Jaarstukken 2020

DSW Rijswijk en omstreken

(Voorstel voor Dagelijks Bestuur d.d. 25/03/2021)

INHOUDSOPGAVE

Jaarverslag **3**
INLEIDING **4**
1. FINANCIEEL BELEID EN FINANCIËLE RESULTATEN **6**
2. ORGANISATIESTRUCTUUR EN VERBONDEN PARTIJEN **8**
3. BESTUURLIJKE ZAKEN **9**
4. PERSONEEL EN ORGANISATIE **10**
5. PROGRAMMAVERANTWOORDING **11**
6. PARAGRAFEN **14**
Jaarrekening **16**
7. Overzicht van baten en lasten **17**
8. JAARREKENING - balans **25**
9. Grondslagen voor de financiële verslaglegging **26**
10. Toelichting op de balans **29**
11. Overige bepalingen inzake de balans **33**
12. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector **34**
13. Bijlagen **35**

Jaarverslag

NOOT VOORAF

Zoals genoegzaam bekend, zijn de inhoudelijke activiteiten van de Gemeenschappelijke Regeling DSW Rijswijk e.o. per 1 januari jongstleden overgedragen aan De Binnenbaan bv. DSW Rijswijk e.o. zal op een nader te bepalen datum in 2021 worden geliquideerd. Het proces daartoe is in volle gang. In het licht van deze overdracht van activiteiten en de aanstaande liquidatie is ervoor gekozen het boekjaar te verlengen tot liquidatiedatum. Op dat moment zal een liquidatieverantwoording worden opgesteld op grond waarvan zal worden vereffend. De verantwoording en controle daarop zal dus toezien op de periode 1 januari 2020 tot liquidatiedatum. Uiteraard zal deze verantwoording worden gecontroleerd door de externe accountant.

Een en ander heeft tot gevolg dat de voorliggende jaarstukken minder uitgebreid en/of diepgaand zijn dan dat u gewend bent en het heeft eveneens tot gevolg dat er geen accountantsverklaring is opgenomen. Wel hebben we het jaarwerk op een zodanige wijze uitgevoerd dat deze jaarstukken kunnen worden gelezen als een reguliere verantwoording over 2020 waarin een reëel beeld wordt gegeven van de reguliere exploitatie in het jaar. Op grond hiervan stellen we ook voor de reguliere resultaten en balansposities met deelnemende gemeenten af te wikkelen, als zijnde het een normaal jaar was.

INLEIDING

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2020 van DSW Rijswijk en omstreken. Deze rapportage wordt 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 aan het algemeen bestuur.

In de afgelopen jaren heeft DSW Rijswijk e.o. mooie resultaten laten zien en heeft het zich, sneller dan beoogd, ontwikkeld richting een operationeel en financieel gezonde onderneming. Dat heeft voor 2020 geleid tot een begroot bedrijfsresultaat van nihil, oftewel een exploitatie die in evenwicht is. Tevens is flink ingezet op de doorontwikkeling van de rol als ontwikkelbedrijf en het creëren van zo regulier mogelijke werkplekken. Alle seinen stonden op groen om van 2020 wederom een geweldig jaar te maken en ons daarnaast te richten op de overgang naar De Binnenbaan. En toen kwam Covid-19 en de daarop volgende Coronacrisis…

De coronacrisis is onmiskenbaar de meest invloedrijke ontwikkeling sinds jaren. In combinatie met de vanuit de overheid genomen maatregelen in onder andere de vorm van lockdowns, heeft het een enorme en langdurige impact op iedereen en op ieder vlak. Zo zijn op meerdere momenten in het jaar kwetsbare medewerkers in eerste instantie (preventief) naar huis gestuurd en zijn productie-, WOL- en DETA-locaties gesloten geweest of hebben beperkt werkgelegenheid kunnen bieden. Tevens heeft het coronavirus nadelig effect gehad op de instroom van nieuwe kandidaten. Tot op de dag van vandaag merken we de nadelige gevolgen ervan en is de bedrijfsvoering niet op het niveau van voor de crisis. Het behoeft geen toelichting dat dit heeft geleid tot een lagere omzet, een lager resultaat op re-integratie en druk op de invulling van de taakstelling versterkt samenwerken.

Ondanks deze hoge druk heeft de organisatie zich enorm veerkrachtig getoond. De combinatie van Corona en de overgang naar De Binnenbaan heeft erg veel van eenieder gevraagd. Iedereen heeft echter flexibiliteit laten zien en heeft binnen de gegeven omstandigheden hard gewerkt om toch het maximale te kunnen realiseren en om schade te beperken; zowel op menselijk vlak als op operationeel vlak. Financieel heeft dit er zelfs toe geleid dat er een positief bedrijfsresultaat is gerealiseerd. We zijn uitermate trots op deze gezamenlijke inspanningen en resultaten!

Graag wil ik alle bij DSW betrokkenen, onze doelgroepcollega's voorop, bedanken voor de resultaten die we dit jaar behaald hebben en gezondheid toewensen in 2021.

P.S.M. Verhoef
Algemeen Directeur (tot en met 31 december 2020)

1. FINANCIEEL BELEID EN FINANCIËLE RESULTATEN

Het exploitatieresultaat heeft zich ten opzichte van de begroting 2020 verbeterd met € 0,56 mln. Vertaald in de componenten van het resultaat geeft dit het volgende beeld.;

- het subsidieresultaat is verbeterd met € 0,36 mln.,
- het resultaat re-integratie en nieuw beschut is verslechterd met € 0,10 mln.,
- het resultaat bedrijfsvoering is verbeterd met € 0,30 mln.

Een en ander heeft geleid tot een totaal saldo van baten en lasten van € 0,87 mln. negatief ten opzichte van een begroting van € 1,43 mln. negatief.

