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum voor een fulltime dienstverband.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking:

| Gegevens 2024                                                                                   |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | J. Knol        |
| Functiegegevens                                                                                 | Directeur      |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                      | 1/1 - 31/12    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 0,889          |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja             |
| Bezoldiging                                                                                     |                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 121.074        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 11.548         |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>132.623</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 207.111        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | n.v.t.         |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>132.623</b> |
| 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 2023                                                                                   |                |
| bedragen x € 1                                                                                  | J. Knol        |
| Functiegegevens                                                                                 | Directeur      |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                                                      | 1/1 - 31/12    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 0,778          |
| Dienstbetrekking?                                                                               | ja             |
| Bezoldiging                                                                                     |                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 101.067        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | 9.431          |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                | <i>110.498</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 173.445        |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>110.498</b> |

Topfunctionarissen Algemeen Bestuur (AB) en Dagelijks Bestuur (DB) met een bezoldiging van € 2100 of minder

| Gegevens 2024                       |            |
|-------------------------------------|------------|
| Naam topfunctionaris                | Functie    |
| R. Kempenaar                        | Voorzitter |
| P.L. Braaksma                       | Secretaris |
| K. Wielstra                         | AB         |
| E. Vellinga-Zeilstra (per 01-12-24) | AB         |
| J.D. de Vries (tot 01-10-24)        | 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 Dokwerk in 2024 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 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## Goedkeuring Bestuur

Opgemaakt door het Dagelijks Bestuur van Dokwurk in de vergadering van 10 april 2025.

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 2 juli 2025.

Voorzitter  
was getekend, de heer R. Kempenaar

Secretaris  
was getekend, de heer P.L. Braaksma

# Bijlagen

Bijlage 1. Staat van activa en afschrijvingen 2024

| Omschrijving               | Aanschaf-<br>waarde<br>1-1-2024 | Afschrijvingen<br>cumulatief<br>1-1-2024 | Boek-<br>waarde<br>1-1-2024 | Investe-<br>ringen<br>2024* | Desinves-<br>teringen<br>2024 | Aanschaf-<br>waarde<br>31-12-2024 | Afschrijving<br>desinvestering<br>2024 | Afschrij-<br>vingen<br>2024 | Afschrijvingen<br>cumulatief<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>per<br>31-12-2024 |
|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|
| Terreinen                  | 1.507.875                       | 0                                        | 1.507.875                   | 0                           | 267.326                       | 1.240.549                         | 0                                      | 0                           | 0                                          | 1.240.549                       |
| Voorzieningen op terreinen | 950.286                         | 284.749                                  | 665.537                     | 0                           | 152.801                       | 797.486                           | 152.801                                | 37.752                      | 169.701                                    | 627.785                         |
| Gebouwen                   | 10.935.477                      | 3.920.665                                | 7.014.812                   | 3.787.860                   | 2.705.213                     | 12.018.123                        | 2.705.213                              | 221.387                     | 1.436.839                                  | 10.581.284                      |
| Machines                   | 2.309.886                       | 1.981.636                                | 328.250                     | 100.784                     | 449.330                       | 1.961.339                         | 445.159                                | 132.383                     | 1.668.860                                  | 292.479                         |
| Transportmiddelen          | 479.490                         | 318.119                                  | 161.371                     | 153.030                     | 53.569                        | 578.951                           | 41.934                                 | 57.369                      | 333.553                                    | 245.397                         |
| Technische installaties    | 3.918.341                       | 1.703.702                                | 2.214.639                   | 1.272.811                   | 526.462                       | 4.664.690                         | 526.462                                | 300.848                     | 1.478.089                                  | 3.186.601                       |
| Inventaris                 | 910.274                         | 649.384                                  | 260.890                     | 215.190                     | 53.623                        | 1.071.841                         | 53.107                                 | 73.019                      | 669.296                                    | 402.546                         |
| Hardware                   | 105.583                         | 98.269                                   | 7.315                       | 54.469                      | 13.814                        | 146.238                           | 13.814                                 | 10.187                      | 94.641                                     | 51.597                          |
| Software                   | 305.932                         | 267.288                                  | 38.644                      | 13.650                      | 71.352                        | 248.230                           | 71.352                                 | 19.094                      | 215.031                                    | 33.200                          |
| TOTAAL ACTIVA              | 21.423.144                      | 9.223.811                                | 12.199.332                  | 5.597.794                   | 4.293.490                     | 22.727.448                        | 4.009.842                              | 852.041                     | 6.066.010                                  | 16.661.438                      |

