



## Concept Jaarstukken 2019

---

### DSW Rijswijk en omstreken

(Vastgesteld door dagelijks bestuur d.d. 19-3-2020)



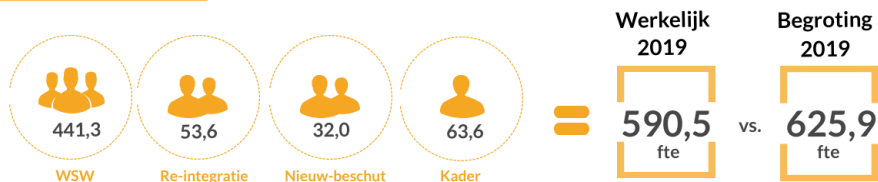
DSW

'Een bijzonder gewoon bedrijf'

## Jaarrekening 2019 in één oogopslag



### Aantal fte (bezetting)



### Locaties doelgroep



### Resultaten

- ✓ De gemeentelijke bijdrage is € 2,5 mln. lager dan begroot
- ✓ Hogere omzet door verbetering van contractafspraken en nieuwe klanten
- ✓ Structurele besparingen gerealiseerd door lagere personeelskosten en vereenvoudiging van administratieve processen
- ✓ Incidentele besparing door Wsw herverdeeldeffecten en hogere compensatie voor de transitievergoedingen
- ✓ De werknemerstevredenheid is gelijk gebleven aan 2018 ondanks de onzekerheid over de transitie naar het Werkbedrijf
- ✓ Wsw'ers werken gemiddeld 83% van hun tijd bij een reguliere werkgever

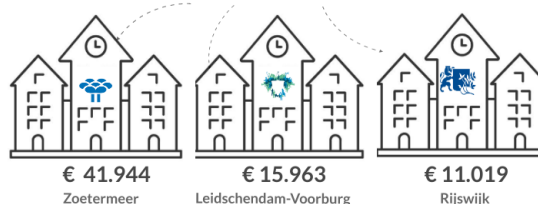


### Middelen



### Gemeentelijke bijdrage

€ 68.926



NB. In verband met de coronacrisis is het voorstel aan het AB om 1,2 mln. van de terug te betalen gemeentelijke bijdrage te reserveren voor de effecten van corona

### Visie

"De voorspelbare, betrouwbare lokale partner voor gemeenten en bedrijfsleven zijn, door met de juiste kosten en opbrengsten zoveel mogelijk mensen met een arbeidsbeperking regulier te laten werken"

## INHOUDSOPGAVE

|                                                                                        |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Jaarverslag .....                                                                      | 4  |
| INLEIDING .....                                                                        | 5  |
| 1. FINANCIEEL BELEID EN FINANCIËLE RESULTATEN .....                                    | 7  |
| 2. ORGANISATIESTRUCTUUR EN VERBONDEN PARTIJEN .....                                    | 9  |
| 3. BESTUURLIJKE ZAKEN .....                                                            | 10 |
| 4. PERSONEEL EN ORGANISATIE .....                                                      | 11 |
| 5. PROGRAMMAVERANTWOORDING .....                                                       | 17 |
| 6. PARAGRAFEN .....                                                                    | 20 |
| 7. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM .....                                                 | 26 |
| Jaarrekening .....                                                                     | 27 |
| 8. Overzicht van baten en lasten .....                                                 | 28 |
| 9. JAARREKENING - balans .....                                                         | 36 |
| 10. Grondslagen voor de financiële verslaglegging .....                                | 37 |
| 11. Toelichting op de balans .....                                                     | 40 |
| 12. Overige bepalingen inzake de balans .....                                          | 44 |
| 13. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ..... | 46 |
| 14. Bijlagen .....                                                                     | 47 |

# Jaarverslag

## INLEIDING

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2019 van DSW Rijswijk en omstreken. Deze rapportage is door het dagelijks bestuur vastgesteld en aangeboden voor zienswijze aan de colleges en gemeenteraden van de deelnemende gemeentes. Vervolgens zal deze rapportage ter vaststelling aangeboden worden bij het algemeen bestuur.

Nadat in 2018 de basis was gelegd voor een operationeel en financieel gezond draaiend DSW, is 2019 het jaar waarin hierop is voortgebouwd. Het hanteren van marktconforme prijzen in combinatie met een efficiënt en effectief ingerichte kostenstructuur heeft ervoor gezorgd dat het financieel 'break even point' structureel is bereikt. Hierdoor zijn de resultaten veel beter dan eerder begroot en liggen we goed in lijn met de financiële doelen van het bedrijfsplan.

Nog belangrijker is dat DSW in 2019 stappen heeft genomen in de rol als ontwikkelbedrijf. De focus is komen te liggen op het zo regulier mogelijk werken van doelgroepmedewerkers en het aanbieden van meer ontwikkelingsmogelijkheden. Zo is de schoonmaakacademie gestart, is de training 'sterk op het werk' aangeboden, hebben de jobcoaches samen met de gemeente Zoetermeer de jobcoachopleiding gevolgd en is het tweede jaar van de bbl-opleiding 'Atlas fietsacademy' gestart. Daarnaast is in 2019 een nieuwe WOL-locatie bijgekomen en is de basis gelegd voor een nieuwe WOL-locatie in 2020.

In lijn met het Bedrijfsplan DSW 2018-2022 (hierna: bedrijfsplan) is in 2019 de vestiging aan de Populierendreef 978 in Voorburg afgestoten. De medewerkers en werkzaamheden zijn verhuisd naar de vestiging op nummer 988. Met een investering in de kwaliteit en veiligheid van dit pand is hier een betere werkomgeving gecreëerd terwijl er ook sprake is van een kostenreductie.

Ondanks de goede financiële resultaten, blijft er toch ook een aandachtspunt. Net als in 2018 blijkt de instroom van participanten een uitdaging. De beoogde doelstelling is voor een groot deel niet gerealiseerd. Aangezien het aantal fte in de begroting 2020 – 2022 stijgt in relatie tot de afspraken 'versterkt samenwerken' is dit een belangrijk risico voor 2020 wat voornamelijk betrekking heeft op de omzet en het vermogen van DSW om afdoende werksoorten operationeel te houden.

2019 stond natuurlijk ook in het teken van de opheffing van DSW en tegelijkertijd de opbouw van het Werkbedrijf. Naast het opstellen van een liquidatieplan en vereveningsregeling is er door verschillende medewerkers meegewerkt aan het organisatie-inrichtingsplan (OIP) van het Werkbedrijf. Het Werkbedrijf is de toekomst voor DSW. De medewerkers zijn hierover actief via nieuwsbrieven en de werkoverleggen geïnformeerd.

De overgang naar het Werkbedrijf kan onzekerheid met zich meebrengen. Daarom zijn er eind van het jaar informatiemarkten voor medewerkers en hun achterban georganiseerd om in gesprek te gaan over hoe het nu bij DSW gaat, hoe het nieuwe Werkbedrijf er uit zal zien en hoe het staat met het opheffen van de Gemeenschappelijke Regeling DSW. Daarnaast is de vertrouwenspersoon bij alle werkoverleggen aangeschoven om de drempel tot het afgeven van een signaal zo laag mogelijk te maken.

Kortom, de financiële resultaten zijn beter dan vooraf begroot en we groeien in onze rol als ontwikkelbedrijf. We zijn trots op de inzet van alle medewerkers. Het gunstige financiële beeld is het resultaat van hun inzet.

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening zijn we wereldwijd geconfronteerd met de opkomst en de gevolgen van het Corona virus (Covid 19). Ook in Nederland en voor DSW zijn de gevolgen onmiskenbaar groot. In het dagelijks bestuur is besloten om aan het algemeen bestuur voor te stellen om daartoe (vanuit het voordelige resultaat) extra weerstandsvermogen op te gaan bouwen om de financiële gevolgen in 2020 op te kunnen vangen.

Graag wil ik alle bij DSW betrokkenen, onze doelgroep collega's voorop, bedanken voor de resultaten die we dit jaar behaald hebben en gezondheid toewensen in 2020.

P.S.M. Verhoef  
Algemeen Directeur

## 1. FINANCIËEL BELEID EN FINANCIËLE RESULTATEN

Het bedrijfsresultaat heeft zich ten opzichte van de begroting 2019 fors verbeterd. Dat uit zich in alle componenten van het resultaat;

- het subsidieresultaat is verbeterd met € 1,15 mln,
- het resultaat reïntegratie en nieuw beschut is verbeterd met € 0,15 mln,
- het resultaat bedrijfsvoering is verbeterd met € 1,2 mln.

Een en ander heeft geleid tot een totaal saldo van baten en lasten van € 68.926 negatief. In de tabel op de volgende pagina worden de belangrijkste mutaties weergegeven.

Eenzijds is er sprake van een aantal incidentele en/of beperkt beïnvloedbare ontwikkelingen. Zo zijn de herverdeeleeffecten in de meicirculaire 2019 ten opzichte van de septembercirculaire 2018 erg voordelig en is er een eenmalige bate inzake de compensatie van transitievergoedingen die betrekking heeft op voorliggende jaren. In combinatie met lagere kosten SW leidt dit tot het voordeel op het subsidieresultaat.

Anderzijds is er blijvend ingezet op structurele kostenreductie en werpen maatregelen vanuit het bedrijfsplan hun vruchten af. We maken terughoudend en bewust keuzes of en hoe we posities invullen en in hoeverre we dit vast of tijdelijk doen. Dit leidt tot fors lagere personeelskosten. Daarbij wordt ook bewust gekozen voor meer extern advies in plaats van een langere periode van inhuur. Ook in processen worden efficiëncyslagen gemaakt. Op dit moment werken we aan het vereenvoudigen van administratieve processen en het (verder) digitaliseren ervan. Maar ook zaken als vervoerskosten SW en arbodienstverlening laten voordelen zien als gevolg van verbeterde afspraken en uitvoering.

In 2018 is sterk ingezet op verbetering van de overeenkomsten met opdrachtgevers. Te denken is aan het in rekening brengen van voormannen, efficiënter maken van het facturatieproces en tariefsverhoging. In 2019 is deze lijn doorgezet en is het ook gelukt om nieuw opdrachtgevers te vinden tegen de betere tarieven. Hierdoor is het gemiddelde tarief per uur op niveau gebleven en leidt dat in combinatie met de toegenomen productieve uren tot een hogere netto toegevoegde waarde dan begroot.

De instroom van deelnemers uit de Participatiewet is weliswaar verbeterd ten opzichte van voorgaand jaar, maar blijft nog sterk achter op de begroting. Het gaat dan met name om de trajecten met dienstverband. Deze instroom is nodig om de bestaande werkzaamheden te blijven uitvoeren en zo de vergrijzende en uitstromende SW populatie op te vangen. Dit is ook een belangrijke pijler onder het scenario 'Versterkt samenwerken'. Samen met gemeenten wordt gekeken op welke wijze instroom op gang gebracht kan worden. DSW zet daarbij in op het aanbieden en versterken van re-integratietrajecten die beter aansluiten op de verschillende doelgroepen (zoals statushouders, praktijkervaringsplaatsen en arbeidsritmeplekken) met het gebruik van de verschillende werksoorten- en locaties die DSW te bieden heeft.

Daarnaast zetten we in op het worden van een volwaardig leerwerkbedrijf om zo niet alleen werk maar ook een formele onderwijskwalificatie te kunnen bieden.

Wij blijven hard aan de slag om DSW financieel en operationeel gezond te houden. De resultaten 2019 geven DSW rust en ruimte en het vertrouwen om te werken aan de lange termijn.

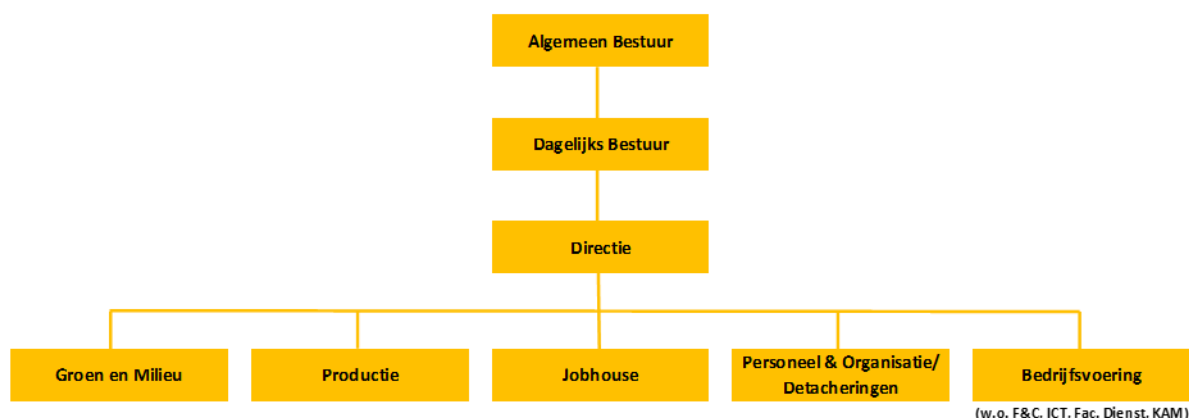
In het volgende overzicht is het resultaat 2019 op hoofdlijnen weergegeven in relatie tot de begroting 2019.