Post baten en lasten	**Mutaties ten opzichte van begroting 2020**	**x 1.000**	
Rijksbijdrage Wsw	Neerwaartse bijstelling aantallen SE uitstel ophoging AOW leeftijd	-40	N
Kosten Wsw personeel	Lagere loonkosten SW door lagere formatie	340	V
	Lagere compensatie transitievergoeding	-20	N
	Lagere overige kosten SW (w.o. minder vervoer)	80	V
1.Subsidieresultaat		**360**	**V**
Vergoeding re-integratie / nw beschut	Lagere vergoedingen nieuw beschut/ re-integratie door lagere instroom (met dvb)	-800	N
	Opbrengsten niet begrote trajectvorm (Omgevingsvaklieden)	100	V
Kosten personeel re-integratie / nw beschut	Lagere (loon)kosten nieuw beschut/ re-integratie door lagere instroom	600	V
2a. Resultaat re-integratie / nw beschut		**-100**	**N**
Netto omzet	Terugval in omzet als gevolg van Corona	-850	N
Overige opbrengsten	Wegvallen van verhuur agv faillissement	-50	N
Rijksbijdrage Corona	Ontvangen ter compensatie effecten Corona	900	V
Kosten Kaderpersoneel	Lagere loonkosten kader door bewust niet vervullen van vacatures/ minder management/staf.	200	V
Overige bedrijfskosten	Terughoudendheid besteding vrije budgetten	100	V
Onvoorzien	Geen onvoorziene lasten	100	V
Taakstelling	Niet gerealiseerd wegens uitblijven instroom	-100	N
Herstructureringskosten			
2.b Resultaat bedrijfsvoering		**300**	**V**
2.Bedrijfsresultaat voor bestemming		**200**	**V**
Onttrekking uit herstructureringsreserve			
Dotatie aan herstructureringsreserve			
3.Saldo onttrekking en dotatie reserves			
4.Bedrijfsresultaat na bestemming		**200**	**V**
Effect op totaalsaldo van baten en lasten DSW (1+4)		**560**	**V**
Waarvan Corona		-130	N

De belangrijkste factor in de exploitatie 2020 is het Corona effect. Dit heeft een negatieve doorwerking gehad in de productieve uren en daarmee de te realiseren omzet, maar ook op de omvang van de instroom van nieuwe re integratiekandidaten. Gedurende het jaar hebben we het effect nauwlettend gevolgd.

Financiële gevolgen Corona 2020	**prognose 1**	**prognose 2**	**prognose 3**	**Realisatie**
Daling opbrengsten /TW	-1.227.000	-895.000	-706.000	-806.000
Daling van het resultaat re-integratie	-95.000	-120.000	-140.000	-130.000
Taakstelling versterkt samenwerken	-89.000	-89.000	-89.000	-89.000
Ontwikkeling kosten	0	0	0	0
Totaal nadelige gevolgen	**-1.411.000**	**-1.104.000**	**-935.000**	-1.025.000
Steun vanuit Rijk		896.000	896.000	896.000
Saldo		**-208.000**	**-39.000**	**-129.000**

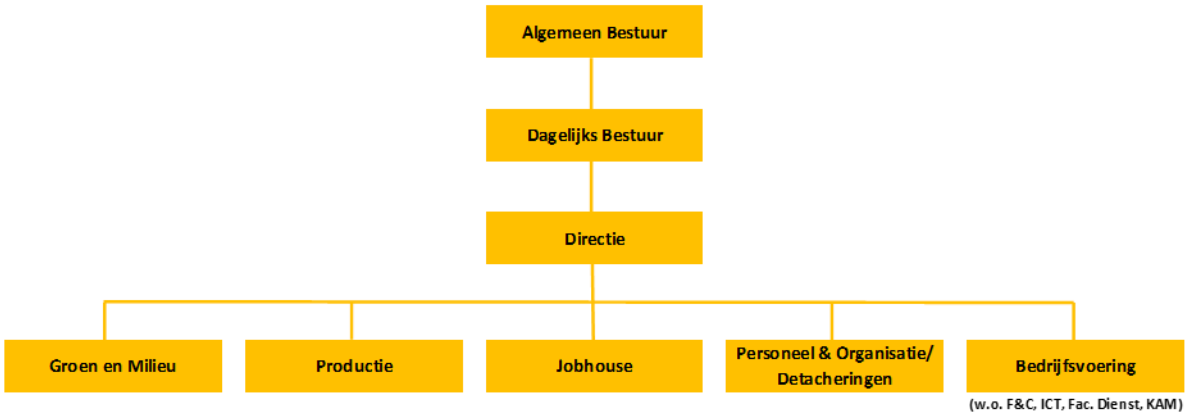
Anders dan het overzicht doet vermoeden zijn we wel degelijk geconfronteerd met extra kosten voor Corona, namelijk voor € 39.000. Hierbij valt te denken aan mondkapjes, reinigingsmiddelen en aanpassingen om coronaproof te werken. Daar tegenover staat echter ook een besparing op andere kosten doordat kantoorbezetting en reisbewegingen lager zijn geweest. We schatten in dat dit per saldo neutraal is verlopen.

Naast Corona heeft dit jaar vooral in het teken gestaan van de overgang naar De Binnenbaan. Veel tijd is besteed aan voorbereidingen van zowel de opheffing van de DSW, als de opbouw van de Binnenbaan.

2. ORGANISATIESTRUCTUUR EN VERBONDEN PARTIJEN

DSW heeft tot en met 31 december 2020 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 2020 is DSW als volgt organisatorisch opgebouwd:



3. BESTUURLIJKE ZAKEN

De transitie van DSW naar Werkbedrijf De Binnenbaan en de coronapandemie waren gedurende het hele jaar een belangrijke onderwerpen in de bestuursvergaderingen. De vergaderfrequentie is daarom in 2020 hoger geweest dan regulier. Het dagelijks bestuur heeft in 2020 acht 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 per 1 januari 2021 wordt 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 De Binnenbaan bv. In maart 2020 heeft het algemeen bestuur het definitieve liquidatieplan van DSW en de definitieve vereveningsregeling vastgesteld. Daarnaast heeft het bestuur dhr. Van Nes als vereffenaar van DSW aangewezen. Dit betekent dat vanaf 1 januari 2021 de vereffenaar de taken en bevoegdheden overneemt van de algemeen directeur.