Bij aanschaf van activa is gedurende het boekjaar geen sprake geweest van bijdragen van derden. \*) De investeringen in 2024 zijn inclusief de uitbreiding nieuwbouw.



## Bijlage 2. Bestuurssamenstelling

De samenstelling van het Algemeen en Dagelijks Bestuur van GR Werk-/leerbedrijf Noardeast Fryslân (NEF) is per 31 december 2024 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       |
| Mevr. L. Vellinga  | 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 3. Verantwoording Wsw en Beschut Werken 2024

### WSW

| Arbeidsjaren (SE's) |                   | 2024                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
|---------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gemeente-nummer     | Gemeente          | Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2024 naar woon-gemeente, uitgedrukt in arbeidsjaren. | Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2024 naar subsidie ontvangende gemeente, uitgedrukt in arbeidsjaren. |
| 0059                | Achtkarspelen     | 11,50                                                                                                                              |                                                                                                                                                    |
| 0072                | Harlingen         | 0,07                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
| 0074                | Heerenveen        | 2,22                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
| 0080                | Leeuwarden        | 2,71                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
| 0081                | Leeuwarderadeel   | 3,18                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
| 0086                | Opsterland        | 0,56                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
| 0090                | Smallingerland    | 2,86                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
| 0737                | Tytsjerksteradiel | 5,17                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
| 1701                | Westerveld        | 0,33                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
| 1891                | Dantumadiel       | 114,82                                                                                                                             | 147,26                                                                                                                                             |
| 1949                | Waadhoeke         | 1,00                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
| 1969                | Westerkwartier    | 2,83                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |
| 1970                | Noardeast-Fryslân | 294,68                                                                                                                             | 294,68                                                                                                                                             |
|                     | <b>Eindtotaal</b> | <b>441,95</b>                                                                                                                      | <b>441,95</b>                                                                                                                                      |

### Beschut werken

| Fte's - 31 uur |                   | 2024         |                |
|----------------|-------------------|--------------|----------------|
| Gemeentenummer | Gemeente          | Woongemeente | Betaalgemeente |
| 0088           | Schiermonnikoog   | 0,24         | 0,24           |
| 0090           | Smallingerland    | 0,25         | 0,25           |
| 0737           | Tytsjerksteradiel | 2,17         | 2,17           |
| 1891           | Dantumadiel       | 19,45        | 19,45          |
| 1966           | Het Hogeland      | 0,25         | 0,25           |
| 1970           | Noardeast-Fryslân | 62,49        | 62,49          |
|                | <b>Eindtotaal</b> | <b>84,85</b> | <b>84,85</b>   |

## Bijlage 4. Ondernemingsraad 2024



**SAMEN STERK VOOR ZINVOL WERK!**

**SAMENSTELLING ONDERNEMINGSRAAD:**  
P. v/d Zwaag (voorzitter),  
R.P. Slager (vicevoorzitter),  
S. v/d West (secretaris),  
R. Sinia, R. Minnema,  
W. Holtrop, J. Ginjaar.

### Jaarverslag 2024 van de ondernemingsraad Dokwerk

#### Inleiding:

De ondernemingsraad (nader te benoemen als OR) ziet terug op een jaar, waarbij er best veel is gewijzigd. Met name de samenstelling van de OR, die na de OR verkiezingen in juni nog uit 7 leden in plaats van 13 leden bestaat.