| <b>Post baten en lasten</b>                                                    | <b>Mutaties ten opzichte van begroting 2019</b>                                                    | <b>x 1.000</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Rijksbijdrage Wsw                                                              | Hogere Rijksbijdrage door verwerking meicirculaire 2019                                            | 400 V          |
| Kosten Wsw personeel                                                           | Lagere loonkosten SW door lagere formatie en premie-effecten                                       | 250 V          |
|                                                                                | Lagere loonkosten door compensatie transitievergoeding                                             | 350 V          |
|                                                                                | Lagere overige kosten SW                                                                           | 150 V          |
| <b>1.Subsidieresultaat</b>                                                     |                                                                                                    | <b>1.150</b>   |
| Vergoeding re-integratie / nw beschut                                          | Lagere vergoedingen nieuw beschut/ re-integratie door lagere instroom (met dnb)                    | -300 N         |
|                                                                                | Hogere vergoedingen door toename aantal trajecten, werkervaringstrajecten (zonder dnb) en tarieven | 200 V          |
| Kosten personeel re-integratie / nw beschut                                    | Lagere (loon)kosten nieuw beschut/ re-integratie door lagere instroom                              | 250 V          |
| <b>Resultaat re-integratie / nw beschut</b>                                    |                                                                                                    | <b>150 V</b>   |
| Taakstelling verbetering bedrijfsresultaat                                     | Taakstelling verbetering bedrijfsresultaat                                                         | -150 N         |
| Netto omzet                                                                    | Hogere tarieven door verbetering contracten/ nieuwe contracten.                                    | 650 V          |
|                                                                                | Toename productieve uren                                                                           | 50 V           |
| Overige opbrengsten                                                            | Nieuwe en verbeterde huurcontracten                                                                | 50 V           |
| Kosten Kaderpersoneel                                                          | Lagere loonkosten kader door bewust niet vervullen van vacatures/ minder management/staf.          | 650 V          |
| Overige bedrijfskosten                                                         | Overige nadelige effecten (huur Steenplaatsstraat, onderhoud activa ea)                            | -50 N          |
| Herstructureringskosten                                                        |                                                                                                    |                |
| <b>Resultaat bedrijfsvoering</b>                                               |                                                                                                    | <b>1.200 V</b> |
| <b>2.Bedrijfsresultaat voor bestemming</b>                                     |                                                                                                    | <b>1.350 V</b> |
| 3.Saldo onttrekking en dotatie reserves                                        |                                                                                                    | 0              |
| <b>4.Bedrijfsresultaat na bestemming</b>                                       |                                                                                                    | <b>1.350</b>   |
| <b>Effect op totaalsaldo van baten en lasten DSW (1+4)</b>                     |                                                                                                    | <b>2.500</b>   |
| Effect op gemeentelijke bijdrage                                               |                                                                                                    | -2.500         |
| Waarvan incidenteel karakter (Rijksbijdrage + compensatie transitievergoeding) |                                                                                                    | -750           |

## 2. ORGANISATIESTRUCTUUR EN VERBONDEN PARTIJEN

DSW geeft als Gemeenschappelijke Regeling uitvoering aan de Wet Sociale Werkvoorziening voor de gemeenten Zoetermeer, Leidschendam-Voorburg en Rijswijk. DSW voert re-integratie activiteiten uit voor de deelnemende gemeenten, en via de gemeente Leidschendam-Voorburg ook voor Wassenaar en Voorschoten. Met Lansingerland en Pijnacker-Nootdorp is een inkooprelatie aangegaan ten behoeve van de Wsw.

Aan het eind van 2019 is DSW als volgt organisatorisch opgebouwd:



### 3. BESTUURLIJKE ZAKEN

De transitie van DSW naar het Werkbedrijf was gedurende het hele jaar een belangrijk onderwerp in de bestuursvergaderingen. De vergaderfrequentie is daarom in 2019 hoger geweest dan regulier. Het dagelijks bestuur heeft in 2019 negen keer vergaderd, het algemeen bestuur vier keer.

In december 2017 hebben de drie aan DSW deelnemende gemeenten aangegeven te willen overstappen naar samenwerking in een 'sociaal werkbedrijf DSW met Zoetermeer als centrumgemeente'. Dit houdt in dat de Gemeenschappelijke Regeling zal worden opgeheven en de gemeenten Rijswijk en Leidschendam-Voorburg de uitvoering voor de huidige populatie SW-medewerkers zullen inkopen bij het nieuw op te richten Werkbedrijf. In april 2019 heeft het bestuur besloten om het proces van opheffing van de GR DSW op te starten met als beoogd resultaat het in goed overleg tussen de drie gemeentes opheffen van de GR DSW per 31 december 2020. In november 2019 is het ontwerp-liquidatieplan DSW door het bestuur vastgesteld. Naast dit besluit heeft het bestuur in november besloten om de benoeming van de huidige directeur te verlengen voor de periode van 1 januari 2020 tot de start van het nieuwe Werkbedrijf (gepland op 1-1-2021).

Tot slot zijn in het bestuur de reguliere onderwerpen zoals de begroting, het normenkader voor de accountant, de managementletter van de accountant, het jaarverslag en jaarrekening geagendeerd en vastgesteld.

## 4. PERSONEEL EN ORGANISATIE

### 4.1. Formatie

Het gemiddeld aantal kaderleden in 2019 in loondienst is 59,4 fte (2019: 56,8 fte). Net als in 2018 is ook in 2019, een aantal vacatures bewust niet ingevuld, maar zijn de taken anders vormgegeven of verdeeld over andere medewerkers. Ten opzichte van 2018 is de inhuur toegenomen tot 4,3 fte (2018: 2,2 fte), maar het aantal fte blijft ruimschoots onder begroting. Met het sturen op de formatie wordt ook invulling gegeven aan de opgave vanuit het bedrijfsplan 2018- 2022. Bovendien is een belangrijk deel van de inhuur betrokken geweest in het traject van opheffing DSW en opbouw Werkbedrijf. Dit betekent dat daar een financiële dekking tegenover staat, waardoor de totale kosten kaderpersoneel lager uitvallen.

### 4.2. Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim binnen de SW doelgroep is vrij stabiel en ligt redelijk in lijn met het verzuim in 2018 en met 11% onder het landelijk gemiddelde (14%). De gemiddelde verzuimduur bedraagt 17,4 dagen. Het ziekteverzuim binnen het kaderpersoneel laat een licht toenemende lijn zien (0,5 procentpunt) tot 6,4. De gemiddelde verzuimduur bedraagt 7 dagen.

Over de gehele lijn ligt het verzuim dus in lijn met voorgaande jaren. Wel heeft het de doorlopende aandacht om het verzuim te beperken of terug te dringen. Het ziekteverzuim en de meldingsfrequentie worden daarom binnen DSW continu gemonitord, waarbij indien nodig, in overleg met de arbodienst passende ondersteuning wordt geboden.

### 4.3. Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO)

In het kader van het monitoren van de medewerkerstevredenheid heeft DSW nu voor het zevende jaar achtereenvolgens een Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) gedaan.



Iedereen die bij en voor DSW en Krijnen BV werkt heeft een MTO-formulier ontvangen. Ook de mensen die aan een gemeentelijk traject deelnemen hebben zo'n formulier gekregen en zijn gevraagd dit in te vullen en in te leveren.

### Respons

In overleg met de Ondernemingsraad is er voor gekozen om in 2019 wederom een verkorte vragenlijst te gebruiken. Voorts zijn er wederom open vragen toegevoegd waar men terugkoppeling kon geven over onderwerpen als Werkoverleg, Individueel Ontwikkelings Plan (IOP) en Voorlichting Toekomst DSW. De deelname was 53,7% en daarmee beduidend hoger dan in 2018 (2018: 46,7%).



De totaalscore ligt rond die van vorig jaar (van 7,1 naar 6.9), en dat is gegeven de onzekerheid waarin DSW verkeerde en de grote inspanningen in het werk een mooi resultaat. De open vragen hebben veel nuttige informatie opgeleverd om de processen te kunnen verbeteren.

|                                      | 2011        | 2012        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>DSW totaal</b>                    | 6,8         | 6,7         | 6,7         | 6,7         | 7,0         | 6,9         | 6,7         | 7,1         | <b>6.9</b>  |
| <b>SW/Trajecten</b>                  |             | 6,7         | 6,5         | 6,5         | 6,9         | 6,9         | 6,8         | 7,0         | <b>6,8</b>  |
| <b>Kader</b>                         |             | 7,5         | 7,2         | 7,7         | 7,6         | 7,3         | 6,7         | 7,5         | <b>7,5</b>  |
| <b>Aantal uitgezette formulieren</b> | 840         | 1025        | 850         | 850         | 861         | 893         | 737         | 645         | <b>628</b>  |
| <b>Aantal ingeleverd</b>             | 419         | 355         | 378         | 304         | 315         | 350         | 348         | 301         | <b>337</b>  |
| <b>Percentage ingeleverd</b>         | <b>49,9</b> | <b>34,6</b> | <b>44,5</b> | <b>35,8</b> | <b>36,6</b> | <b>39,2</b> | <b>47,2</b> | <b>46,7</b> | <b>53,7</b> |

### 4.4. Ongevallen- en agressieregistratie

*Registratie ongevallen en agressie*

|                                             | Totaal 2018 | Totaal 2019 | Verschil<br>2018-2019 |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| <b>Inzet EHBO</b>                           | 163         | 151         | -12                   |
| <b>Inzet GGD</b>                            | 16          | 14          | -2                    |
| <b>Bijna ongeval / gevaarlijke situatie</b> | 5           | 14          | 9                     |
| <b>Ongeval geen verzuim</b>                 | 15          | 10          | -5                    |
| <b>Ongeval verzuim</b>                      | 2           | 6           | 4                     |
| <b>Ongeval ernstig</b>                      | 0           | 0           | 0                     |
| <b>Ongevallen totaal</b>                    | 17          | 16          | -1                    |
| <b>Ongewenst gedrag</b>                     | 4           | 3           | -1                    |
| <b>Schending gedragscode</b>                | 1           | 0           | -1                    |

Bij DSW wordt een ongevallen- en ongewenst gedrag registratie bijgehouden.

De **incidenten** (inzet EHBO en GGD) worden geregistreerd. Hieronder worden situaties verstaan waarbij geen letsel heeft plaatsgevonden, maar die de inroep van de EHBO organisatie hebben geveerd. Gedacht moet worden aan epileptische aanvallen en flauwtes.

**Bijna-ongevallen en gevaarlijke situaties** worden ook geregistreerd. Bij de gemelde situaties is geen letsel opgetreden maar het zou zomaar wel hebben kunnen gebeuren. Er zijn meer meldingen dan vorig jaar. Er is gevraagd vooral alle situaties te melden.

De **ongevallen met letsel** betreffen verwondingen en letsel die niet met het plakken van een pleister zijn opgelost. De ongevallen met verzuim eisen de meeste aandacht.

**Ongewenst gedrag** wordt geregistreerd en behandeld volgens het opgestelde Handboek Ongewenst Gedrag. Extra aandacht van de leidinggevenden voor het onderwerp en de signalen heeft geleid tot nog minder incidenten.

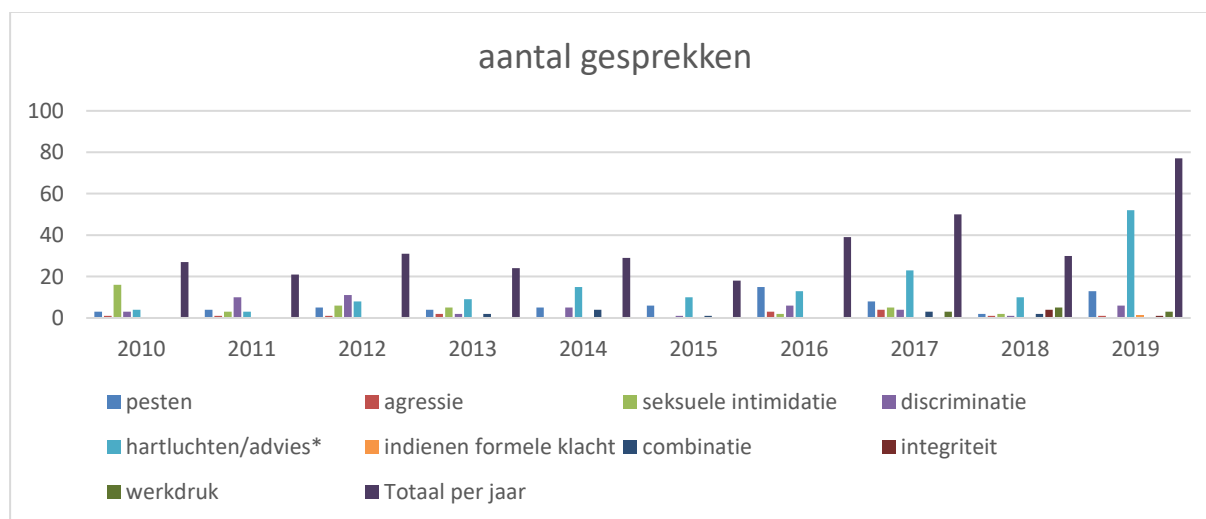
**Schendingen van de gedragscode** betreffen het zich niet houden aan onze interne gedragscode. Een voorbeeld hiervan is roken in het gebouw.

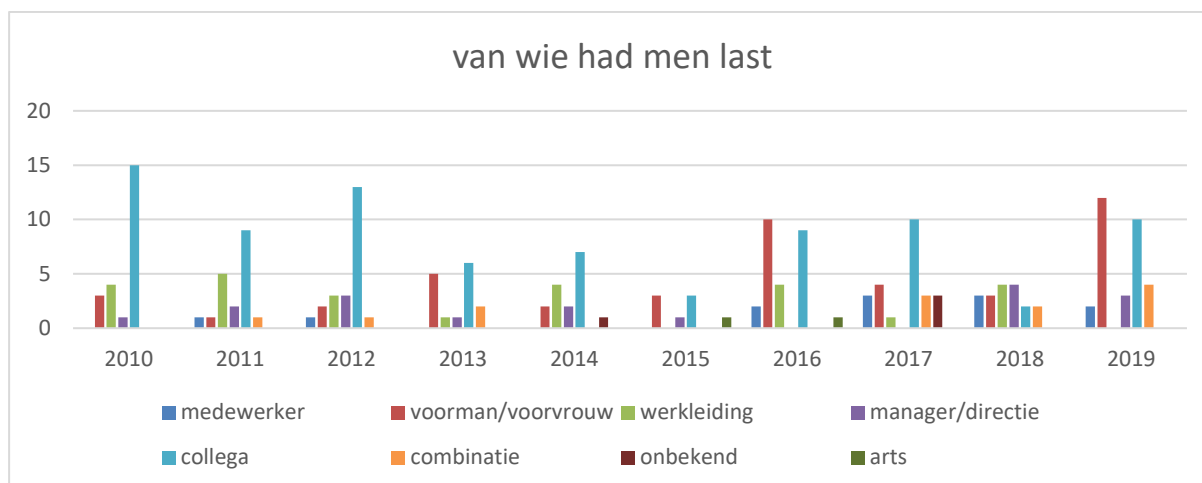
#### 4.5. Verslag vertrouwenspersoon

In de periode **januari - december 2019** zijn er in totaal 77 gesprekken geweest waarbij er **20 nieuwe** meldingen gedaan zijn aan de vertrouwenspersoon (2018: 17 meldingen). Er zijn meer meldingen gedaan, wat ook het geval is bij omliggende SW-bedrijven zoals Haeghe Groep en Rijnvicus.