Ook het effect van de coronapandemie op DSW is vaak aan de orde gekomen in de bestuursvergaderingen. Het bestuur heeft in maart besloten om de activiteiten van het bedrijf, in overleg met medewerkers en opdrachtgevers, preventief af te schalen door gedeeltelijk te sluiten. In april heeft het bestuur een vervolgaanpak vastgesteld waarna de activiteiten van DSW en de opdrachtgevers gefaseerd zijn hervat. Gezond en veilig werken, een goede communicatie en het actief blijven houden van medewerkers die thuis zaten stonden hierbij voorop. De rest van het jaar is vastgehouden aan deze aanpak.

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 2020 in loondienst is 58,0 fte (2019: 59,4 fte). Net als in voorgaande jaren is, mede met het oog op de aankomende overgang van activiteiten naar De Binnenbaan, een aantal vacatures bewust niet structureel ingevuld en/of zijn de taken anders vormgegeven of verdeeld over andere medewerkers. Dit heeft er mede toe geleid dat de inhuur is toegenomen naar 8,5 fte (2019: 4,3 fte). Een belangrijk deel van deze inhuur is nadrukkelijk 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

De definitieve cijfers over 2020 zijn nog niet bekend. In de voorlopige cijfers zien we dat het gemiddelde verzuim over de gehele linie is toegenomen. Het ziekteverzuim binnen de SW doelgroep is gegroeid naar 11,9% (2019: 11%), maar ligt daarmee nog steeds onder het landelijk gemiddelde (14%). Het ziekteverzuim binnen het kaderpersoneel laat eveneens een toenemend verzuim zien van 8% tegenover 6,4% in 2020. In beide gevallen is het vooral een toename in lang verzuim en ligt het korte en middellange verzuim redelijk in lijn met voorgaand jaar.

Gedurende 2020 zijn 30 medewerkers van de DSW positief getest op Corona. Hierbij hebben we het beeld dat iedereen daarvan op dit moment weer geheel of gedeeltelijk aan het werk is. De invloed van Corona op de verzuimcijfers lijkt daarmee ook beperkt. Dit wordt vermoedelijk veroorzaakt door het feit dat het ziekteverzuim als gevolg van “gewone” griep en verkoudheid dit jaar lager lijkt.

4.3. Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO)

In 2020 is er geen medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) uitgevoerd.

4.4. Ongevallen- en agressieregistratie

Rapportage is nog in opmaak en zal worden opgenomen in definitieve versie van het jaarverslag.

4.5. Verslag vertrouwenspersoon

Verslag is nog in opmaak en zal worden opgenomen in definitieve versie van het jaarverslag.

4.6. Verslag Ondernemingsraad

Verslag is nog in opmaak en zal worden opgenomen in definitieve versie van het jaarverslag.

5. PROGRAMMAVERANTWOORDING

5.1. Programma Werk

Alle werknemers aan het werk helpen en houden

Ontwikkeling SE (jaargemiddelden)	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
SE Wsw realisatie	453,3	423,9	439,9
SE Wsw rijkscirculaire	458,1	426,7	447,8
Verschil	**-4,9**	**-2,8**	**-8,0**

Ontwikkeling fte (jaargemiddelden)	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
Fte Wsw in loondienst	420,9	391,0	406,1
Fte Wsw begeleid werken	20,4	19,7	18,9
Totaal Wsw	**441,3**	**410,7**	**425,1**
Fte Re-integratie*	53,6	29,3	89,3
Fte Nieuw Beschut	32,0	44,4	31,2
Totaal Fte	**512,1**	**484,4**	**545,6**

* 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 2020 met 29,9 fte afgenomen ten opzichte van 2019 en ligt 15,1 fte onder begroting. Dit is vooral een gevolg van het feit dat de daadwerkelijke uitstroom hoger ligt dan de uitgangspunten voor de begroting 2020. Een belangrijke oorzaak hiervan is het uitstellen van de verhoging van de AOW-leeftijd vanuit het pensioenakkoord.

Tegelijkertijd is ook de instroom in re-integratie vrijwel stilgevallen door Corona. Hierdoor blijft het aantal fte ruim 60fte achter op de begroting. Het behalen van de instroomdoelstellingen op re-integratie is aldoor een punt van aandacht geweest, maar door Corona nog nijpender geworden.

Corona heeft ertoe geleid dat onze medewerkers in bepaalde periodes niet hebben kunnen werken op de eigen werkplek. Dit werd veroorzaakt doordat zij zelf tot risicogroep behoorden of dat de locatie of opdracht waar zij op werkten een verlaagd activiteitenniveau had (of gesloten was). De omvang van deze gevolgen en de wijze waarop dit in de urenregistratie moest worden verwerkt, verschilde naar aard van werksoort of het contract. Dit heeft tot gevolg dat de doorstroomtabel die we normaliter presenteren nu geen reëel beeld geeft over de verdeling van de doelgroep over de werksoorten. Om deze reden laten we deze dan ook achterwege. Wel kan worden vermeld dat in de maanden met minste Corona invloeden de verhoudingen vergelijkbaar zijn met die van 2019.

Bestaande contracten openbreken en verbeteren
Voorgaande heeft ook gevolgen voor het aantal productieve uren en daarmee de omzet per uur, zoals we die altijd presenteren. Het al dan niet mogen door factureren bij het niet kunnen werken, is afhankelijk van gemaakte afspraken. In het verleden zijn contractafspraken steeds meer aangepast naar vaste (maand)bedragen in plaats van facturatie per uur. Ook zijn daarin afspraken gemaakt ten aanzien van een zeker eigen risico voor de opdrachtgever. In de praktijk heeft dit bijvoorbeeld betekend dat de facturatie voor detacheringen en groenprojecten later stil kwam te liggen dan voor WOL locaties of projecten Beschut. Dit heeft een enorme dempende werking gehad op de terugloop in de omzet als gevolg van Corona. Tegelijkertijd heeft dit het beeld over productiviteit en omzet per uur vertroebeld.

