Jaarstukken

2021

Wedeka Bedrijven

Electronicaweg 29
9503 GA Stadskanaal

Postbus 194
9500 AD Stadskanaal

Telefoon 0599-692000
E-mail info@wedeka.nl
Internet www.wedeka.nl

JAARSTUKKEN 2021

Inhoud

Hoofdstuk 1 Bericht van het dagelijks bestuur

Hoofdstuk 2 Programmaverantwoording

2.1 Algemeen

2.2 Sociaal beleid

2.3 Milieubeleid

2.4 Financieel beleid

Hoofdstuk 3 Verplichte paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

3.3 Financiering

3.4 Verbonden partijen

3.5 Bedrijfsvoering

Hoofdstuk 4 Jaarrekening

4.1 Balans per 31 december

4.2 Overzicht van baten en lasten

4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.4 Toelichting op de balans

4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

4.6 Overige gegevens

4.7 Rijksbijdragen

4.8 Gemeentelijke bijdragen en resultaatbestemming

4.9 Vaste activa

4.10 Overzicht van baten en lasten naar taakvelden

4.11 Normenkader

4.12 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hoofdstuk 1 Bericht van het dagelijks bestuur

Het jaar 2021 ligt alweer achter ons. Wederom een veelbewogen jaar, waarbij de coronapandemie voor veel mensen het leven en werken ernstig beïnvloedde. Ook bij Wedeka was dat uiteraard het geval. Het is mooi om te zien dat Wedeka ondanks de bijzondere omstandigheden weer uitstekend gepresteerd heeft. Dat zien we in de cijfers, maar ook vooral in alle zaken die ondernomen en gerealiseerd zijn. Dank aan iedere medewerker die daaraan heeft bijgedragen.

Maar voor Wedeka was 2021 ook het jaar van het besluit over het ombouwplan. Na veel gesprekken en onderzoeken heeft het Dagelijks Bestuur besloten over te gaan tot ombouw van Wedeka, en daarnaast afspraken gemaakt over de wijze waarop gemeenten en Wedeka nog meer en beter samen kunnen werken. Ik denk dat daarmee de toekomst nog meer geborgd is en laat als voorzitter het bedrijf in rust achter.

Op het laatst van het jaar kondigde de directeur aan per 1 februari 2022 te zullen vertrekken. Langs deze weg ook alle dank aan Grietje Kalfsbeek voor haar tomeloze inzet voor Wedeka en alle zaken die zij heeft weten te bereiken met en voor de medewerkers en het bedrijf. Het ga je goed!

Hartelijke groet, 17 Januari 2022

Johan Hamster
Voorzitter

Hoofdstuk 2 Programmaverantwoording

2.1 ALGEMEEN

Het bestuur van Wedeka heeft in september 2019 aan de toenmalige directie de opdracht gegeven om een bedrijfsplan voor 10 jaar op te stellen met een financiële onderbouwing. In mei 2020 is de eerste versie van dit bedrijfsplan opgeleverd. De toenmalige financiële analyse liet zien dat, bij ongewijzigd beleid, het meer jaren tekort zou kunnen oplopen naar bijna € 11 miljoen in 2030. Bij maximale inzet van diverse maatregelen zou dit tekort vervolgens kunnen dalen naar ongeveer € 7 miljoen. Dit alles met de kennis van toen en uitgaande van ongewijzigd landelijk beleid en een stabiele economie.

De deelnemende gemeenten hebben vervolgens besloten om twee alternatieve scenario's te laten onderzoeken: de variant van afbouw van Wedeka met uitsluitend uitvoering van de SW-taak en de opheffingsvariant van de GR, waarbij de SW-taak door de afzonderlijke gemeenten zelf zou moeten worden uitgevoerd. Tevens heeft Wedeka op dat moment de opdracht gekregen om verder te werken aan het bedrijfsplan zoals dat in 2020 was beschreven. Op basis van een wegingskader met financiële en maatschappelijke criteria is voor de zomer van 2021 in het DB het besluit genomen te kiezen voor het bedrijfsplan/ombouwscenario van Wedeka. Dit Ombouwplan voor de toekomst, wordt naar verwachting in maart 2022, na consultatie en informeren van de gemeenteraden, in het Algemeen bestuur van Wedeka vastgesteld en zal daarmee richtinggevend worden voor de toekomst van de GR.