In het totale aantal gesprekken omtrent de meldingen zijn er ook gesprekken in de vorm van nazorg, 'hartluchten' en overleg met leidinggevenden n.a.v. een gesprek geweest (altijd met toestemming van de melder).

#### Soorten ongewenste omgangsvormen van de meldingen vanaf 2010 t/m 2019:





De melders komen van diverse locaties/werkplekken inclusief de locaties van de staf-/kaderleden.

***Van alle meldingen die gedaan zijn heeft geen enkele melder besloten om een officiële klacht in te dienen bij de Klachtencommissie Ongewenst Gedrag.***

### Overig

De vertrouwenspersoon DSW heeft in 2019 op alle werklocaties voorlichting gegeven over gewenst/ongewenst gedrag. Nevendoel van deze actie was om de bekendheid van de vertrouwenspersoon te verhogen en de drempel om contact op te nemen te verlagen. In het MTO 2019 wordt gesignaleerd dat de bekendheid ook is toegenomen. Tevens is er contact gemaakt door de vertrouwenspersoon DSW met de vertrouwenspersonen van de gemeente Zoetermeer (actiepunt jaarverslag 2018) en de gemeente Rijswijk.

### Resultaat:

Er zijn geen klachten ingediend na de meldingen, waaruit verondersteld kan worden dat de meldingen op een correcte manier zijn opgepakt door alle partijen. Een andere veronderstelling is dat niet alle medewerkers de weg weten hoe een klacht omtrent ongewenst gedrag te melden of dat men de vertrouwenspersoon niet weet te benaderen of te vinden. Op alle locaties is inmiddels voorlichtingsmateriaal aanwezig, zodat medewerkers weten waar ze met hun mogelijke melding en klacht naar toe kunnen. Deze informatie is (nog) niet aanwezig op de 1<sup>ste</sup> verdieping van de hoofdlocatie van DSW (in de wachtruimte van de ARBO-arts) of op de website. Dit zal in 2020 geregeld worden.

### Advies van de vertrouwenspersoon en te ondernemen acties:

- Veranderingen veroorzaken onrust, stress, angst, onzekerheid en vanuit dit gedrag is er ten allen tijde een risico voor ongewenst gedrag. Zie hiervoor ook het aandachtspunt in het verslag van 2018. De Vertrouwenspersoon zal zich zelf blijven uitnodigen bij werkoverleg (*actie VP DSW*);
- Specifiek advies voor directie/managers/leidinggevenden is alert te blijven op mogelijke taakverzwaring die een aantal mensen zullen krijgen omdat er niet altijd vervanging is voor diegenen die niet meer werkzaam zijn (*actiepunt alle leidinggevenden onder leiding van de directeur*).

- Verder is het van belang dat directie/managers/leidinggevenden meer kennis hebben van de processen omtrent ongewenst gedrag (wat te doen bij...). *(Dit protocol/proces wordt door de VP verder aangescherpt, zal door het MT worden vastgesteld )*
- In 2020 wordt een interne training aangeboden door Vertrouwenspersoon waarbij aandachtspunt het proces van meldingen is én hoe we medewerkers serieus nemen in hun verhaal *(actie VP i.s.m. manager P&O en communicatieadviseur);*
- In het kader van serieus genomen worden zal er een training aangeboden worden aan alle leidinggevenden op communicatieve vaardigheden *(actie VP i.s.m. manager P&O)*
- Voorlichtingsmateriaal ophangen op 1<sup>ste</sup> verdieping DSW-Zoetermeer *(actie VP);*
- Jaarverslag 2019 (in verkorte versie) op website DSW zetten alsmede naam, email en telefoonnummer van Vertrouwenspersoon *(actie VP i.s.m. communicatieadviseur);*
- Folder Vertrouwenspersoon wordt aangepast *(actie VP i.s.m. communicatieadviseur).*

#### 4.6. Verslag Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad is een gezamenlijke ondernemingsraad van DSW Rijswijk en omstreken en Krijnen Personeel B.V. en vertegenwoordigt de ambtelijke -, Krijnen- en Wsw-medewerkers. De leden van de Ondernemingsraad bestaan uit leden van de kiesgroepen: DSW intern, DSW extern en DSW kader.



Het dagelijks bestuur van de Ondernemingsraad bestaat uit een voorzitter, een plv. voorzitter uit het kader en een plv. voorzitter uit het overig personeel. Voorzitter: Harry van der Toorn en de plaatsvervangend voorzitters: Evert Polman en Gerard Reijman. Evert Polman heeft in de loop van 2019 het plv. voorzitterschap overgenomen van Priya Bajnath.

#### Transitie DSW

De Ondernemingsraad en Bestuurder hebben een constructief en transparant overleg in dit dossier. Ook heeft een delegatie van de Ondernemingsraad op 14 oktober 2019 een informele kennismaking gehad met het Dagelijks Bestuur van DSW. Deze delegatie bestond voornamelijk uit SW-OR leden. Er was sprake van een prettige en open kennismaking waarbij allerhande zaken aan de orde kwamen, vragen werden gesteld, zorgen werden geuit en zorgen werden weggenomen. De hierbij aanwezige OR-leden hebben deze kennismaking zeer gewaardeerd en zien uit naar een vervolg hierop.

De Klankbordgroep “Toekomst DSW (transitie)” is op het transitiedossier een adviesorgaan voor de Ondernemingsraad, bijgestaan door een adviseur, Isaäk Mol van Komeet - Training en Coaching . Deze klankbordgroep is een divers samengestelde groep van OR- en niet-OR-leden, kader en doelgroepcollega's.

De uitdaging en de missie voor de Ondernemingsraad was voor 2019 evenals voorgaande jaren om de balans te vinden tussen het grote dossier “Transitie DSW” en die onderwerpen te agenderen die ook impact hebben op de medewerkers, met name de doelgroepcollega's.

De in 2018 opgerichte Klankbordgroep “Arbo & Welzijn” heeft zich met name daarop gericht en heeft de Ondernemingsraad o.a. geadviseerd op de dossiers:

- Aanpassing Individueel Ontwikkel Plan (hierna: IOP) en voorbereiding IOP
- Verzuim: Uitvoeringsvoorstel Toegang tot de bedrijfsarts en communicatie hierover
- Medewerkerstevredenheidsonderzoek 2019 (hierna: MTO)
- Richtlijn attenties DSW
- Keuken Edelgasstraat
- Veiligheid op WOL-locaties

- Werkoverleg
- Arbo & Welzijn, algemeen

Naast het grote dossier “Transitie DSW” zijn diverse advies- en instemmingsaanvragen “going concern” aan de orde geweest, voorbeelden hiervan zijn:

Advies/instemmingsaanvragen

- Functiehuis SW (lopend 2020)
- Vernieuwde Stageregeling
- Richtlijn attenties DSW
- Aanpassing IOP en voorbereiding IOP
- MTO 2019
- Personeelshandboek kaderpersoneel
- Verlenging benoeming Algemeen Directeur

## 5. PROGRAMMAVERANTWOORDING

### 5.1. Programma Werk

*Alle werknemers aan het werk helpen en houden*

| Ontwikkeling SE (subsidie eenheid) en fte<br>(Jaargemiddelden) | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| SE Wsw                                                         | 477,8             | 453,3             | 462,5             |
| SE Wsw meicirculaire 2019                                      | 491,3             | 458,1             | 465,1             |
| <b>Verschil</b>                                                | <b>-12,6</b>      | <b>-4,9</b>       | <b>-2,6</b>       |
| Fte Wsw in loondienst                                          | 443,2             | 420,9             | 424,4             |
| Fte Wsw begeleid werken                                        | 19,2              | 20,4              | 23,7              |
| <b>Totaal Wsw</b>                                              | <b>462,3</b>      | <b>441,3</b>      | <b>448,1</b>      |
| Fte Re-integratie*                                             | 40,3              | 53,6              | 79,2              |
| Fte Nieuw Beschut                                              | 16,2              | 32,0              | 22,0              |
| <b>Totaal Fte</b>                                              | <b>518,8</b>      | <b>526,9</b>      | <b>549,3</b>      |

\* incl. invulling taakstelling versterkt samenwerkingen jaarschijf 2019 (jaarschijf 2020 - 2022 is hierin niet meegenomen, maar staat nog onder de taakstellingen)

Het gemiddeld aantal fte Wsw-medewerkers is in 2019 met 21 fte afgenomen ten opzichte van 2018. Deze afname ligt wat hoger dan met de begroting 2019. Omdat de instroom van re-integranten en nieuw beschut is verbeterd ten opzichte van 2018 is het totaal aantal fte doelgroep medewerkers toegenomen met 8 fte.

Ten aanzien van het aantal SE is het zo dat in de septembercirculaire 2019 wordt uit gegaan van het gemiddeld aantal SE in 2018 met een landelijk ingeschatte afbouw naar 2019. De begrote en werkelijke uitstroom in 2019 is hoger geweest dan de landelijke inschatting die door het Rijk is gemaakt. Het verschil is echter minder groot dan voorgaand jaar.

| Doorstroomtabel Wsw-medewerkers<br>(o.b.v. declarabele uren) | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Beschut                                                      | 18,3%             | 16,7%             | 19,0%             |
| Werken-op-locatie (incl. groen)                              | 50,2%             | 52,0%             | 49,0%             |
| Individuele detachering                                      | 31,5%             | 31,2%             | 32,0%             |
| <b>totaal</b>                                                | <b>100,0%</b>     | <b>100,0%</b>     | <b>100,0%</b>     |
| Aantal WOL locaties (excl. Groen)                            | 9                 | 11                | 10                |

Zoals dat zich reeds aftekende in eerdere prognoses is de doorstroom van Wsw verbeterd. Mede als gevolg van de nieuwe locatie is het gelukt een doorstroom te realiseren van Beschut naar Werken-op-locatie.

#### *Nieuwe opdrachten acquireren*

In 2019 hebben we 11 WOL locaties gerealiseerd. Dit is 1 meer dan dat we hebben begroot. Dit geeft zowel invulling aan de doorstroom, als aan de verbetering van het verdienvermogen.

### *Bestaande contracten openbreken en verbeteren*

Met alle opdrachtgevers waarmee het contract in 2019 verlengd moest worden heeft DSW betere contractafspraken gemaakt. Daarmee is het gelukt om ondanks de veranderende doelgroepsamenstelling de tarieven op peil te houden.

| <b>Verdienvermogen verhogen</b>   | <b>Werkelijk<br/>2018</b> | <b>Werkelijk<br/>2019</b> | <b>Begroting<br/>2019</b> |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Aantal WOL locaties (excl. Groen) | 9                         | 11                        | 10                        |
| Aantal productieve uren           | 632.856                   | 644.734                   | 638.708                   |
| Omzet per uur                     | € 8,83                    | € 8,84                    | € 7,81                    |

### *De bedrijfsvoering efficiënter maken*

De in 2018 ingezette efficiëncyslag heeft in 2019 verdere opvolging gekregen. Dit is terug te zien in het toenemende bedrijfsresultaat c.q. dalende bedrijfskosten. Zie daarvoor toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

In 2019 zijn alle beheersmaatregelen uit het bedrijfsplan verder uitgewerkt en opgepakt om de bedrijfsvoering efficiënter te maken. Daarmee is structureel de taakstelling gerealiseerd. De resultaten dragen bij aan de meerjarige doelstelling om het 'break even'- (bedrijfs)resultaat te realiseren.

#### **5.1.1. Wat kost het**

De kosten en baten van het programma Werk zijn:

| <b>Baten en lasten programma Werk</b> | <b>Werkelijk<br/>2018</b> | <b>Werkelijk<br/>2019</b> | <b>Begroting<br/>2019</b> |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Totaal baten                          | 20.417.558                | 20.359.806                | 20.452.013                |
| Totaal lasten                         | -14.522.354               | -14.104.765               | -15.097.084               |
| <b>Saldo baten en lasten</b>          | <b>5.895.205</b>          | <b>6.255.041</b>          | <b>5.354.930</b>          |

De afwijkingen ten opzichte van de begroting 2019 en de jaarrekening 2018 worden later in deze jaarrekening toegelicht.

## **5.2. Programma Overhead**

In het kader van de aanpassingen van het BBV op basis van de voorstellen van de commissie Depla is de overhead samengebracht in een apart programma. De kosten voor overhead betreffen de kosten voor kaderpersoneel en de overige bedrijfskosten.

### **5.2.1. Formatie**

De formatie 2019 in relatie tot 2018 en de begroting is in onderstaand overzicht opgenomen.

| <b>Kaderpersoneel</b><br>(fte in jaargemiddelden)           | <b>Werkelijk<br/>2018</b> | <b>Werkelijk<br/>2019</b> | <b>Begroting<br/>2019</b> |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Personeel in loondienst (incl. detachering gemeente)</b> |                           |                           |                           |
| Aantal fte personeel in loondienst                          | 56,8                      | 59,4                      | 58,6                      |
| Aantal fte inhuur/uitzendkrachten                           | 2,2                       | 4,3                       | 8,0                       |
| Totaal aantal fte                                           | 59,0                      | 63,6                      | 66,6                      |

Vanuit het overzicht is goed zichtbaar dat terughoudend is omgegaan met de invulling van vacatures en de inhuur om zodoende duurzaam invulling te geven aan de taakstellingen uit het bedrijfsplan.