Nieuwe opdrachten acquireren
In 2020 hebben we 11 WOL locaties gerealiseerd. Waarvan één nieuwe locatie met plek voor … medewerkers. Dit geeft zowel invulling aan de doorstroom, als aan de verbetering van het verdienvermogen.

5.1.1. Wat kost het
De kosten en baten van het programma Werk zijn:

Baten en lasten programma Werk	**Werkelijk 2019**	**Werkelijk 2020**	**Begroting 2020**
Totaal baten	20.359.806	18.903.768	21.023.862
Totaal lasten	-14.104.765	-13.907.719	-14.903.899
Saldo baten en lasten	**6.255.041**	**4.996.049**	**6.119.963**

De afwijkingen ten opzichte van de begroting 2020 en de jaarrekening 2019 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 2020 in relatie tot 2019 en de begroting is in onderstaand overzicht opgenomen.

Kaderpersoneel (fte in jaargemddelden)	**Werkelijk 2019**	**Werkelijk 2020**	**Begroting 2020**
Aantal fte personeel in loondienst	59,4	58,0	62,6
Aantal fte inhuur/uitzendkrachten	4,3	8,5	3,0
Totaal aantal fte	63,6	66,5	65,6

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. Wat kost het

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

Baten en lasten programma overhead	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
Totaal baten	-520.526	37.537	276.514
Totaal lasten	-5.987.514	-6.330.817	-6.778.677
Saldo voor resultaatbestemming	**-6.508.041**	**-6.293.280**	**-6.502.163**
Totaal onttrekkingen reserves	253.000	253.000	253.000
Totaal stortingen reserves	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	**-6.255.041**	**-6.040.280**	**-6.249.163**

De afwijkingen ten opzichte van de begroting 2020 en de jaarrekening 2019 worden later in deze jaarrekening toegelicht.

6. PARAGRAFEN

6.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

6.1.1. Risico's, weerstandscapaciteit en kansen

In de reguliere jaarverantwoordingscyclus wordt, overeenkomstig BBV, per jaareinde een inschatting gemaakt van de omvang van de risico's en kansen in relatie tot het weerstandsvermogen. Per jaareinde 2020 zijn feitelijk alle operationele activiteiten en daarmee samenhangende risico's en kansen overgedragen naar De Binnenbaan. Daarmee resteert feitelijk alleen nog een risico dat samenhangt met afwikkeling van liquidatie in 2021. Deze risico's worden door de vereffenaar bewaakt en daarover wordt frequent gerapporteerd. Uit de laatste rapportage zijn geen bijzonderheden gebleken ten aanzien van het beschikbare vermogen en de afwikkelingsrisico's.

Terugkijkend op 2020 kunnen we concluderen dat Corona een grote impact heeft gehad met forse financiële gevolgen. Voor deze gevolgen is een compensatie ontvangen vanuit het Rijk en de rest is opgevangen in de reguliere exploitatie. We hebben dus geen beroep hoeven te doen op het aanwezige weerstandsvermogen. Ook op het bedrag van € 1,2 mln. dat door de gemeenten beschikbaar is gesteld om de gevolgen van Corona op te kunnen vangen, is geen beroep gedaan.

6.1.2. Financiële kengetallen

In lijn met BBV presenteren we een aantal ratio's. Deze volgen in de definitieve verantwoording.

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 tot 31-7-2021
- Populierendreef 988 in Leidschendam-Voorburg tot 1-1-2021
- Steenplaetsstraat 2a in Rijswijk tot 1-1-2021

Het eigenaarsonderhoud inclusief de installaties was voor rekening van de verhuurder (met uitzondering van de Edelgasstraat waar DSW wel verantwoordelijk is voor de installaties). DSW was in alle huurpanden verantwoordelijk voor het huurdersonderhoud. Per januari 2021 zijn de huurovereenkomsten inzake Populierendreef en Steenplaetsstraat overgegaan op De Binnenbaan. De overeenkomst Edelgasstraat loopt door op naam van de DSW, waarbij wordt onderverhuurd aan De Binnenbaan.

6.3. Financiering

In deze paragraaf wordt normaliter ingegaan op de renterisiconorm, de kasgeldlimiet en de financieringspositie. In de definitieve verantwoording wordt hier nader op ingegaan.

6.4. Bedrijfsvoering

In toenemende mate zijn we in het afgelopen jaar bezig geweest met de voorbereiding van de liquidatie en overgang naar De Binnenbaan. Tegelijkertijd is er uitgebreid aandacht geweest voor het op orde houden van de basis en de verbetering van de bedrijfsvoering.

Ten aanzien van de bedrijfsvoering van DSW is het nu zo dat de focus uitsluitend ligt op het netjes afwikkelen en liquideren van de gemeenschappelijke regeling. De ambities en speerpunten zijn daarmee ook over naar De Binnenbaan.

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. Per 1-1-2021 is Krijnen personeel BV opgeheven, daaraan voorafgaand is het negatieve eigen vermogen door DSW aangezuiverd. Dit bedrag was voorzien en leidt derhalve niet tot een last voor DSW.