Dit plan komt er samengevat op neer dat de komende jaren er zoveel mogelijk kosten bespaard worden door efficiëntere en nuchtere bedrijfsvoering en dat er opbrengsten verhoogd worden door hogere ambities en intensievere samenwerking met gemeenten. Hoe de daadwerkelijke toekomst eruit ziet kan natuurlijk nooit voor een zo lange periode bepaald en financieel vastgelegd worden. Maar door de keuze voor dit scenario door deelnemende gemeenten is de toekomst van de GR Wedeka herbevestigd.

In 2021 werden we net als in 2020 nog steeds geconfronteerd met de gevolgen van corona, met name in de wintermaanden. In het begin van het jaar was er sprake van een algehele lockdown, waardoor de Kringloopwinkels gesloten waren. Dit heeft geleid tot een verlies van € 250.000,-. In het najaar van 2021 liepen de besmettingen weer op en werd er een gedeeltelijke lockdown afgekondigd. Met uitzondering van stijging van het ziekteverzuim heeft dit nagenoeg geen gevolgen gehad voor de productie, dienstverlening en dus voor de omzet van Wedeka.

Het beleid en de keuzes die Wedeka maakte vanaf het begin van de corona-besmettingen heeft ook een positief effect voor Wedeka gehad. We bleven open waar collega-SW bedrijven werden gesloten. Klanten van die bedrijven zochten nieuwe opdrachtnemers en Wedeka heeft vanaf die periode nieuwe klanten verworven die daarna zijn gebleven. De productie is gestegen en stijgt nog steeds.

Daarnaast bleek in 2021 dat de kosten voor ambtelijk personeel daalden omdat het erg lastig bleek om vacatures tijdig met goed personeel vervuld te krijgen.

Net als in voorgaande jaren is ook het jaar 2021 positief afgesloten en wel met een voordelig resultaat van € 2.555.000 ten opzichte van het begrote tekort van € 6.920.000,- . Dit is inclusief de voor Wedeka in de december-circulaire toegekende compensatiemiddelen voor corona ter hoogte van € 939.000,-.

De goede resultaten ten opzichte van de begroting, een richtinggevend bedrijfsplan voor de komende jaren en de keuze van de gemeenten voor intensivering van de samenwerking geeft veel vertrouwen voor de toekomst. Wedeka was, is en blijft een bedrijf om trots op te zijn. Zij biedt een veilige en gestructureerde ontwikkelingsplek aan alle medewerkers en werkzoekenden die het (nog) niet redden op de reguliere arbeidsmarkt en is daarmee een opstap naar en een opvang na regulier werk. Trampoline en vangnet. Van grote betekenis voor alle medewerkers en voor Zuid-Oost Groningen.

J.T.H. Edzes
Algemeen directeur

2.2 SOCIAAL BELEID

Wedeka is een leerwerkbedrijf gericht op personen met afstand tot de arbeidsmarkt. Wedeka biedt werkplekken in het kader van WSW, Beschut Werk, WIW, ID en biedt diverse ontwikkelmogelijkheden middels verschillende trajecten. Er zijn verschillende doelgroepen en rechtsposities van kracht zoals de Cao WSW, Cao Aan de Slag, Cao SGO, Cao Sociaal Werk, WIW en ID.
Bij Wedeka zijn ruim 1.300 personen in dienst met afstand tot de arbeidsmarkt. In 2021 zijn er 360 personen geplaatst in een traject of werkervaringsplaats. Binnen de brede infrastructuur van Wedeka worden aan de hand van verschillende werksoorten passend werk en ontwikkelmogelijkheden geboden. Als erkend leerbedrijf beschikt Wedeka over diverse leererkenningen en biedt Wedeka trajecten aan in het kader van Praktijkleren.
Wedeka werkt nauw samen met gemeenten met als doel dat zoveel mogelijk mensen geactiveerd worden en deelnemen aan het arbeidsproces. We zien dit onder meer terug in de samenwerking met de TDC's. Daarnaast wordt nauw samengewerkt met diverse partijen en organisaties voor het ontwikkelen, trainen en opleiden van mensen met afstand tot de arbeidsmarkt.
Doordat er geen nieuwe instroom is van Wsw-medewerkers en dat beperkt wordt gecompenseerd door instroom in Beschut Werk, zien we een vergrijzing van het personeelsbestand. Vacatures kunnen niet altijd worden vervuld omdat er onvoldoende aanbod van medewerkers is. Dit geldt zowel voor detacheringsvacatures als voor vacatures binnen Wedeka.