### 5.2.2. *Baten en lasten*

De baten en lasten van het programma overhead zijn als volgt.

| <b>Baten en lasten programma overhead</b> | <b>Werkelijk<br/>2018</b> | <b>Werkelijk<br/>2019</b> | <b>Begroting<br/>2019</b> |
|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Totaal baten                              | -311.898                  | -520.526                  | 757.768                   |
| Totaal lasten                             | -5.762.307                | -5.987.514                | -6.365.698                |
| <b>Saldo voor resultaatbestemming</b>     | <b>-6.074.205</b>         | <b>-6.508.041</b>         | <b>-5.607.930</b>         |
| Totaal onttrekkingen reserves             | 253.000                   | 253.000                   | 253.000                   |
| Totaal stortingen reserves                | -74.000                   | 0                         | 0                         |
| <b>Saldo na resultaatbestemming</b>       | <b>-5.895.205</b>         | <b>-6.255.041</b>         | <b>-5.354.930</b>         |

Het positieve bedrijfsresultaat na bestemming leidt tot een verlaging van de gemeentelijke bijdrage hetgeen een “nadelige” invloed heeft op het totaal aan baten. In de begroting was nog rekening gehouden met een gemeentelijke exploitatiebijdrage ter dekking van een negatief bedrijfsresultaat. De afwijkingen ten opzichte van de begroting 2019 en de jaarrekening 2018 worden later in deze jaarrekening toegelicht.

## 6. PARAGRAFEN

### 6.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### 6.1.1. *Risico's, weerstandscapaciteit en kansen*

Het weerstandsvermogen heeft als doel om toekomstige onverwachte financiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit direct gevolgen heeft voor het huidige beleid of de bestaande activiteiten. Eind 2019 is het weerstandsvermogen, net als eind 2018, € 1,28 mln. Vanuit de resultaten 2019 is er geen noodzaak om het weerstandsvermogen aan te spreken, noch aanleiding om de risico-inschattingen te wijzigen. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is de DSW echter wel geconfronteerd met de gevolgen van de wereldwijde Corona crisis. Aan het algemeen bestuur is voorgesteld om de nadelige gevolgen te dekken vanuit de nog te verrekenen gemeentelijke bijdragen over 2019, om zodoende het weerstandsvermogen per 31 december 2019 in stand te houden. Dit is uitgebreider toegelicht in hoofdstuk 7 gebeurtenissen na balansdatum.

Het is belangrijk om de risicogebieden in beeld te hebben om zodoende de hoogte van het benodigde weerstandsvermogen te kunnen bepalen. In onderstaand overzicht staan de uitkomsten van de geïdentificeerde risico's.

#### Weerstandsvermogen en risicobeheersing: uitkomsten waardering en kwantificering risicogebieden

| Risicogebied<br>Bedragen x (€ 1 mln.)                    | Risico<br>percentage | Bedrag | Financiële<br>omvang<br>risico | Benodigd<br>weerstands-<br>vermogen |
|----------------------------------------------------------|----------------------|--------|--------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Risico's subsidieresultaat Wsw</b>                    |                      |        |                                |                                     |
| - Deelbudget Wsw (Rijksbijdrage)                         | 5%                   | 11,87  | 0,59                           |                                     |
| - Loonkosten Wsw                                         | 2%                   | 12,55  | 0,25                           |                                     |
| - Overige kosten Wsw                                     | 5%                   | 0,20   | 0,01                           | 0,85                                |
| <b>Risico's resultaat nieuw beschut en re-integratie</b> |                      |        |                                |                                     |
| - Kosten/ baten lagere instroom                          | 20%                  | 0,55   |                                | 0,11                                |
| <b>Risico's verdienvermogen/ omzet</b>                   |                      |        |                                |                                     |
| - Lagere omzet/ overige opbrengsten                      | 10%                  | 6,00   | 0,60                           |                                     |
| <b>Risico's bedrijfsvoering</b>                          |                      |        |                                |                                     |
| - Personeelskosten kader                                 | 2%                   | 3,98   | 0,08                           |                                     |
| - Overige bedrijfskosten                                 | 5%                   | 1,75   | 0,09                           | 0,77                                |
| <b>Totaal benodigd vermogen (ongewogen)</b>              |                      |        | <b>(a)</b>                     | <b>1,73</b>                         |
| <b>Beschikbaar weerstandsvermogen = algemene reserve</b> |                      |        | <b>(b)</b>                     | <b>1,28</b>                         |
| <b>Risico profiel</b>                                    |                      |        | <b>= (b) / (a)</b>             | <b>0,74</b>                         |

### 6.1.2. Financiële kengetallen

In lijn met de BBV-aanpassingen vermelden wij onderstaand een aantal ratio's.

| <b>Financiële kengetallen BBV</b>                 | <b>Jaarrekening</b> | <b>Jaarrekening</b> | <b>Begroting</b> |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Conform Voorschriften Provincie Zuid Holland      | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>2019</b>      |
| Netto schuldquote                                 | -7,36%              | -6,67%              | -7,03%           |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen | -7,36%              | -6,67%              | -7,03%           |
| Solvabiliteitsratio                               | 38,06%              | 26,31%              | 61,79%           |
| Structurele exploitatieruimte                     | 100,00%             | 100,00%             | 100,00%          |
| Belastingcapaciteit                               | 0,00%               | 0,00%               | 0,00%            |

| <b>Netto schuldquote (en gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)</b>  | <b>Jaarrekening</b> | <b>Jaarrekening</b> | <b>Begroting</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
|                                                                           | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>2019</b>      |
| <b>Passiva</b>                                                            |                     |                     |                  |
| Raming van het totaal van de vaste schulden (ultimo jaar)                 | € -                 | € -                 | € -              |
| Raming van het totaal van de netto-vlottende schulden (ultimo jaar)       | € 2.208             | € 2.859             | € 482            |
| Raming van het totaal van de overlopende passiva (ultimo jaar)            | € 997               | € 2.094             | € 372            |
| <b>Totaal</b>                                                             | € 3.205             | € 4.953             | € 854            |
| <b>Activa</b>                                                             |                     |                     |                  |
| Financiële vaste activa                                                   |                     |                     |                  |
| <i>f Totaal van de overige uitzettingen rentetypische looptijd ≥ 1 jr</i> | € 66                | € 65                | € 74             |
| Totaal van uitzettingen rentetypische looptijd <1 jr                      | € 3.776             | € 5.140             | € 1.259          |
| Totaal van alle liquide middelen                                          | € 165               | € 216               | € 437            |
| Totaal van de overlopende activa                                          | € 635               | € 851               | € 395            |
| Totaal voor netto schuldquote                                             | € 4.643             | € 6.272             | € 2.166          |
| Totaal voor netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen       | € 4.643             | € 6.272             | € 2.166          |
| Het geraamde totaal van de baten exclusief de mutaties van reserves       | € 19.539            | € 19.770            | € 18.663         |

| <b>Solvabiliteitsratio</b>           | <b>Jaarrekening</b> | <b>Jaarrekening</b> | <b>Begroting</b> |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
|                                      | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         | <b>2019</b>      |
| Raming van het totale eigen vermogen | € 2.088             | € 1.835             | € 1.673          |
| Raming van het totaal van de passiva | € 5.486             | € 6.975             | € 2.707          |

#### Netto schuldquote

De netto schuldquote is de verhouding tussen de schulden van de organisatie onder aftrek van de vlottende activa en het totaal van de baten van de organisatie verminderd met eventuele onttrekkingen aan reserves. Voor de opbouw van het kengetal kan een correctie voor de financiële activa achterwege blijven daar DSW niet over dergelijke uitzettingen beschikt. De relevantie van dit kengetal wordt bepaald door de mate waarin de organisatie de activa heeft gefinancierd in relatie tot de begrotingsomvang. De Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is identiek aan de Netto Schuldquote omdat DSW geen geld uitleent.

### *Solvabiliteit*

Onder solvabiliteit wordt verstaan de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal van het vermogen, ergo het totaal van de passiva. De Solvabiliteitsratio is de verhouding Eigen Vermogen ten opzichte van het balanstotaal. Deze verhouding wordt gunstiger door de aflossing van de lening.

## **6.2. Onderhoud kapitaalgoederen**

Het beleid van DSW voor 'kapitaalgoederen' en 'infrastructuur' is deze in stand te houden in een vorm die passend is bij de bedrijfsvoering en medewerkers een veilige en passende werkomgeving te bieden. DSW heeft daarvoor in de gemeenten de volgende eigen locaties gehuurd:

- Edelgasstraat in Zoetermeer
- Populierendreef 978 (tot 1 november 2019) en
- Populierendreef 988 in Leidschendam-Voorburg
- Steenplaetsstraat 2a in Rijswijk

Het eigenaarsonderhoud inclusief de installaties is voor rekening van de verhuurder (met uitzondering van de Edelgasstraat waar DSW wel verantwoordelijk is voor de installaties). DSW is in alle huurpanden verantwoordelijk voor het huurdersonderhoud.

### 6.3. Financiering

DSW heeft het beleid ten aanzien van de financiering vastgelegd in de financiële verordening. De regels ter uitvoering van de beleidspunten zijn vastgelegd in het treasury statuut (financierings-statuut). Zoals uit de onderstaande tabel blijkt voldoet DSW aan de voorschriften met betrekking tot de renterisiconorm en de kasgeldlimiet.

#### Renterisico's en renterisiconorm op vaste schuld

| over de jaren                                         | (Bedragen x € 1.000) | 2018         | 2019         |
|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------|--------------|
| <b>Vaste schuld</b>                                   |                      |              |              |
| Beginstand                                            |                      | 0            | 0            |
| Aflossingen                                           |                      | 0            | 0            |
| Eindstand                                             |                      | 0            | 0            |
| <b>Variabelen Renterisico</b>                         |                      |              |              |
| Renteherzieningen op vaste schuld                     |                      | 0            | 0            |
| Herfinancieringen                                     |                      | 0            | 0            |
| <b>Renterisico op vaste schuld</b>                    |                      | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Rente risiconorm</b>                               |                      |              |              |
| Grondslag: omvang begroting stand per 1 januari       |                      | 18.663       | 21.590       |
| Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage |                      | 20%          | 20%          |
| <b>Renterisiconorm op basis van de grondslag</b>      |                      | <b>3.733</b> | <b>4.318</b> |
| <b>Renterisiconorm minimumbedrag</b>                  |                      | <b>2.500</b> | <b>2.500</b> |
| <b>Toets Renterisiconorm</b>                          |                      |              |              |
| Renterisico op vaste schuld                           |                      | 0            | 0            |
| Renterisiconorm                                       |                      | 3.733        | 4.318        |
| Overschrijding renterisiconorm                        |                      | -3.733       | -4.318       |

### Liquiditeitsplanning en financieringspositie

Gezien de investeringsplanning en de aflossing op bestaande geldleningen wordt in de kapitaal-behoefte voorzien door het aanhouden van het rekening courant krediet dat DSW heeft bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

#### Kasgeldlimiet 2019:

(Bedragen x € 1.000)

|                                                 |        |
|-------------------------------------------------|--------|
| Grondslag: omvang begroting stand per 1 januari | 21.590 |
| Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag     | 8,20%  |
| Kasgeldlimiet in bedrag                         | 1.770  |

| Kasgeld (gemiddeld) in de periode:                                                       | 1e Kwartaal  | 3e Kwartaal  | 2e Kwartaal  | 4e Kwartaal  | Jaar         |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Vlottende Schuld</b>                                                                  |              |              |              |              |              |
| Vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar (excl. Crediteuren) | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Totaal vlottende schuld</b>                                                           | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Vlottende middelen</b>                                                                |              |              |              |              |              |
| Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar (excl. Debiteuren)        | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Tegoeden in rekening-courant                                                             | 203          | 217          | 225          | 221          | 217          |
| <b>Totaal vlottende middelen</b>                                                         | <b>203</b>   | <b>217</b>   | <b>225</b>   | <b>221</b>   | <b>217</b>   |
| <b>Toets kasgeldlimiet</b>                                                               |              |              |              |              |              |
| Totaal netto vlottende schuld                                                            | -203         | -217         | -225         | -221         | -217         |
| Toegepaste kasgeldlimiet                                                                 | 1.770        | 1.770        | 1.770        | 1.770        | 1.770        |
| <b>Ruimte (+) / Overschrijding (-)</b>                                                   | <b>1.974</b> | <b>1.988</b> | <b>1.995</b> | <b>1.991</b> | <b>1.987</b> |

#### 6.4. Bedrijfsvoering

Dit jaar is wederom een slag gemaakt naar een betere en gezondere financiële bedrijfsvoering. Hoewel de basis op orde is, vragen de (financiële) uitdagingen en inhoudelijke ambities ook voor de bedrijfsvoering een verdere ontwikkeling. De bedrijfsvoering dient in onze visie snel te kunnen reageren op wisselende omgevings- en klantvragen. Daarbij is het belangrijk om meer, beter en eenvoudiger inzicht te krijgen in prognoses en verwachtingen. Daarbij is er specifieke aandacht nodig voor de kostprijzen op zowel bestuurlijk, directie, afdelings- als klantniveau.

Onze speerpunten in de bedrijfsvoering zijn nog steeds:

- in control blijven;
- versterken van de concern-brede stuur- en beheersinformatie;
- een bij onze maatschappelijke opgave passende huisvestingsinfrastructuur;
- vitaal en veerkrachtig personeel;
- versterken informatiemanagement en digitaal (samen)werken;
- versterken van onze omgevings- en bedrijfscommunicatie.

## 6.5. Verbonden Partijen

DSW is een gemeenschappelijke regeling van deelnemende gemeenten en daarmee een openbaar lichaam. DSW is enig aandeelhouder van Krijnen personeel BV. In deze BV worden nieuwe kadermedewerkers aangenomen om zo flexibeler te zijn in de inzet van personeel. Deze medewerkers worden tegen kostprijs bij DSW gedetacheerd.