Eigen vermogen Krijnen Personeel BV (€ x 1)	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Geplaatst kapitaal	6.807	6.807
Overige reserves	-6.807	-143.685
Totaal	**0**	**-136.878**

Jaarrekening

7. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

7.1. Overzicht van baten en lasten

In het onderstaande overzicht van baten en lasten is in het exploitatieresultaat onderscheid gemaakt tussen 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 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
Rijksbijdrage Wsw	11.867.102	11.529.134	11.568.717
Kosten Wsw personeel	-12.756.619	-12.596.065	-12.997.178
1) Subsidieresultaat	**-889.517**	**-1.066.931**	**-1.428.461**
Vergoeding re-integratie / nw beschut	1.902.057	1.616.678	2.318.197
Kosten personeel re-integratie / nw beschut	-1.348.146	-1.311.654	-1.906.721
2a) Resultaat re-integratie / nw beschut	**553.911**	**305.024**	**411.476**
Netto omzet	5.701.130	4.839.831	5.708.487
Overige opbrengsten	300.064	238.529	276.514
Rijksbijdrage Corona	0	895.424	0
Kosten Kaderpersoneel	-3.982.379	-4.347.857	-4.553.727
Overige bedrijfskosten	-1.752.135	-1.729.960	-1.854.108
Herstructureringskosten	-253.000	-253.000	-253.000
Taakstelling bedrijfskosten bedrijfsplan	-	-	*40.000*
Taakstelling Versterkt Samenwerken	-	-	*89.200*
Onvoorzien	-	-	*117.842-*
2b) Resultaat bedrijfsvoering	**13.680**	**-357.032**	**-664.477**
2) (2a+2b) Bedrijfsresultaat voor bestemming	**567.591**	**-52.008**	**-253.000**
Onttrekking uit herstructureringsreserve	253.000	253.000	253.000
Dotatie aan herstructureringsreserve	0	0	0
3) Saldo onttrekking en dotatie reserves	**253.000**	**253.000**	**253.000**
4) (2+3)Bedrijfsresultaat na bestemming	**820.591**	**200.992**	**0**
Totaal saldo van baten en lasten DSW (1+4)	**-68.926**	**-865.939**	**-1.428.462**
Verrekening voorbereiding opheffing GR			
Gemeentelijke bijdrage	**68.926**	**865.939**	**1.428.462**

In de volgende paragrafen vindt nadere toelichting plaats op de resultaten ten opzichte van de begroting 2020 en ten opzichte van 2019.

7.2. Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdrage voor 2020 is in onderstaand overzicht opgenomen.

Gemeentelijke bijdrage per gemeente	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
Zoetermeer	41.944-	527.910-	868.879-
Rijswijk	11.019-	143.938-	236.771-
Leidschendam - Voorburg	15.963-	194.091-	322.810-
Totaal gemeentelijke bijdrage	**68.926-**	**865.939-**	**1.428.460-**

De gemeentelijke bijdrage is in 2020 ongeveer € 0,56 mln. lager dan begroot als gevolg van de positieve effecten in het subsidie- en bedrijfsvoeringsresultaat. Van belang is te beseffen dat de rijksbijdrage Corona ad € 0,9 mln. hierin een belangrijke rol speelt en ervoor zorgt dat de nadelige Corona effecten slechts beperkt de gemeentelijke bijdragen verhogen. Over de oorzaken van afwijkingen in zowel subsidie- als bedrijfsvoeringresultaat is in de tussentijdse rapportages uitgebreid gerapporteerd, maar deze zullen in de volgende paragrafen nogmaals kort worden benoemd.

Het verschil tussen de begrote gemeentelijke bijdrage en de werkelijke gemeentelijke bijdrage is als verplichting opgenomen onder de overlopende passiva, zie hoofdstuk 11.8.

7.3. Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat is als volgt opgebouwd.

Baten en lasten subsidieresultaat	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
Baten:			
Deelbudget Wsw (voorheen Rijksbijdrage)	11.867.102	11.529.134	11.568.717
Totaal baten	**11.867.102**	**11.529.134**	**11.568.717**
Lasten:			
Loonkosten Wsw	-12.397.023	-12.253.097	-12.574.248
Loonkostensubsidies begeleid werken	-156.292	-162.706	-158.686
Vervoerskosten Wsw	-105.002	-84.427	-138.427
Bedrijfsgeneeskundige zorg	-98.302	-95.834	-125.817
Totaal lasten	**-12.756.619**	**-12.596.065**	**-12.997.178**
Subsidieresultaat	**-889.517**	**-1.066.931**	**-1.428.461**

7.3.1. Deelbudget Wsw

Deelbudget Wsw	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
SE Wsw	453,3	423,9	439,9
Deelbudget Wsw per SE	26.182	27.195	26.300
Totaal deelbudget Wsw	11.867.102	11.529.135	11.568.717

Het deelbudget Wsw is € 0,04 mln. lager dan begroot op basis van Rijkscirculaire. De daling ten opzichte van voorgaand jaar laat zich hoofdzakelijk verklaren door afname van het aantal subsidiabele eenheden (SE's) op basis van het blijfkansenmodel.

7.3.2. Loonkosten en loonkosten subsidie Wsw

Loonkosten en loonkostensubsidie Wsw	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
Totale loonkosten Wsw	12.397.023	12.253.097	12.574.248
Aantal fte Wsw in loondienst	420,9	391,0	406,1
Loonkosten per fte Wsw in loondienst	29.452	31.335	30.961
Loonkostensubsidies begeleid werken	156.292	162.706	158.686
Aantal fte loonkostensubsidie	20,4	19,7	18,9
Loonkostensubsidies per fte begeleid werken	7.680	8.267	8.381

7.3.3. Overige kosten Wsw

De overige kosten Wsw zijn lager dan 2019 en de begroting 2020. Naast het effect van afnemende formatie en gunstigere contractvoorwaarden die in voorgaande jaren zijn bedongen, zien we dit jaar dat kosten ook achterblijven als gevolg van Corona. Zo zijn de vervoersbewegingen dit jaar, als gevolg van de coronamaatregelen, aanzienlijk minder geweest.

7.4. Resultaat re-integratie

Het resultaat re-integratie is als volgt opgebouwd.