2024 was ook een jaar waarin de aanvang nieuwbouw is begonnen en uiteindelijk ook afgerond. Sinds januari dit jaar hebben we alle bedrijfsonderdelen ondergebracht op de Hendoweg 26. Alleen de Groenacademy is nog gehuisvest aan de Holwerdenweg.

#### Verkiezingen:

De zittingstermijn van de OR liep ten einde in april/juni jl. De verkiezingscommissie heeft vervolgens verkiezingen uitgeschreven en via een digitale stemomgeving konden medewerkers zich beschikbaar stellen en ook kon daar uiteindelijk gestemd worden. Uiteindelijk zijn er 7 medewerkers gekozen die de komende drie jaar zitting gaan nemen in de OR van Dokwerk.

#### Overig:

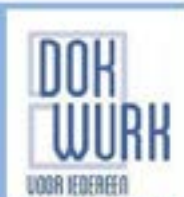
De OR is dit jaar 13 maal bijeengekomen, waarvan 4 keer samen met de bestuurder in een overlegvergadering in oude samenstelling OR en 2 keer samen met onze nieuwe OR. Naast de overleg- en de reguliere vergaderingen is het dagelijks bestuur (DB) van de OR verder 14 keer in een agendaoverleg met de bestuurder bijeengekomen ter voorbereiding van alle vergaderingen.

#### Cursusdag:

Op donderdag 7 november hebben we een cursusdag georganiseerd in het MFC Burdaard. Pauline Goossens heeft ons deze dag meegenomen door de belangrijkste WOR artikelen, zoals instemming en adviesrecht. Het was een leerzame dag voor een leergierige nieuwe OR.

#### Commissies en tevens samenstelling OR-leden:

|                                  |                                                                                                      |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dagelijks Bestuur OR/financieel: | Petra van der Zwaag (voorzitter), Sipke van der West (secretaris),<br>Remco Slager (vicevoorzitter). |
| Financieel:                      | Riemer Sinia.                                                                                        |
| Sociale commissie:               | Jan Ginjaar en Roel Minnema.                                                                         |
| VAM                              | Willem Holtrop en Roel Minnema.                                                                      |
| Pr-commissie:                    | Petra van der Zwaag.                                                                                 |



SAMEN STERK VOOR ZINVOL WERK!

#### SAMENSTELLING ONDERNEMINGSRAAD:

P. v/d Zwaag (voorzitter),  
R.P. Slager (vicevoorzitter),  
S. v/d West (secretaris),  
R. Sinia, R. Minnema,  
W. Holtrop, J. Ginjaar.

#### Behandelde onderwerpen:

Ook in 2024 heeft de OR volgens artikel 27 (WOR) instemming en via artikel 25 (WOR) advies diverse items behandeld. Daarnaast heeft de bestuurder ons als volwaardig sparringpartner met regelmaat meegenomen in voorgenomen en ook toekomstig beleid, zoals de indeling en inrichting van huidige en nieuw aangebouwd pand.

#### Instemming en advies verzoeken 2024.

Regelingen Dokwerk t.a.v.:

- Reiskosten;
- Inzet Participatie uren;
- Werktijdenregeling;
- Integratiecoaches;
- Verkoop Holwerdenweg 23;
- Kantinevoorzieningen;
- Opheffen Hout BV;
- Verhoging investeringsbudget;
- Voortgang nieuwbouw.

#### Overige onderwerpen:

- Jaarverslag Dokwerk 2023;
- Begroting 2025;
- Beleidsplannen;
- Kwartaalverslagen;
- Informatief over orderportefeuilles, voortgang externe plaatsing, beperking van wachturen en terugdringen van ziekteverzuim;
- Arbo-zaken;
- Financiële en sociale zaken;
- Huisvesting.

Datum: 6-02-2025

Namens de ondernemingsraad van Dokwerk.

#### Was getekend

Petra van der Zwaag,  
Voorzitter

#### Was getekend

Sipke van der West,  
Secretaris

## **Bijlage 5. Controleverklaring**