Er bevindt zich geen vreemd vermogen in de onder de GR DSW ressorterende Krijnen personeel BV. Het eigen vermogen blijft elk jaar gelijk omdat alle baten en lasten tegen kostprijs aan DSW worden doorberekend. Het vermogen van Krijnen BV is negatief, daarom heeft DSW voor dit bedrag een voorziening op de balans staan (zie 5.6.5 mutaties voorzieningen). Het (negatieve) eigen vermogen is als volgt opgebouwd.

| <b>Eigen vermogen Krijnen Personeel BV</b> | <b>31-12-2019</b> | <b>31-12-2018</b> |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                            | €                 | €                 |
| Geplaatst kapitaal                         | 6.807             | 6.807             |
| Overige reserves                           | -143.685          | -143.685          |
| Totaal                                     | <u>-136.878</u>   | <u>-136.878</u>   |

## 7. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

### 7.1. Corona

In de periode van opstellen van de jaarrekening is duidelijk geworden dat de uitbraak van het Coronavirus grote financiële impact zal hebben op het bedrijfsleven. Ook voor DSW zijn de gevolgen nu al zichtbaar. In maart 2020 is door DSW besloten om voor de locatie Edelgasstraat in Zoetermeer de doelgroep medewerkers preventief naar huis te sturen. Daarnaast is bij een aantal WOL-locaties als preventieve maatregel besloten om tot nader order niet geopend te zijn voor uitzendkrachten en voor medewerkers van DSW. Dit alles leidt tot verlies van productieve uren en dus tot omzetverlies. Omdat niet duidelijk is hoe lang dit gaat duren en wat de intensiteit wordt van de (nog te nemen) maatregelen is het lastig om te bepalen wat het totale financiële risico is dat DSW loopt door de uitbraak van het coronavirus, maar de eerste inschatting is dat dit kan oplopen tot een bedrag tussen de € 1,0 en € 1,6 miljoen.

Het dagelijks bestuur heeft aan het algemeen bestuur voorgesteld om een deel van de terug te betalen gemeentelijke bijdrage in te zetten ter opbouw van weerstandsvermogen voor de geschetste nadelige effecten. Dit betekent dat van de totale te verrekenen gemeentelijke bijdrage van € 2,5 miljoen, een bedrag van € 1,2 miljoen niet hoeft te worden verrekend. Dit bedrag wordt specifiek gebruikt voor het opvangen van de nadelige effecten als gevolg van de Corona-uitbraak, zonder dat dit ten koste gaat van het bestaande weerstandsvermogen op balansdatum.

Dit besluit heeft geen gevolgen voor de balanspositie per 31 december 2019 en leidt daarmee, in lijn met uitspraken van Commissie BBV, niet tot aanpassing van de jaarrekening.

Ter informatie staat in onderstaande tabel het effect van het besluit op het te verrekenen bedrag.

| <b>Te verrekenen gemeentelijke bijdrage</b> | <b>31-12-2019</b> | <b>Na besluit</b> |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zoetermeer                                  | 1.507.965         | 777.719           |
| Rijswijk                                    | 396.154           | 204.313           |
| Leidschendam - Voorburg                     | 573.893           | 295.980           |
| <b>Totaal gemeentelijke bijdrage</b>        | <b>2.478.012</b>  | <b>1.278.012</b>  |

## Jaarrekening

## 8. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

### 8.1. Overzicht van baten en lasten

In het onderstaande overzicht van baten en lasten is in het exploitatieresultaat onderscheid gemaakt naar het subsidieresultaat en het bedrijfsvoering resultaat (na bestemming). Aangezien er in het bedrijfsvoering resultaat ook stortingen en onttrekkingen aan de herstructureringsreserve zijn opgenomen, is hier een onderscheid gemaakt tussen resultaat voor bestemming en resultaat na bestemming. Het totale exploitatieresultaat DSW is de basis voor de gemeentelijke bijdrage.

| Overzicht van baten en lasten                                         | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rijksbijdrage Wsw                                                     | 12.079.580        | 11.867.102        | 11.445.195        |
| Kosten Wsw personeel                                                  | -13.724.494       | -12.756.619       | 13.472.185-       |
| <b>1) Subsidieresultaat</b>                                           | <b>-1.644.914</b> | <b>-889.517</b>   | <b>2.026.990-</b> |
| Vergoeding re-integratie / nw beschut                                 | 1.106.606         | 1.902.057         | 1.992.006         |
| Kosten personeel re-integratie / nw beschut                           | -797.859          | -1.348.146        | 1.624.899-        |
| <b>2a) Resultaat re-integratie / nw beschut</b>                       | <b>308.747</b>    | <b>553.911</b>    | <b>367.108</b>    |
| Netto omzet                                                           | 5.586.458         | 5.701.130         | 4.987.822         |
| Overige opbrengsten                                                   | 314.595           | 300.064           | 237.660           |
| Kosten Kaderpersoneel                                                 | -3.860.084        | -3.982.379        | 4.624.712-        |
| Overige bedrijfskosten                                                | -1.649.223        | -1.752.135        | 1.615.086-        |
| Herstructureringskosten                                               | -253.000          | -253.000          | 253.000-          |
| Taakstelling verbetering bedrijfsresultaat                            | -                 | -                 | -                 |
| a. Maatregelen DSW, efficiency en verdienvermogen                     | -                 | -                 | -                 |
| Opgave opgenomen in Bedrijfsplan (o.b.v. totale opgave<br>€ 1,2 mln.) | -                 | -                 | 35.300            |
| b. Maatregelen scenario 'Versterkt samenwerken'                       | -                 | -                 | -                 |
| Opgave opgenomen in Bedrijfsplan (o.b.v. totale<br>opgave € 1,2 mln.) | -                 | -                 | 91.800            |
| <b>2b) Resultaat bedrijfsvoering</b>                                  | <b>138.746</b>    | <b>13.680</b>     | <b>1.140.216-</b> |
| <b>2) (2a+2b) Bedrijfsresultaat voor bestemming</b>                   | <b>447.493</b>    | <b>567.591</b>    | <b>773.108-</b>   |
| Onttrekking uit herstructureringsreserve                              | 253.000           | 253.000           | 253.000           |
| Dotatie aan herstructureringsreserve                                  | -74.000           | 0                 | -                 |
| <b>3) Saldo onttrekking en dotatie reserves</b>                       | <b>179.000</b>    | <b>253.000</b>    | <b>253.000</b>    |
| <b>4) (2+3) Bedrijfsresultaat na bestemming</b>                       | <b>626.493</b>    | <b>820.591</b>    | <b>520.108-</b>   |
| <b>Totaal saldo van baten en lasten DSW (1+4)</b>                     | <b>-1.018.422</b> | <b>-68.926</b>    | <b>2.547.098-</b> |
| <b>Gemeentelijke bijdrage</b>                                         | <b>1.018.422</b>  | <b>68.926</b>     | <b>2.547.098</b>  |

In de volgende paragrafen vindt nadere toelichting plaats op de resultaten ten opzichte van de begroting 2019 en ten opzichte van 2018.

## 8.2. Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdrage voor 2019 is in onderstaand overzicht opgenomen.

| Gemeentelijke bijdrage per gemeente  | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Zoetermeer                           | 619.468-          | 41.944-           | 1.560.251-        |
| Rijswijk                             | 168.806-          | 11.019-           | 411.617-          |
| Leidschendam - Voorburg              | 230.148-          | 15.963-           | 575.230-          |
| <b>Totaal gemeentelijke bijdrage</b> | <b>1.018.422-</b> | <b>68.926-</b>    | <b>2.547.098-</b> |

De gemeentelijke bijdrage is in 2019 ongeveer € 2,5 mln. lager dan begroot als gevolg van de positieve effecten in het subsidie- en bedrijfsvoeringsresultaat. Over de oorzaken van afwijkingen in zowel subsidie- als bedrijfsvoeringresultaat is in de tussentijdse rapportages uitgebreid gerapporteerd.

Het verschil is als verplichting opgenomen onder de overlopende passiva, zie hoofdstuk 11.8.

## 8.3. Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat is als volgt opgebouwd.

| Baten en lasten subsidieresultaat       | Werkelijk<br>2018  | Werkelijk<br>2019  | Begroting<br>2019  |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Baten:                                  |                    |                    |                    |
| Deelbudget Wsw (voorheen Rijksbijdrage) | 12.079.580         | 11.867.102         | 11.445.195         |
| <b>Totaal baten</b>                     | <b>12.079.580</b>  | <b>11.867.102</b>  | <b>11.445.195</b>  |
| Lasten:                                 |                    |                    |                    |
| Loonkosten Wsw                          | -13.330.547        | -12.397.023        | -12.944.710        |
| Loonkostensubsidies begeleid werken     | -146.115           | -156.292           | -196.871           |
| Vervoerskosten Wsw                      | -149.265           | -105.002           | -208.925           |
| Bedrijfsgeneeskundige zorg              | -98.567            | -98.302            | -121.680           |
| <b>Totaal lasten</b>                    | <b>-13.724.494</b> | <b>-12.756.619</b> | <b>-13.472.185</b> |
| <b>Subsidieresultaat</b>                | <b>-1.644.914</b>  | <b>-889.517</b>    | <b>-2.026.990</b>  |

### 8.3.1. Deelbudget Wsw (voorheen Rijksbijdrage)

Het deelbudget Wsw is € 0,4 mln. hoger dan begroot en € 0,2 mln. lager dan in 2018. Deze verschillen worden als volgt verklaard.

| Deelbudget Wsw               | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| SE Wsw                       | 477,8             | 435,3             | 462,5             |
| Deelbudget Wsw per SE        | 25.281            | 27.265            | 24.747            |
| <b>Totaal deelbudget Wsw</b> | <b>12.079.580</b> | <b>11.867.102</b> | <b>11.445.195</b> |

De daling van de rijksbijdrage ten opzichte van 2018 wordt veroorzaakt door de uitstroom van SW-medewerkers. De landelijke loon- en prijsontwikkeling (LPO) en de positieve herverdeeleeffecten vanuit de meicirculaire 2019 van het Rijk hebben geleid tot een hogere bijdrage dan begroot.

### **8.3.2. Loonkosten en loonkosten subsidie Wsw**

De lonen en sociale lasten Wsw zijn € 0,58 mln. lager dan begroot en € 0,92 mln. lager dan 2018. De belangrijkste ontwikkelingen die het verschil ten opzichte van de begroting verklaren zijn de licht (op begroting) achterblijvende Wsw formatie en de eenmalige bate inzake de compensatie van transitievergoedingen over de periode 2016 tot en met 2019 ad € 0,35 mln. In 2018 is een last van € 0,18 mln opgenomen inzake het verlofsaldo per 31 december 2018.

Ter zake van de loonkostensubsidies begeleid werken is het zo dat er ten opzichte van 2018 sprake is van een toename in het aantal fte, maar dat het onder het niveau van de begroting 2019 ligt.

| <b>Loonkosten en loonkostensubsidie Wsw</b> | <b>Werkelijk<br/>2018</b> | <b>Werkelijk<br/>2019</b> | <b>Begroting<br/>2019</b> |
|---------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Totale loonkosten Wsw                       | 13.330.547                | 12.397.023                | 12.944.710                |
| Aantal fte Wsw in loondienst                | 443,2                     | 420,9                     | 424,4                     |
| Loonkosten per fte Wsw in loondienst        | 30.081                    | 29.452                    | 30.503                    |
| Loonkostensubsidies begeleid werken         | 146.115                   | 156.292                   | 196.871                   |
| Aantal fte loonkostensubsidie               | 19,2                      | 20,4                      | 23,7                      |
| Loonkostensubsidies per fte begeleid werken | 7.622                     | 7.680                     | 8.300                     |

### **8.3.3. Overige kosten Wsw**

De overige kosten Wsw zijn lager dan 2018 en de begroting 2019. Als gevolg van de gunstigere tarieven vanuit aanbesteding en doorlopende aandacht voor het efficiënt inrichten en plannen van groepsvervoer is hierop een voordeel van € 0,13 mln ontstaan.

#### 8.4. Resultaat re-integratie

Het resultaat re-integratie is als volgt opgebouwd.

| Baten en lasten re-integratie/ nw beschut | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Baten:                                    |                   |                   |                   |
| Vergoedingen nieuw beschut werk           | 409.380           | 841.989           | 692.930           |
| Vergoeding re-integratie                  | 697.226           | 1.060.068         | 1.299.077         |
| <b>Totaal baten</b>                       | <b>1.106.606</b>  | <b>1.902.057</b>  | <b>1.992.006</b>  |
| Lasten:                                   |                   |                   |                   |
| Loonkosten nieuw beschut werk             | -316.274          | -639.806          | -559.931          |
| Kosten medewerkers re-integratie          | -481.586          | -708.340          | -1.064.967        |
| <b>Totaal lasten</b>                      | <b>-797.859</b>   | <b>-1.348.146</b> | <b>-1.624.899</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>              | <b>308.747</b>    | <b>553.911</b>    | <b>367.108</b>    |

De baten en lasten van re-integratie hebben een sterke relatie tot elkaar en zijn voornamelijk afhankelijk van de aantallen fte's die werkzaam zijn bij DSW. Ten opzichte van de begroting 2019 zijn de baten en lasten re-integratie voordeliger voor beschut werk als gevolg van de realisatie van een hoger aantal fte (32 fte gerealiseerd ten opzichte van begroot: 22 fte).

De re-integratie is zowel voor de baten als de lasten lager. In de primaire begroting 2019 is 79,2 fte opgenomen voor re-integratie. Dit is ook de basis voor de begrote netto omzet. Daarnaast is in het kader van het bedrijfsplan 'Versterkt samenwerken' een aanvullende instroom als taakstelling opgenomen van 10,1 fte waardoor de totaal begrote instroom komt op 89,3 fte. De realisatie hiervan ligt aanzienlijk lager en met name op de trajecten met dienstverband (Lotus), dit effect is zowel zichtbaar aan kosten- als opbrengstenkant. Daar tegenover staat een positieve ontwikkeling in de trajecten zonder dienstverband, waarvoor wel een vergoeding in rekening is gebracht maar loonkosten beperkt zijn. Dit maakt dat ook op re-integratie het resultaat verbeterd is.