Baten en lasten re-integratie/ nw beschut	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
Baten:			
Vergoedingen nieuw beschut werk	841.989	1.087.645	757.742
Vergoeding re-integratie	1.060.068	529.033	1.560.455
Totaal baten	**1.902.057**	**1.616.678**	**2.318.197**
Lasten:			
Loonkosten nieuw beschut werk	-639.806	-977.006	-580.160
Kosten medewerkers re-integratie	-708.340	-334.648	-1.326.560
Totaal lasten	**-1.348.146**	**-1.311.654**	**-1.906.721**
Saldo baten en lasten	**553.911**	**305.024**	**411.476**
Resultaat nieuw beschut werk	*202.183*	*110.639*	*177.581*
Resultaat re-integratie	*351.728*	*194.385*	*233.895*

Ontwikkeling fte re-integratie/ nieuw beschut (jaargemiddelden)	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
Fte re-integratie	53,6	29,3	89,3
Resterende taakstelling versterkt samenwerken			
Fte re-integratie incl. resterende taakstelling			
Vergoedingen re-integratie per fte	19.777	18.062	17.474
Loonkosten re-integratie per fte	-13.215	-11.426	-14.855
Fte Nieuw Beschut	32,0	44,4	31,2
Vergoedingen nieuw beschut per fte	26.348	24.497	24.287
Loonkosten nieuw beschut per fte	-20.021	-22.005	-18.595
Totaal Fte re-integratie/ nieuw beschut	**85,6**	**73,7**	**120,5**

De instroom van re-integratie was in eerdere jaren al een belangrijk aandachtspunt. Corona heeft er echter voor gezorgd dat de instroom vrijwel stil is komen te liggen. Daarmee zijn de aantallen afgenomen ten opzichte van 2019 en ver achter gebleven bij de begroting met de financiële gevolgen van dien.

Financiële gevolgen Corona 2020	prognose 1	prognose 2	prognose 3	Realisatie
Daling van het resultaat re-integratie	-95.000	-120.000	-140.000	-130.000
Taakstelling versterkt samenwerken	-89.000	-89.000	-89.000	-89.000
Totaal nadelige gevolgen	**-184.000**	**-209.000**	**-229.000**	-219.000

Doordat in begroting niet rekening is gehouden met project Omgevingsvaklieden is het feitelijke tekort lager.

7.5. Resultaat bedrijfsvoering

Het resultaat bedrijfsvoering is als volgt opgebouwd.

Baten en lasten bedrijfsvoering	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
Baten:			
Netto omzet	5.701.130	4.839.831	5.708.487
Overige opbrengsten	300.064	238.529	276.514
Rijksbijdrage Corona		895.424	0
Totaal baten	**6.001.194**	**5.973.784**	**5.985.001**
Lasten:			
Kosten kaderpersoneel	-3.982.379	-4.347.857	-4.553.727
Overige bedrijfskosten	-1.752.135	-1.729.960	-1.854.108
Herstructureringskosten	-253.000	-253.000	-253.000
Onvoorzien	0	0	-117.842
Taakstelling	0	0	129.200
Totaal lasten	**-5.987.514**	**-6.330.817**	**-6.649.477**
Saldo baten en lasten (voor bestemming)	**13.680**	**-357.032**	**-664.477**
Onttrekking uit de herstructureringsreserve	253.000	253.000	253.000
Dotatie aan de herstructureringsreserve	0	0	0
Saldo onttrekking en dotatie reserves	**253.000**	**253.000**	**253.000**
Resultaat bedrijfsvoering na bestemming	**266.680**	**-104.032**	**-411.477**

7.5.1. Netto omzet/toegevoegde waarde

De netto omzet is flink teruggevallen als gevolg van Corona. Zeker gedurende de eerste periode van de maatregelen is er sprake geweest van bedrijfssluitingen, uitblijven van opdrachtvolume en lagere productiviteit. Het herstel daarvan is weerbarstiger verlopen dan we in de loop van het jaar hebben geprognotiseerd. In de laatste prognose zijn we nog uitgegaan van een nadelig effect van € 0,7 miljoen en dat is € 0,8 miljoen.

Financiële gevolgen Corona 2020	prognose 1	prognose 2	prognose 3	Realisatie
Daling opbrengsten /TW	-1.227.000	-895.000	-706.000	-806.000

7.5.2. Overige baten

De overige opbrengsten betreffen voornamelijk de verhuur (incl. servicekosten) van vrijgespeelde ruimte op de locatie Edelgasstraat in Zoetermeer. Als gevolg van het faillissement van een van onze huurders zijn de overige baten dit jaar lager dan begroot.

7.5.3. Kosten kader

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

Kaderpersoneel	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
Personeel in loondienst (incl. detachering gemeente):			
Aantal fte personeel in loondienst	59,4	58,0	62,6
Loonkosten	3.810.398	3.784.967	4.397.945
Gemiddelde kosten Personeel in loondienst	64.170	65.231	70.228
Inhuur- en uitzendkrachten:			
Aantal fte inhuur/uitzendkrachten	4,3	8,5	3,0
Kosten inhuur/uitzendkrachten	448.711	914.450	299.246
Gemiddelde kosten inhuur/uitzendkrachten	105.331	107.725	101.439
Totaal kosten	4.259.109	4.699.417	4.697.191
Totaal doorbelasting e/o opheffingskosten	-232.166	-351.561	-34.000
Totaal kosten kaderpersoneel	**4.026.942**	**4.347.857**	**4.663.191**
Totaal aantal fte	63,6	66,5	65,6
Flexibele schil (verhouding inhuur/ in loondienst)	7%	15%	5%

In 2020 is de omvang van het vaste kader verder afgenomen met 1,4 fte. In combinatie met een extra nadruk op activiteiten in het kader van de afbouw DSW en de opbouw van De Binnenbaan heeft het geleid tot een toename in de inhuur en uitzendkrachten. Omdat een belangrijk deel van deze kosten is door te berekenen aan de af- dan wel opbouw en de reeds bestaande vacatureruimte eveneens niet is ingevuld, ontstaat er een voordeel ten opzichte van de begroting.

7.5.4. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn als volgt opgebouwd.

Overige bedrijfskosten	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
Afschrijving materiële vaste activa	-246.681	-243.449	-236.849
Afschrijving ten laste van herstructurering	114.000	114.000	114.000
Huisvestingslasten	-993.792	-963.458	-967.352
Huisvestingslasten ten laste van herstructurering	139.000	139.000	139.000
ICT kosten	-238.879	-190.217	-165.391
Overige kosten	-525.054	-641.978	-737.891
Rentelasten	-729	-161	375
Totaal overige bedrijfskosten	**-1.752.135**	**-1.786.264**	**-1.854.108**

Ten opzichte van de begroting zijn de uitgaven € 68k lager. Dit is grotendeels terug te voeren op terughoudendheid bij het doen van uitgaven ten laste van de vrije budgetten. Noemenswaardige ontwikkelingen zijn de volgende.