Wsw
Alhoewel er geen instroom van nieuwe Wsw-medewerkers meer mogelijk is, is de Wet sociale werkvoorziening nog altijd aan de orde voor alle 1328 medewerkers die in dienst zijn bij Wedeka Bedrijven op grond van een Wsw-dienstverband en voor 42 personen werkzaam in een dienstverband bij een externe werkgever in het kader van Begeleid Werken.

Beschut Werk
In 2021 heeft de groei van Beschut Werk zich verder doorgezet van 75 medewerkers in 2020 naar 84 medewerkers in 2021. Er is weinig ruimte voor nieuwe instroom waardoor er wachtlijsten zijn ontstaan.
Door de grote verscheidenheid in werksoorten zijn er voldoende plaatsingsmogelijkheden voor Beschut Werk. Wedeka heeft hierover afspraken gemaakt met de gemeenten Stadskanaal, Veendam, Westerwolde en Borger-Odoorn.

Detacheringen
Het detacheren van medewerkers op de externe arbeidsmarkt is een belangrijk speerpunt voor Wedeka. Het grootste deel van de gedetacheerde medewerkers is geplaatst via een groepsdetachering. Daarnaast zijn medewerkers geplaatst op een individuele detacheringsplaats. Daar waar mogelijk worden medewerkers gestimuleerd om de beweging van binnen naar buiten te maken. In 2021 zijn er in totaal 305 medewerkers gedetacheerd, in 2020 waren dit 356 medewerkers. De afname van het totale personeelsbestand is de voornaamste reden voor de daling van het aantal gedetacheerde medewerkers. Daardoor lukt het niet altijd om ontstane vacatures weer in te vullen.

Trajecten en TDC's
Wedeka heeft ruime ervaring met de uitvoering en begeleiding van leerwerktrajecten. Het brede aanbod van werksoorten binnen Wedeka biedt veel ontwikkelmogelijkheden voor diverse doelgroepen met afstand tot de arbeidsmarkt. Met Sociale Activering, de Carrousel, Werkfit en Praktijkleren onderscheidt Wedeka vier trajectvormen die verschillen van inhoud en doelstelling.

Wedeka maakt deel uit van de arbeidsmarktregio Groningen (Werk in Zicht) en is in verschillende regionale overleggen vertegenwoordigd. Wedeka levert daarbij een actieve bijdrage aan de uitvoering van diverse programma's die gericht zijn op het opleiden en ontwikkelen van mensen met afstand tot de arbeidsmarkt. Hierbij kan worden gedacht aan mensen in de WWB, Wajongers en werkzoekenden, PrO/VSO leerlingen.
Naast de uitvoering van leerwerktrajecten neemt Wedeka deel in de uitvoering van de Training en Diagnose Centra van de gemeenten Stadskanaal en Veendam. In Stadskanaal leverde Wedeka een bijdrage in de uitvoering door de inzet van ca. 4 fte en in het TDC Veendam wordt naast de inzet van een deel van de medewerkers ook de leiding van het TDC uitgevoerd door een leidinggevende van Wedeka.

Personeelsontwikkeling
Om de afstand naar de arbeidsmarkt te verkleinen wordt ingezet op de ontwikkeling van de medewerkers en deelnemers aan een traject. De verschillende werksoorten zijn hierbij een waardevol instrument om deze ontwikkeling te kunnen realiseren. Er is veel aandacht voor scholing en training. De omslag van productiegericht naar ontwikkelingsgericht werken vraagt andere vaardigheden van de organisatie. Hierbij staat voorop dat medewerkers en deelnemers aan een traject zoveel mogelijk doorstromen naar een externe baan.
Diverse medewerkers of deelnemers aan een traject hebben deelgenomen aan een training of opleiding. Belangrijke initiatieven in 2021 zijn:

- Praktijkleren
- Wedeka Digitaal
- Online werken aan je talent
- De Harrie training
- Topperverkiezing waarbij de topper van Wedeka de verkiezing in regio Noord won
- Online kennisweek