In onderstaand overzicht zijn de fte's opgenomen ten opzichte van de begroting 2019 en 2018.

| Ontwikkeling fte re-integratie/ nieuw beschut<br>(Jaargemiddelden) | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fte re-integratie                                                  | 40,3              | 53,6              | 79,2              |
| Resterende taakstelling versterkt samenwerken                      |                   |                   | 10,1              |
| <i>Fte re-integratie incl. resterende taakstelling</i>             |                   |                   | 89,3              |
| Vergoedingen re-integratie per fte                                 | 17.283            | 19.769            | 16.402            |
| Loonkosten re-integratie per fte                                   | -11.938           | -13.210           | -13.447           |
| Fte Nieuw Beschut                                                  | 16,2              | 32,0              | 22,0              |
| Vergoedingen nieuw beschut per fte                                 | 25.329            | 26.348            | 31.497            |
| Loonkosten nieuw beschut per fte                                   | -19.568           | -20.021           | -25.451           |
| <b>Totaal Fte re-integratie/ nieuw beschut</b>                     | <b>56,5</b>       | <b>85,6</b>       | <b>111,3</b>      |

Hoewel aantallen in zijn totaliteit nog achterblijven op begroting is het aantal fte re-integratie/nieuw beschut significant toegenomen ten opzichte van 2018. Het zwaartepunt lag bij de trajecten zonder dienstverband waardoor de vergoedingen hoger uitkomen en de loonkosten minder zijn gestegen. Doordat het jaargemiddelde van re-integratie in de prognose achterblijft op de begroting zijn zowel de baten als de kosten lager dan begroot en is het resultaat re-integratie ongeveer € 0,1 mln. lager dan begroot. Doordat DSW in 2019 drie re-integratietrajecten heeft geacquireerd waarbij geen sprake is van een loondienstverband blijft het resultaat op de re-integratietrajecten (niet nieuw beschut) op peil.

## 8.5. Resultaat bedrijfsvoering

Het resultaat bedrijfsvoering is als volgt opgebouwd.

| Baten en lasten bedrijfsvoering                | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Baten:                                         |                   |                   |                   |
| Netto omzet                                    | 5.586.458         | 5.701.130         | 4.987.822         |
| Overige opbrengsten                            | 314.595           | 300.064           | 237.660           |
| <b>Totaal baten</b>                            | <b>5.901.053</b>  | <b>6.001.194</b>  | <b>5.225.482</b>  |
| Lasten:                                        |                   |                   |                   |
| Kosten kaderpersoneel                          | -3.860.084        | -3.982.379        | -4.624.712        |
| Overige bedrijfskosten                         | -1.649.223        | -1.752.135        | -1.615.086        |
| Herstructureringskosten                        | -253.000          | -253.000          | -253.000          |
| Taakstelling                                   |                   |                   |                   |
| <b>Totaal lasten</b>                           | <b>-5.762.307</b> | <b>-5.987.514</b> | <b>-6.492.798</b> |
| <b>Saldo baten en lasten (voor bestemming)</b> | <b>138.746</b>    | <b>13.680</b>     | <b>-1.267.316</b> |
| Onttrekking uit de herstructureringsreserve    | 253.000           | 253.000           | 253.000           |
| Dotatie aan de herstructureringsreserve        | -74.000           | 0                 | 0                 |
| <b>Saldo onttrekking en dotatie reserves</b>   | <b>179.000</b>    | <b>253.000</b>    | <b>253.000</b>    |
| <b>Resultaat bedrijfsvoering na bestemming</b> | <b>317.746</b>    | <b>266.680</b>    | <b>-1.014.316</b> |

### 8.5.1. Netto omzet/toegevoegde waarde

| Omzet uren en toegevoegde waarde | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aantal productieve uren          | 632.856           | 644.734           | 638.708           |
| Toegevoegde waarde               | 5.586.458         | 5.701.130         | 4.987.822         |
| Omzet per uur                    | € 8,83            | € 8,84            | € 7,81            |

De ingezette acties zoals, bestaande contracten heronderhandelen, productiviteit verbeteren en kosten zoals voormannen en vervoer in rekening brengen, hebben resultaat. Zoals eerder geconstateerd is het tarief ondanks veranderende omvang en samenstelling van de doelgroep gelukt om de omzet per uur op gelijke hoogte te houden.

### 8.5.2. Overige baten

De overige opbrengsten betreffen voornamelijk de verhuur (incl. servicekosten) van vrijgespeelde ruimte op de locatie Edelgasstraat in Zoetermeer.

### 8.5.3. Kosten kader

In onderstaand overzicht worden de loonkosten van het kader (zowel ambtelijk als Krijnen) gerelateerd aan het aantal fte.

| Kaderpersoneel                                              | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Personeel in loondienst (incl. detachering gemeente)</b> |                   |                   |                   |
| Aantal fte personeel in loondienst                          | 56,8              | 59,4              | 58,6              |
| Loonkosten                                                  | 3.741.049         | 3.810.398         | 3.899.922         |
| Gemiddelde kosten Personeel in loondienst                   | 64.059            | 64.170            | 66.533            |
| <b>Inhuur- en uitzendkrachten</b>                           |                   |                   |                   |
| Aantal fte inhuur/uitzendkrachten                           | 2,2               | 4,3               | 8,0               |
| Kosten inhuur/uitzendkrachten                               | 223.782           | 448.711           | 828.436           |
| Gemiddelde kosten inhuur/uitzendkrachten                    | 102.517           | 105.331           | 104.206           |
| Totaal kosten                                               | 3.964.831         | 4.259.109         | 4.728.358         |
| Totaal doorbelasting e/o opheffingskosten                   | -104.747          | -366.654          | -103.647          |
| <b>Totaal kosten kaderpersoneel</b>                         | <b>3.860.084</b>  | <b>3.892.454</b>  | <b>4.624.712</b>  |
| Totaal aantal fte                                           | 59,0              | 63,6              | 66,6              |
| Flexibele schil (verhouding inhuur/ in loondienst)          | 4%                | 7%                | 14%               |

Ten opzichte van 2018 heeft er een uitbreiding van 2 fte plaatsgevonden binnen het kader die zijn oorsprong vindt in het bedrijfsplan. Door het blokkeren van formatieruimte en/of het anders inzetten van vacatures is het financiële effect hiervan per saldo beperkt. Dit is eveneens terug te zien bij de inhuur- en uitzendkrachten, waar terughoudend gebruik wordt gemaakt van inhuur- en uitzendconstructies. Dit levert een voordeel op van € 0,36 mln ten opzichte van de begroting.

Dit voordeel loopt op doordat enerzijds een deel van de loonkosten in het kader van detachering wordt doorbelast aan de gemeente Zoetermeer en anderzijds een deel van de kosten van inhuur-/uitzendkrachten betrekking heeft op de opheffing waarvoor een bijdrage wordt doorberekend danwel ten laste van overige kosten is gebracht. Hiermee loopt het voordeel op loonkosten kader in totaliteit op tot € 0,64 mln.

### 8.5.4. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn als volgt opgebouwd.

| Overige bedrijfskosten                            | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Afschrijving materiële vaste activa               | -206.738          | -246.681          | -227.233          |
| Afschrijving ten laste van herstructurering       | 114.000           | 114.000           | 114.000           |
| Huisvestingslasten                                | -963.490          | -993.792          | -917.191          |
| Huisvestingslasten ten laste van herstructurering | 139.000           | 139.000           | 139.000           |
| ICT kosten                                        | -233.399          | -238.879          | -239.953          |
| Overige kosten                                    | -498.503          | -521.896          | -484.072          |
| Rentelasten                                       | -92               | -729              | 362               |
| <b>Totaal overige bedrijfskosten</b>              | <b>-1.649.223</b> | <b>-1.748.978</b> | <b>-1.615.086</b> |

*Afschrijving materiële vaste activa (€ 20k nadeel t.o.v. begroting)*

De afschrijvingen zijn hoger dan begroot (en 2018) door met name de verbouwing van de Populierendreef

*Huisvestingslasten (€ 76k nadeel t.o.v. begroting)*

De huisvestingslasten nemen toe ten opzichte van de begroting (en 2018) doordat ten onrechte de huur van de Steenplaatsstraat ad € 0,03 mln niet is meegenomen in de begroting 2019. Bovendien is meer onderhoud ad € 0,06 mln gepleegd aan diverse activa op Edelgasstraat en Populierendreef. De overige posten kennen een klein voordeel, waardoor er op de huisvestingslasten per saldo een nadeel van € 0,08 mln ontstaat.

*Overige kosten (€ 38k nadeel t.o.v. begroting)*

De overige kosten bestaan uit de volgende componenten.

| Specificatie overige kosten              | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Belastingen en verzekeringen             | -88.139           | -90.682           | -90.966           |
| Kosten externe dienstverlening           | -246.223          | -189.819          | -121.011          |
| Hulpstoffen en gereedschappen            | -24.708           | -41.290           | -5.927            |
| Verkoop / marketing / communicatiekosten | -14.914           | -9.788            | -57.731           |
| Kantinekosten                            | -39.114           | -42.992           | -34.131           |
| Accountantskosten                        | -58.771           | -82.060           | -51.714           |
| Overige algemene en kantoorkosten        | -26.634           | -65.265           | -122.592          |
| <b>Totaal overige kosten</b>             | <b>-498.503</b>   | <b>-521.896</b>   | <b>-484.072</b>   |

De overschrijding op externe dienstverlening heeft te maken met uitgaven in het kader van de (voorbereiding van) de opheffing DSW en dan met name kosten inhuur-/uitzendkrachten. Zie ook paragraaf kaderkosten.

De overige algemene en kantoorkosten dalen ten opzichte van de begroting door lagere (mobiele) telefoonkosten in relatie herijking van het aantal abonnementen en de grootschalige investering/vervanging in nieuwe mobiele telefoons ten laste van het geraamde investeringsbudget. Daarnaast is op alle overige kostencomponenten terughoudendheid betracht in de uitgaven, waardoor een besparing is gerealiseerd ten opzichte van de begroting. Dit laatste is ook het geval bij de verkoop- en

marketingkosten, waarbij de kosten vooral hebben bestaan uit personele inzet en beperkt hebben geleid tot andere externe kosten.

#### 8.5.5. Herstructureringskosten

| Herstructureringskosten                        | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bovenmatige afschrijving huisvesting           | -114.000          | -114.000          | -114.000          |
| Bovenmatige huur huisvesting                   | -139.000          | -139.000          | -139.000          |
|                                                | <b>-253.000</b>   | <b>-253.000</b>   | <b>-253.000</b>   |
| Overige herstructureringskosten                | 0                 | 0                 |                   |
|                                                | <b>-253.000</b>   | <b>-253.000</b>   |                   |
| <b>Dekking vanuit reserve herstructurering</b> | 253.000           | 253.000           | 253.000           |

In 2019 zijn de niet marktconforme huur en de afschrijvingen op gebouwen en installaties meegenomen als herstructureringskosten. Deze worden financieel gedekt vanuit de herstructureringsreserve.

#### 8.6. Structureel en incidenteel verloop baten en lasten

De ontwikkeling van de incidentele baten en lasten wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de genomen maatregelen om structureel begrotingsevenwicht te bereiken. De belangrijkste incidentele effecten per taakveld/programma zijn:

| Incidentele baten en lasten                      | Werkelijk<br>2018             | Werkelijk<br>2019             | Begroting<br>2019             |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Incidentele baten:                               |                               |                               |                               |
| Baten herstructurering = onttrekking uit reserve | 253.000                       | 253.000                       | 253.000                       |
| <b>Totaal incidentele baten</b>                  | <b>253.000</b>                | <b>253.000</b>                | <b>253.000</b>                |
| Incidentele lasten:                              |                               |                               |                               |
| Herstructureringskosten                          | -253.000                      | -253.000                      | -253.000                      |
| Voorziening voor Verloftegoeden                  | -384.518                      | 0                             |                               |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>                 | <b>-637.518</b>               | <b>-253.000</b>               | <b>-253.000</b>               |
| <b>Saldo incidentele baten en lasten</b>         | <b>-384.518</b>               | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |
| <br><b>Structurele baten en lasten</b>           | <br><b>Werkelijk<br/>2018</b> | <br><b>Werkelijk<br/>2019</b> | <br><b>Begroting<br/>2019</b> |
| Structurele baten                                | 20.105.660                    | 19.839.279                    | 21.209.782                    |
| Structurele lasten                               | -19.721.142                   | -19.839.279                   | -21.209.782                   |
| <b>Saldo structurele baten en lasten</b>         | <b>384.518</b>                | <b>0</b>                      | <b>0</b>                      |

## 9. JAARREKENING - BALANS

### Balans per 31 december

(na bestemming)

| <b>Activa</b>                                                       | <b>2019</b>             | <b>2018</b>             |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                     | €                       | €                       |
| <b>Vaste activa</b>                                                 |                         |                         |
| Materiële vaste activa                                              | 703.100                 | 843.277                 |
| Financiële vaste activa                                             | 65.176                  | 66.259                  |
|                                                                     | <u>768.276</u>          | <u>909.536</u>          |
| <b>Vlottende activa</b>                                             |                         |                         |
| Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar               | 5.140.020               | 3.776.260               |
| Liquide middelen                                                    | 216.099                 | 165.085                 |
| Overlopende activa                                                  | 850.776                 | 635.357                 |
|                                                                     | <u>6.206.895</u>        | <u>4.576.702</u>        |
| <b>Totaal activa</b>                                                | <b><u>6.975.171</u></b> | <b><u>5.486.238</u></b> |
| <b>Passiva</b>                                                      | <b>2019</b>             | <b>2018</b>             |
|                                                                     | €                       | €                       |
| <b>Vaste passiva</b>                                                |                         |                         |
| <b>Eigen vermogen</b>                                               |                         |                         |
| Algemene reserve                                                    | 1.278.715               | 1.278.715               |
| Bestemmingsreserve herstructurering                                 | 556.166                 | 809.166                 |
|                                                                     | <u>1.834.880</u>        | <u>2.087.880</u>        |
| <b>Voorzieningen</b>                                                |                         |                         |
| Deelneming Krijnen                                                  | 136.878                 | 136.878                 |
| Personele verplichtingen                                            | 50.836                  | 56.505                  |
|                                                                     | <u>187.714</u>          | <u>193.382</u>          |
| <b>Vlottende passiva</b>                                            |                         |                         |
| Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd < één jaar | 2.858.690               | 2.207.961               |
| Overlopende passiva                                                 | 2.093.887               | 997.015                 |
|                                                                     | <u>4.952.578</u>        | <u>3.204.976</u>        |
| <b>Totaal passiva</b>                                               | <b><u>6.975.171</u></b> | <b><u>5.486.238</u></b> |

## 10. GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

### 10.1. Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). DSW is als Gemeenschappelijke Regeling verbonden met de gemeenten Zoetermeer, Rijswijk en Leidschendam-Voorburg en daarom is het BBV tevens van toepassing op DSW. DSW heeft voor het jaar 2019 een programmabegroting opgesteld. Voorts zijn de bepalingen van het BBV nader uitgewerkt in de verordening 212.