ICT kosten (€ 25k nadeel t.o.v. begroting)
De automatisering binnen de DSW is in hoge mate uitbesteed en wordt jaarlijks op onderdelen steeds uitgebreid. Zo is in 2020 ZIVVER in gebruik genomen ten behoeve van het veilig kunnen versturen van vertrouwelijke en privacygevoelige mail. De dienstverlening in 2020 is daarmee duurder uitgevallen dan begroot.

Overige kosten (€ 96k voordeel t.o.v. begroting)
De overige kosten bestaan uit de volgende componenten.

Specificatie overige kosten	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
Belastingen en verzekeringen	-90.682	-99.154	-92.011
Kosten externe dienstverlening	-189.819	-194.197	-309.177
Hulpstoffen en gereedschappen	-41.290	-39.592	-23.040
Verkoop / marketing / communicatiekosten	-9.788	-32.112	-59.694
Kantinekosten	-42.992	-32.740	-45.532
Accountantskosten	-82.060	-111.665	-67.584
Overige algemene en kantoorkosten	-68.423	-132.519	-140.854
Totaal overige kosten	**-525.054**	**-641.978**	**-737.891**

In beginsel is op alle overige kostencomponenten terughoudendheid betracht in de uitgaven, waardoor een besparing is gerealiseerd ten opzichte van de begroting. Desalniettemin zijn een aantal bijzonderheden te vermelden, te weten als volgt.

- De accountantskosten nemen mede sterk toe ten opzichte van begroting als gevolg van een nagekomen factuur over 2019 en het feit dat de kosten van de accountantscontrole de afgelopen jaren toenemen.
- De overige algemene kosten en kantoorkosten omvatten ook de kosten van diverse Coronamaatregelen ad € 39k. Het gaat hier om mondkapjes, reinigingsmiddelen en andere maatregelen.
- De verkoop-, marketing- en communicatiekosten zijn hoger dan voorgaand jaar vanwege kosten die gemaakt zijn voor een nieuwe WOL locatie.
- De lagere kantinekosten is gevolg van een lager koffie/thee verbruik door coronamaatregelen.

7.5.5. Herstructureringskosten

Herstructureringskosten	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroting 2020
Bovenmatige afschrijving huisvesting	-114.000	-114.000	-114.000
Bovenmatige huur huisvesting	-139.000	-139.000	-139.000
Overige herstructureringskosten	0	0	0
Dekking vanuit reserve herstructurering	**253.000**	**253.000**	**253.000**

In 2020 zijn de niet marktconforme huur en de afschrijvingen op gebouwen en installaties meegenomen als herstructureringskosten. Deze worden financieel gedekt vanuit de herstructureringsreserve. Een en ander overeenkomstig de begroting.

8. JAARREKENING - BALANS

Balans per 31 december
(na bestemming)

Activa	2020	2019
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa	515.736	703.100
Financiële vaste activa	60.238	65.176
	575.973	768.276
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar	3.375.866	4.696.493
Liquide middelen	173.638	216.099
Overlopende activa	1.520.210	1.341.272
	5.069.714	6.253.864
Totaal activa	**5.645.687**	**7.022.140**

Passiva	2020	2019
	€	€
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.278.715	1.278.715
Bestemmingsreserve herstructurering	303.166	556.166
Resultaat	0	0
	1.581.880	1.834.880
Voorzieningen		
Deelneming Krijnen	0	136.878
Personele verplichtingen	45.210	50.836
	45.210	187.714
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd < één jaar	2.248.067	2.858.690
Overlopende passiva	1.770.530	2.140.856
	4.018.597	4.999.547
Totaal passiva	**5.645.687**	**7.022.140**

9. GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

9.1. Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt in lijn 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 2020 een programmabegroting opgesteld. Voorts zijn de bepalingen van het BBV nader uitgewerkt in de verordening 212.

9.2. Balans

9.2.1. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijsprijs 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.

9.2.2. Financiële vaste activa

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

9.2.3. 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.

9.2.4. Liquide middelen

Waardering vindt plaats tegen de nominale waarde.

9.2.5. Bestemmingsreserve

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

9.2.6. 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.

9.2.7. 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.

9.2.8. Leningen

DSW heeft geen uitstaande langlopende leningen.

9.2.9. Kortlopende schulden

Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

9.3. Programmarekening

9.3.1. Netto-omzet

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

9.3.2. 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 inkoopprijsverschillen, herwaarderingen, voorraadverschillen, breuk en dergelijke.

9.3.3. 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.

9.3.4. 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.

9.3.5. Lonen Wsw-werknemers

Hieronder wordt verstaan de bruto kosten.

9.3.6. 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.

9.3.7. Overige kosten Wsw-werknemers

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

9.3.8. 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.

9.3.9. Loonkosten Krijnen Personeel B.V.

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

9.3.10. 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.

9.3.11. 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.

9.3.12. Buitengewone baten en lasten

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

10. TOELICHTING OP DE BALANS

10.1. Materiële vaste activa met economisch nut

Specificatie volgt in definitieve jaarrekening.

10.2. Financiële vaste activa

Saldo per balansdatum (bedragen x €1)	31-12-2020	31-12-2019
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	60.238	65.176
Totaal financiële vaste activa	**60.238**	**65.176**

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.

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

Saldo per balansdatum (bedragen x €1)	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	799.310	1.350.153
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.961.821	2.817.264
Overige vorderingen	734.441	607.104
voorziening dubieuze debiteuren	-119.706	-78.028
Totaal uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	**3.375.866**	**4.696.493**

In het saldo vorderingen op openbare lichamen is mede opgenomen de laatste termijnen van het budget ten behoeve van de opheffing van de GR DSW en de Rijksbijdrage Corona.