### 10.2. Balans

#### 10.2.1. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte gebruiks- en/of levensduur. Eventuele subsidies of investeringsbijdragen van derden worden op de investering in mindering gebracht. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Duurzame waardeverminderingen worden onafhankelijk van het resultaat in aanmerking genomen.

Voor afschrijvingen wordt een lineaire methode toegepast. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs en rekening houdend met eventuele restwaarden. Afschrijving vindt plaats, ongeacht het resultaat, vanaf het moment van ingebruikneming. De gehanteerde termijnen worden in de toelichting vermeld.

#### 10.2.2. Financiële vaste activa

Waardering vindt plaats tegen verkrijgingprijs, onder aftrek van eventuele noodzakelijke waardevermindering.

#### 10.2.3. Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa

Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Eventueel noodzakelijke voorziening voor oninbaarheid komt in mindering op de waardering.

#### 10.2.4. Liquide middelen

Waardering vindt plaats tegen de nominale waarde.

#### 10.2.5. Bestemmingsreserve

Een bestemmingsreserve wordt bestemd in overeenstemming met de bestemming die het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling hieraan heeft gegeven.

#### 10.2.6. Reserve weerstandsvermogen

De reserve weerstandsvermogen is een buffer voor het opvangen van risico's die DSW loopt bij de uitvoering van zijn taak.

In 2015 heeft het Bestuur besloten de reserve ten behoeve van de herstructurering apart zichtbaar te maken in de balans. Hiertoe is een aparte (grootboek)rekening gevormd voor deze reserve. In de toelichting op de balans is weergegeven hoe de dotaties en onttrekkingen aan deze reserves hebben plaatsgevonden.

#### **10.2.7. Voorzieningen**

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en risico's, die voortvloeien uit de bedrijfsactiviteiten van het boekjaar, dan wel verband houden met de (geschatte) kosten van reorganisaties, die gebaseerd zijn op beslissingen van het bestuur in voorgaande boekjaren om bepaalde delen van de organisatie aan te passen c.q. om de omvang van het (ambtelijk) personeel te reduceren.

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

#### **10.2.8. Leningen**

DSW heeft geen uitstaande langlopende leningen.

#### **10.2.9. Kortlopende schulden**

Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **10.3. Programmarekening**

#### **10.3.1. Netto-omzet**

De netto-omzet is de opbrengst van aan derden in het verslagjaar geleverde goederen en diensten exclusief omzetbelasting en kortingen.

#### **10.3.2. Grond- en hulpstoffenverbruik**

De kosten van grond- en hulpstoffenverbruik worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen. Onder kosten van grond- en hulpstoffenverbruik zijn tevens verantwoord inkooprijverschillen, herwaarderingen, voorraadverschillen, breuk en dergelijke.

#### **10.3.3. Kosten van uitbesteed werk**

Betreft door derden in rekening gebrachte bedragen wegens verrichte bewerkingen aan producten c.q. verrichte diensten, die direct verband houden met de omvang van de productie.

#### **10.3.4. Overige bedrijfsopbrengsten**

Hieronder zijn o.a. begrepen de gemeentelijke bijdragen in de bestuurs- en beheerskosten. In het kader van de Wsw worden deze bestuurskosten rechtstreeks door de deelnemende gemeenten gedekt.

#### **10.3.5. Lonen Wsw-werknemers**

Hieronder wordt verstaan de bruto kosten.

#### **10.3.6. Sociale lasten Wsw-werknemers**

De ter zake van de werknemersverzekering verschuldigde werkgeverslasten evenals het werkgeversdeel van de pensioenvoorziening van Wsw-werknemers en de kosten VUT-regeling.

#### **10.3.7. Overige kosten Wsw-werknemers**

Hieronder zijn begrepen de kosten woon-werkverkeer, bedrijfskleding, opleiding en overige personeelskosten.

#### **10.3.8. Loonkosten ambtelijk personeel**

Dit betreft de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies. Tevens zijn hier opgenomen, onder de regel overige loonkosten, de overige personeelskosten zoals reis- en verblijfskosten, opleidingen, loonkosten practicanten en dergelijke.

#### **10.3.9. Loonkosten Krijnen Personeel B.V.**

Dit betreft de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies.

#### **10.3.10. Rentebaten/rentelasten**

De rentelasten bestaan uit de aan het jaar toe te rekenen rentelasten van de langlopende geldleningen, de daggeldleningen en de rekening-courantkosten. Boeterente betreffende het oversluiten van leningen wordt geamortiseerd over de resterende looptijd van de leningen en verantwoord als rentelasten. Rentebaten worden met de rentelasten gesaldeerd.

#### **10.3.11. Gemeentelijke bijdrage Wsw**

Met de inwerkingtreding van de wet modernisering Wsw per 1 januari 2008 voeren de gemeenten zelf de regie en ontvangen zij de rijksbijdrage Wsw rechtstreeks van het ministerie. DSW factureert de betreffende gemeenten maandelijks op basis van het werkelijke aantal gerealiseerde SE's.

#### **10.3.12. Buitengewone baten en lasten**

Onder de buitengewone baten en lasten zijn baten en lasten begrepen die niet voortvloeien uit de normale bedrijfsuitoefening.

## 11. TOELICHTING OP DE BALANS

### 11.1. Materiële vaste activa met economisch nut

| Materiële Vaste Activa  | Boekwaarde per<br>1 januari | Investerings | des-<br>investerings | Afschrijving | Boekwaarde per<br>31 december |
|-------------------------|-----------------------------|--------------|----------------------|--------------|-------------------------------|
| Voorzieningen terreinen | 985                         | 0            | 0                    | 514          | 471                           |
| Gebouwen                | 280.623                     | 79.564       | 0                    | 76.404       | 283.783                       |
| Installaties            | 100.842                     | 0            | 0                    | 33.166       | 67.675                        |
| Machines                | 22.828                      | 0            | 0                    | 11.524       | 11.304                        |
| Inventarissen           | 12.643                      | 0            | 0                    | 6.841        | 5.802                         |
| Vervoermiddelen         | 291.128                     | 17.582       | 0                    | 67.200       | 241.510                       |
| Computers               | 134.228                     | 9.359        | 0                    | 51.033       | 92.554                        |
|                         | 843.277                     | 106.505      | 0                    | 246.681      | 703.100                       |

De gehanteerde afschrijvingstermijnen luiden als volgt.

Gebouwen: respectievelijk 10, 19, 20 en 25 jaar

Voorz. aan terreinen: 5 jaar

Installaties: 5 respectievelijk 10, 17, 20 en 25 jaar

Machines: 5 tot 10 jaar

Inventaris: 5 jaar

Vervoermiddelen: 7 respectievelijk 10 jaar

ICT: 3 jaar

### 11.2. Financiële vaste activa

| Saldo per balansdatum<br>(bedragen x €1)                                   | 31-12-2019    | 31-12-2018    |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 65.176        | 66.259        |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b>                                      | <b>65.176</b> | <b>66.259</b> |

Onder de overige uitzettingen met rentetypische looptijd van één jaar of langer zijn opgenomen de door DSW betaalde waarborgsommen in relatie tot huurcontracten. Daarnaast bestaat deze post uit de langlopende vordering op de Royal Flora Holland inzake de ingehouden bijdrage DSW vanuit de jaarlijkse omzet Sionsgaerde voor Flora Holland. Elk jaar wordt een jaarschijf uitgekeerd.

### 11.3. Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

| Saldo per balansdatum<br>(bedragen x €1)                                              | 31-12-2019       | 31-12-2018       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                                                      | 1.350.153        | 691.114          |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 2.817.264        | 2.159.346        |
| Overige vorderingen                                                                   | 1.050.631        | 1.003.156        |
| voorziening dubieuze debiteuren                                                       | -78.028          | -77.356          |
| <b>Totaal uitzettingen met een looptijd &lt; 1 jaar</b>                               | <b>5.140.020</b> | <b>3.776.260</b> |

In het saldo vorderingen op openbare lichamen is opgenomen een deel van het budget ten behoeve van de opheffing van de GR DSW ad € 0,8 mln.

#### 11.4. Liquide middelen

| Saldo per balansdatum<br>(bedragen x €1) | 31-12-2019     | 31-12-2018     |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kas                                      | 489            | 620            |
| Bank                                     | 215.610        | 164.466        |
| <b>Liquide middelen</b>                  | <b>216.099</b> | <b>165.085</b> |

#### Benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

|                                                                                  | Verslagjaar | 2019       |            |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Drempelbedrag</b>                                                             |             | <b>250</b> |            |            |            |
|                                                                                  |             | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| <b>Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b> |             | <b>203</b> | <b>217</b> | <b>225</b> | <b>221</b> |
| Ruimte onder het drempelbedrag                                                   |             | 47         | 33         | 25         | 29         |
| Overschrijding van het drempelbedrag                                             |             | -          | -          | -          | -          |

#### 11.5. Overlopende activa

| Saldo per balansdatum<br>(bedragen x €1)                                                                                 | 31-12-2019     | 31-12-2018     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <i>Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste komen van volgende begrotingsjaren</i> |                |                |
| Nog te ontvangen omzet                                                                                                   | 0              | 73.700         |
| Nog te ontvangen LIV / Transitievergoeding                                                                               | 704.475        | 263.970        |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste komen van volgende begrotingsjaren        | 146.301        | 297.687        |
| <b>Totaal overlopende activa</b>                                                                                         | <b>850.776</b> | <b>635.357</b> |

Onder de nog te ontvangen LIV / Transitievergoeding is ook opgenomen een vordering uit hoofde van Wet Compensatie Transitievergoedingen over de jaren over uitbetaalde vergoedingen over 2015 tot en met 2019.

#### 11.6. Eigen vermogen

| Saldo per balansdatum<br>(bedragen x €1)             | 31-12-2019       | 31-12-2018       |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Algemene reserve:</i>                             |                  |                  |
| Saldo per 1 januari                                  | 1.278.715        | 1.278.715        |
| Mutaties in het boekjaar                             | 0                | 0                |
| <b>Saldo per 31 december</b>                         | <b>1.278.715</b> | <b>1.278.715</b> |
| <i>Bestemmingsreserve herstructurering:</i>          |                  |                  |
| Saldo per 1 januari                                  | 809.166          | 988.166          |
| Bijdrage Zoetermeer                                  | 0                | 74.000           |
| Deel van de verkoopopbrengst kwekerij De Sionsgaerde | 0                | 0                |
| Onttrekking uitgaven                                 | -253.000         | -253.000         |
| <b>Saldo per 31 december</b>                         | <b>556.166</b>   | <b>809.166</b>   |

Het doel van de bestemmingsreserve herstructurering betreft met ingang van 2018 alleen nog de financiële dekking voor bovenmatige huisvestingskosten.

### 11.7. Voorzieningen

| Saldo per balansdatum<br>(bedragen x €1) | 31-12-2019     | 31-12-2018     |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| <i>Voorziening deelneming Krijnen:</i>   |                |                |
| Deelneming Krijnen B.V.                  | -18.152        | -18.152        |
| Voorziening negatief eigen vermogen      | 155.030        | 155.030        |
| <b>Saldo per 31 december</b>             | <b>136.878</b> | <b>136.878</b> |

#### *Voorziening personele verplichtingen:*

|                                                                      |               |               |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Saldo per 1 januari                                                  | 56.505        | 130.000       |
| Toevoegingen                                                         | 35.000        | 0             |
| Ten gunste van de rekening van baten en lasten vrijgevallen bedragen | -40.242       | -40.242       |
| Aanwendungen                                                         | -427          | -33.253       |
| <b>Saldo per 31 december</b>                                         | <b>50.836</b> | <b>56.505</b> |

DSW staat garant voor de activiteiten van Krijnen Personeel B.V. Voor het negatieve vermogen van Krijnen Personeel B.V. is een voorziening gevormd. Er zijn geen mutaties geweest in 2019 (en 2018)

De voorziening personele verplichtingen ziet toe op mogelijke toekomstige verplichtingen, zoals WW en andere toekomstige verplichtingen jegens personeel. DSW is eigen risicodragers voor de WW. Aangezien deze personele verplichting niet van vergelijkbaar volume is, is voor de verwachte WW-periode een voorziening gevormd.

De onttrekkingen in 2019 bestaat uit de werkelijke uitgekeerde WW verplichting en een vrijval vanuit de actualisatie van de geschatte verplichting. De dotatie bestaat uit mogelijke verplichtingen ter zake van dienstbetrekkingen met reïntegratiekandidaten.

### 11.8. Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

| Saldo per balansdatum<br>(bedragen x €1) | 31-12-2019       | 31-12-2018       |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Overige schulden                         | 2.858.690        | 2.207.961        |
| Negatief saldo BNG bank                  | 0                | 0                |
| <b>Overige schulden</b>                  | <b>2.858.690</b> | <b>2.207.961</b> |

#### *De overige schulden zijn als volgt opgebouwd:*

|                                      |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Crediteuren                          | 380.678          | 111.336          |
| Te verrekenen gemeentelijke bijdrage | 2.478.012        | 2.096.625        |
|                                      | <b>2.858.690</b> | <b>2.207.961</b> |

Het verschil tussen de begrote en betaalde gemeentelijke bijdrage en de gemeentelijke bijdrage 2019 op basis van het werkelijke exploitatiesaldo is als schuld opgenomen. In verband met de gevolgen van Covid-19 is in het voorjaar 2020 besloten dat het saldo niet in zijn geheel verrekend zal hoeven te worden. In lijn met de uitspraak van de commissie BBV heeft dit geen effect op de positie op 31-12-2019 en is het toegelicht bij de gebeurtenissen na balansdatum.

### 11.9. Overlopende passiva

| Saldo per balansdatum<br>(bedragen x €1) | 31-12-2019       | 31-12-2018     |
|------------------------------------------|------------------|----------------|
| Belastingen en sociale premies           | 642.642          | 192.931        |
| Vooruitontvangen inzake afbouw GR DSW    | 702.075          | 0              |
| Verlofverplichting                       | 292.295          | 296.912        |
| Diverse nog te betalen kosten            | 143.971          | 296.690        |
| Totaal                                   | 1.780.983        | 786.534        |
| RC Krijnen Personeel B.V.                | 312.905          | 210.481        |
| Totaal                                   | 312.905          | 210.481        |
| <b>Totaal overlopende passiva</b>        | <b>2.093.887</b> | <b>997.015</b> |

Vanuit artikel 44 van het BBV en de notitie van de commissie BBV inzake arbeidskosten gerelateerde verplichtingen is de conclusie dat het saldo verlof afneemt en dat daardoor het saldo verlof per 31 december 2018 financieel vertaald moet worden in de jaarrekening.

## 12. OVERIGE BEPALINGEN INZAKE DE BALANS

### 12.1. Vakantietoeslag en vakantiedagen

In de balans zijn - conform BBV - de aan het einde van het jaar bestaande vakantiegeldverplichtingen niet opgenomen.

In de balans - conform BBV - een reservering opgenomen voor de waarde van de verlofsaldi per 31 december 2019.

### 12.2. Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

n.v.t.

### 12.3. Bankgaranties

Met betrekking tot de huur van het pand aan de Edelgasstraat te Zoetermeer is een bankgarantie afgegeven ad. € 114.750.

### 12.4. Huurovereenkomsten

Door DSW Rijswijk e.o. is in 2001 een overeenkomst afgesloten voor de huur van het bedrijfspand aan de Edelgasstraat 240/248/250 en de Kryptonstraat 15 te Zoetermeer. De looptijd van deze overeenkomst is tot 31 juli 2021 met een optie tot verlengen voor een periode van 5 jaar. De jaarlijkse huurverplichting voor 2019 bedraagt € 533.344,08 -(exclusief 21% BTW). Jaarlijks vindt een indexatie van de huurprijs plaats op basis van het maand prijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI) reeks CPI-werknemers Laag gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek.

Door DSW Rijswijk e.o. is per 1-6-2016 een overeenkomst afgesloten voor de huur van het bedrijfspand aan de Populierendreef 988 te Leidschendam-Voorburg. De jaarlijkse huurverplichting voor 2019 bedraagt € 40.378, - (exclusief 21% BTW). Jaarlijks per 1 juni vindt een indexatie van de huurprijs plaats op basis van het indexcijfer "CPI-Alle huishoudens" (uitgaande van het meest recente basisjaar).

Door DSW Rijswijk e.o. is per 1-11-2015 een overeenkomst afgesloten voor de huur van het bedrijfspand aan de Populierendreef 978 te Leidschendam-Voorburg. De looptijd van deze overeenkomst is tot 31 oktober 2019. De huurovereenkomst is per deze datum opgezegd.

Door DSW Rijswijk e.o. is per 25-9-2017 een overeenkomst afgesloten voor de huur van ruimtes in het bedrijfspand aan de Steenplaatsstraat 2A te Rijswijk. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 1 jaar. De jaarlijkse huurverplichting voor 2019 bedraagt € 40.900,03 (exclusief 21% BTW). Jaarlijks per 1 januari vindt een indexatie van de huurprijs plaats, deze is gelijk aan de prijsindexatie zoals die geldt voor de overeenkomst "Onderhoud van de groenvoorziening van de in de gemeente Rijswijk".

### **12.5. Contracten boven het drempelbedrag van de Europese aanbesteding**

Vanuit de commissie BBV is gesteld dat onder de niet uit balans blijkende verplichtingen het overzicht van langlopende financiële verplichtingen worden opgenomen van alle contracten die boven het drempelbedrag van de Europese aanbestedingsregels liggen vermeld. Bij DSW ligt alleen het contract doelgroep vervoer boven het drempelbedrag van de Europese aanbestedingsregels. In 2018 is dit contract Europees aanbesteed. Aangezien de omvang van de verplichting herleidbaar is tot één contract is een toelichting van de omvang achterwege gelaten.

### **12.6. Stichting Power**

Door het Bestuur is besloten de activiteiten in Stichting Power te beëindigen en over te hevelen naar DSW. Deze overgang heeft in 2015 plaatsgevonden. Er vinden geen activiteiten meer plaats in Stichting Power. Alle activa en passiva zijn overgezet naar de DSW organisatie.

### **13. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

#### **13.1. WNT-verantwoording 2019**

ONDERHANDEN BIJ ACCOUNTANT

#### **13.2. Bestuursleden Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur**

Onderstaande bestuursleden zijn wethouders in de gemeenten Zoetermeer, Leidschendam-Voorburg en Rijswijk. Deze functie is onbezoldigd. In 2019 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in de samenstelling van het dagelijks bestuur of het algemeen bestuur. De samenstelling is als volgt.

##### Dagelijks Bestuur

mevrouw M.J.M. (Margreet) van Driel, voorzitter, lid namens de Gemeente Zoetermeer  
de heer J. (Jorke) van der Pol, secretaris, lid namens de Gemeente Rijswijk  
mevrouw N. (Nadine) Stermerdink, lid namens de Gemeente Leidschendam-Voorburg

##### Algemeen Bestuur

mevrouw M.J.M. (Margreet) van Driel, voorzitter, lid namens de Gemeente Zoetermeer  
de heer J. (Jorke) van der Pol, secretaris, lid namens de Gemeente Rijswijk  
mevrouw N. (Nadine) Stermerdink, lid namens de Gemeente Leidschendam-Voorburg  
de heer M.J. (Marc) Rosier, lid namens de Gemeente Zoetermeer  
de heer B.D. (Björn) Lugthart, lid namens de Gemeente Rijswijk  
de heer J.W. (Jan-Willem) Rouwendal, lid namens de Gemeente Leidschendam-Voorburg

#### **13.3. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

N.v.t.

#### **13.4. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

#### **13.5. Bezoldiging of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen**

N.v.t.

## 14. BIJLAGEN

### 14.1. Overzicht van de baten en lasten per taakveld

Het BBV schrijft voor dat er voor de uitvoeringsinformatie in de begroting (en ook de jaarstukken) gebruik wordt gemaakt van de bij ministeriële regeling vastgestelde taakvelden conform de gemeenschappelijke regeling, dit om de financiële vergelijkbaarheid te verbeteren in verband met de toegankelijkheid van de uitvoeringsinformatie.

Taakvelden zijn eenheden waarin de programma's of de eenheden in overzichten en bedragen in het programmaplan zijn onderverdeeld. De taakvelden hebben betrekking op uiteenlopende taken en daaraan gerelateerde activiteiten waar baten en lasten mee gemoeid zijn. Onder een taakveld vallen niet alleen producten, maar ook taken en activiteiten die niet direct te vertalen zijn in kosten per hoeveelheid. Daarom wordt voor de hoofdindeling van de informatie die in het kader van de begrotingsuitvoering moet worden opgesteld niet langer gesproken van producten, maar van taakvelden.

#### 14.1.1. Taakveld: 6.4 Begeleide participatie

##### Baten en lasten taakveld begeleide participatie (Wsw en nieuw beschut)

|                                         | Werkelijk<br>2018  | Werkelijk<br>2019  | Begroting<br>2019  |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Baten:                                  |                    |                    |                    |
| Deelbudget Wsw (voorheen Rijksbijdrage) | 12.079.580         | 11.867.102         | 11.445.195         |
| Omzet Wsw                               | 4.776.154          | 4.826.760          | 4.151.528          |
| Vergoedingen nieuw beschut werk         | 409.380            | 841.989            | 692.930            |
| Omzet nieuw beschut werk                | 172.610            | 359.393            | 186.548            |
| Gemeentelijke bijdragen aan exploitatie | 1.644.914          | 889.517            | 2.026.990          |
| <b>Totaal baten</b>                     | <b>19.082.639</b>  | <b>18.784.761</b>  | <b>18.503.191</b>  |
| Lasten:                                 |                    |                    |                    |
| Loonkosten Wsw                          | -13.330.547        | -12.397.023        | -12.944.710        |
| Loonkostensubsidies begeleid werken     | -146.115           | -156.292           | -196.871           |
| Vervoerskosten Wsw                      | -149.265           | -105.002           | -208.925           |
| Bedrijfsgeneeskundige zorg              | -98.567            | -98.302            | -121.680           |
| Loonkosten nieuw beschut werk           | -316.274           | -639.806           | -559.931           |
| <b>Totaal lasten</b>                    | <b>-14.040.768</b> | <b>-13.396.425</b> | <b>-14.032.116</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>            | <b>5.041.871</b>   | <b>5.388.337</b>   | <b>4.471.075</b>   |

#### 14.1.2. Taakveld: 6.5 Arbeidsparticipatie

##### Baten en lasten taakveld arbeidsparticipatie (overige regelingen)

|                                  | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Baten:</b>                    |                   |                   |                   |
| Vergoeding overige regelingen    | 697.226           | 1.060.068         | 1.299.077         |
| Omzet medewerkers re-integratie  | 637.694           | 514.976           | 649.746           |
| <b>Totaal baten</b>              | <b>1.334.919</b>  | <b>1.575.044</b>  | <b>1.948.823</b>  |
| <b>Lasten:</b>                   |                   |                   |                   |
| Kosten medewerkers re-integratie | -481.586          | -673.340          | -1.064.967        |
| <b>Totaal lasten</b>             | <b>-481.586</b>   | <b>-673.340</b>   | <b>-1.064.967</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>     | <b>853.334</b>    | <b>901.704</b>    | <b>883.855</b>    |

#### 14.1.3. Taakveld: 0.4 Overhead

##### Baten en lasten programma overhead

|                                              | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2019 | Begroting<br>2019 |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Overige opbrengsten                          | 314.595           | 300.064           | 237.660           |
| Gemeentelijke bijdragen aan exploitatie      | -626.493          | -881.770          | 520.108           |
| <b>Totaal baten</b>                          | <b>-311.898</b>   | <b>-581.706</b>   | <b>757.768</b>    |
| Kosten kaderpersoneel                        | -3.860.084        | -3.982.379        | -4.624.712        |
| Overige bedrijfskosten                       | -1.649.223        | -1.725.956        | -1.615.086        |
| Herstructureringskosten                      | -253.000          | -253.000          | -253.000          |
| Onvoorzien                                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| Taakstellingen                               | 0                 | 0                 | 127.100           |
| <b>Totaal lasten</b>                         | <b>-5.762.307</b> | <b>-5.961.335</b> | <b>-6.365.698</b> |
| <b>Saldo baten en lasten voor bestemming</b> | <b>-6.074.205</b> | <b>-6.543.041</b> | <b>-5.607.930</b> |
| Onttrekking herstructureringsreserve         | 253.000           | 253.000           | 253.000           |
| Storting herstructureringsreserve            | -74.000           | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal saldo mutatie reserves</b>         | <b>179.000</b>    | <b>253.000</b>    | <b>253.000</b>    |
| <b>Totaal saldo na bestemming</b>            | <b>-5.895.205</b> | <b>-6.290.041</b> | <b>-5.354.930</b> |

## 14.2. Overzicht budgetuitputting project afbouw

| Dekking Proces opheffing                           | Begroot      | 2019         | 2020       | 2021       | Effectief    |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| Bijdrage Zoetermeer                                | € 482        | € 482        |            |            | € 482        |
| Bijdrage Rijswijk                                  | € 131        | € 131        |            |            | € 131        |
| Bijdrage Leidschendam Voorburg                     | € 179        | € 179        |            |            | € 179        |
| <b>Totaal Dekking</b>                              | <b>€ 792</b> | <b>€ 792</b> | <b>€ -</b> | <b>€ -</b> | <b>€ 792</b> |
| Bedragen maal--->                                  |              |              |            |            |              |
|                                                    | € 1.000      |              |            |            |              |
| Uitgaven Proces opheffing (bedragen x 1000)        | Begroot      | 2019         | 2020       | 2021       | Effectief    |
| Overall projectleider opheffing                    | € 220        | € 68         |            |            | € 68         |
| Deelprojectleider / onderhandelaar personele spoor | € 85         | € -          |            |            | € -          |
| Communicatie medewerker opheffing / transitie      | € 72         | € -          |            |            | € -          |
| Specialistische adviezen voor de opheffing         | € 50         | € 14         |            |            | € 14         |
| Inhuur ter ondersteuning ondernemingsraad DSW      | € 50         | € 8          |            |            | € 8          |
| Uren ondersteuning vanuit going concern, compensat | € 125        | € -          |            |            | € -          |
| Inventarisatie, opschoning en overdracht archief   | € 35         | € -          |            |            | € -          |
| Onvoorzien                                         | € 100        | € -          |            |            | € -          |
| Opstellen Plan van Aanpak opheffing GR DSW         | € 20         | € -          |            |            | € -          |
| Totaal 757.000 naar Totaal 792,000                 | € 35         | € -          |            |            | € -          |
| <b>Totaal Uitgaven</b>                             | <b>€ 792</b> | <b>€ 90</b>  | <b>€ -</b> | <b>€ -</b> | <b>€ 90</b>  |
|                                                    |              |              |            |            |              |
| Saldo Dekking en kosten Proces opheffing           | Saldo        | 2017         | 2020       | 2021       | Totaal       |
| <b>Saldo dekking minus uitgaven</b>                | <b>€ -</b>   | <b>€ 702</b> | <b>€ -</b> | <b>€ -</b> | <b>€ 702</b> |