10.4. Liquide middelen

Saldo per balansdatum (bedragen x €1)	31-12-2020	31-12-2019
Kas	462	489
Bank	173.176	215.610
Liquide middelen	**173.638**	**216.099**

Specificatie schatkistbankieren volgt in definitieve jaarrekening.

10.5. Overlopende activa

Saldo per balansdatum (bedragen x €1)	31-12-2020	31-12-2019
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste komen van volgende begrotingsjaren		
Nog te ontvangen omzet	1.700	371.312
Nog te ontvangen LIV / Transitievergoeding	563.131	704.475
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste komen van volgende begrotingsjaren	955.379	265.485
Totaal overlopende activa	**1.520.210**	**1.341.272**

De nog te ontvangen omzet betreft de nog over 2020 in rekening te brengen bedragen. 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, welke dit boekjaar met € 97.500 is afgeraamd. Onder de overige nog te ontvangen bedragen zijn ondermeer opgenomen de in 2020 gemaakte kosten voor de opbouw van De Binnenbaan BV en vooruitbetaalde kosten 2021 voor De Binnenbaan. Deze kunnen worden doorbelast aan gemeente Zoetermeer en De Binnenbaan.

10.6. Eigen vermogen

Saldo per balansdatum (bedragen x €1)	31-12-2020	31-12-2019
Algemene reserve:		
Saldo per 1 januari	1.278.715	1.278.715
Mutaties in het boekjaar	0	0
Saldo per 31 december	**1.278.715**	**1.278.715**
Bestemmingsreserve herstructurering:		
Saldo per 1 januari	556.166	809.166
Onttrekking uitgaven	-253.000	-253.000
Saldo per 31 december	**303.166**	**556.166**

Het doel van de bestemmingsreserve herstructurering betreft met ingang van 2018 alleen nog de financiële dekking voor bovenmatige huisvestingskosten en het resterende saldo zal worden aangewend voor de afwikkeling van de liquidatie.

10.7. Voorzieningen

Saldo per balansdatum (bedragen x €1)	31-12-2020	31-12-2019
Voorziening deelneming Krijnen:		
Deelneming Krijnen B.V.	0	-18.152
Voorziening negatief eigen vermogen	0	155.030
Saldo per 31 december	**0**	**136.878**
Voorziening personele verplichtingen:		
Saldo per 1 januari	50.836	56.505
Toevoegingen	5.300	35.000
Ten gunste van de rekening van baten en lasten vrijgevallen bedragen	0	-40.242
Aanwendingen	-10.926	-427
Saldo per 31 december	**45.210**	**50.836**

DSW staat garant voor de activiteiten van Krijnen Personeel B.V. Voor het negatieve vermogen van Krijnen Personeel B.V. is een voorziening gevormd. Vooruitlopend op de liquidatie van Krijnen is in 2020 het negatieve eigen vermogen aangezuiverd. Hiertoe is de voorziening volledig aangewend.

De voorziening personele verplichtingen ziet toe op mogelijke toekomstige verplichtingen, zoals WW en andere toekomstige verplichtingen jegens personeel. DSW is eigen risicodrager voor de WW. Aangezien deze personele verplichting niet van vergelijkbaar volume is, is voor de verwachte WW-periode een voorziening gevormd.
De onttrekkingen in 2020 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 reintegratiekandidaten over het jaar 2020.

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

Saldo per balansdatum (bedragen x €1)	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden	2.248.067	2.858.690
Negatief saldo BNG bank	0	0
Overige schulden	**2.248.067**	**2.858.690**
De overige schulden zijn als volgt opgebouwd:		
Crediteuren	485.705	380.678
Te verrekenen gemeentelijke bijdrage	1.762.362	2.478.012
	2.248.067	2.858.690

Het verschil tussen de begrote en betaalde gemeentelijke bijdrage en de gemeentelijke bijdrage 2020 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 2019 niet in zijn geheel verrekend zal hoeven te worden en dat deel (€ 1,2 mln) is ook in de schuld opgenomen.

10.9. Overlopende passiva

Saldo per balansdatum (bedragen x €1)	31-12-2020	31-12-2019
Belastingen en sociale premies	218.937	570.427
Vooruitontvangen inzake afbouw GR DSW	569.506	702.075
Verlofverplichting	496.046	292.295
Diverse nog te betalen kosten	163.657	263.155
Totaal	1.448.147	1.827.952
RC Krijnen Personeel B.V.	322.383	312.905
Totaal	322.383	312.905
Totaal overlopende passiva	**1.770.530**	**2.140.856**

De toename van de verlofverplichting omvat mede de verplichting die vanuit Krijnen Personeel is overgedragen in het kader van liquidatie.

11. OVERIGE BEPALINGEN INZAKE DE BALANS

11.1. Vakantietoeslag en vakantiedagen

In de balans zijn - conform BBV - de aan het einde van het jaar bestaande vakantiegeldverplichtingen niet opgenomen. Wel is in de balans - conform BBV - een reservering opgenomen voor de waarde van de verlofsaldi per 31 december 2020.

11.2. Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

DSW staat garant voor de activiteiten van Krijnen Personeel B.V. Voor het negatieve vermogen van Krijnen Personeel B.V. was een voorziening gevormd. Dit is in 2020 vereffend.

11.3. Gebeurtenissen na balansdatum

In 2021 wordt DSW geliquideerd. Het boekjaar is verlengd tot liquidatiedatum.

11.4. Bankgaranties

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

11.5. 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.

De overeenkomsten voor de huur van de bedrijfspanden aan de Populierendreef 988 te Leidschendam-Voorburg en de huur van de ruimtes in het bedrijfspand aan de Steenplaetsstraat 2a te Rijswijk zijn per 1-1-2021 beëindigd.

11.6. 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.

12. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

De WNT paragraaf wordt aangeleverd in definitieve versie.

13. BIJLAGEN

De taakveldverantwoordingen worden aangeleverd in definitieve versie.