Corona
Ook in 2021 hadden we te maken met corona. Corona had veel gevolgen voor het contact tussen mensen wat als een groot gemis wordt ervaren. Als het werk zich er wel voor leent wordt er zoveel mogelijk thuis gewerkt. Veel medewerkers zijn toch op het werk aanwezig omdat veel werkzaamheden zich niet lenen voor thuiswerken. Er zijn diverse preventieve maatregelen op de werkplek en in de werkomgeving doorgevoerd, zodat er toch veilig gewerkt kan worden. Hierbij kan worden gedacht aan de inrichting van de werkplek, de openstelling van kantines, opleiden in kleine groepen en beperkingen ten aanzien van het aantal deelnemers aan een overleg. Wedeka is het hele jaar, zij het tijdelijk met een lagere bezetting, open gebleven, met uitzondering van de drie kringloopwinkels.

Ziekteverzuim
Het totale ziekteverzuim in 2021 was 17,9%. Dit betekent dat het nagenoeg gelijk is gebleven in vergelijking met 2020 (17,8%). Het voorkomen en beheersen van het ziekteverzuim is een belangrijk aandachtspunt voor de organisatie. Enerzijds is er aandacht voor preventie door projecten als de Gezonde Kantine, Voel je Goed en door het uitvoeren van Preventief Medisch Onderzoek (PMO). Anderzijds is er aandacht voor goede aanpak van het ziekteverzuim door duidelijke regels en procedures waarbij de leidinggevende een centrale rol vervult.

Nieuwe wet- en regelgeving
In 2021 is er een cao ingevoerd voor medewerkers in beschut werk en afspraakbanen. Vanaf 1 juli 2021 is de CAO Aan De Slag van kracht. Met alle medewerkers is een nieuwe individuele arbeidsovereenkomst gesloten waarbij is aangesloten bij de nieuwe cao. Er is nu sprake van verplichte aansluiting bij het PWRI als pensioenfonds. Daarnaast biedt de cao beperkte doorgroeimogelijkheden door de invoering van een loongebouw met drie salarisschalen. Voor de 84 medewerkers is het een verbetering omdat de arbeidsvoorwaarden nu geregeld zijn in een cao.

2.2.1 PERSONEELSBEZETTING

Wsw-personeelsbestand
In 2021 zijn er 26 personen in dienst getreden waarvan 24 door verhuizingen, 1 persoon door overplaatsing van een ander SW-bedrijf en 1 persoon door de 'terugkeergarantie'. De gemiddelde personeelsbezetting in 2021 was 1.308,5 s.e.'s.[1] Dit aantal is inclusief 5,1 s.e.'s van personen die geen loon ontvangen, omdat zij langer dan twee jaar ziek zijn.
Voor 2021 levert dit een correctie op van 5,1 s.e.'s waardoor de gecorrigeerde gemiddelde realisatie uitkomt op 1.303,4 s.e.'s.

In- en uitstroom van personen met een Wsw-dienstverband / Begeleid Werken-contract

	Saldo	In stroom	Uit stroom	VOP/ pens.	WIA	Vrije bedrijf	Overige redenen[2]	Aantal personen	Totaal 311221	Gecorr. gemidd. realisatie
	31-12-'20	2021	2021					31-12-'21	fte's	s.e.'s
Borger-Odoorn	123	6	7	2	2	0	3	122	108,4	113,5
Midden-Groningen	101	2	9	2	4	0	3	94	85,6	91,1
Stadskanaal	569	4	37	15	5	0	17	536	486,0	515,7
Veendam	342	7	20	7	7	0	6	329	289,8	306,1
Westerwolde	252	6	25	16	5	0	4	233	206,2	218,4
Buitengemeenten	65	1	10	2	1	0	7	56	53,9	58,5
Totaal	1.452	26	108	44	24	0	40	1.370	1.229,9	1.303,4

Personeelsbezetting Wsw-personeel per deelnemende gemeente per 31-12-2021 (incl. Begeleid Werken)

	Personen	Fte's	S.e.´s
Borger-Odoorn	122	108,4	113,2
Midden-Groningen	94	85,6	88,8
Stadskanaal	536	486,0	504,1
Veendam	329	289,8	304,7
Westerwolde	233	206,2	211,2
Buitengemeenten	56	53,9	56,2
Totaal incl. slapers	1.370	1.229,9	1.278,3
Slapers	- 5	- 4,9	- 5,4
Totaal excl. slapers	1.365	1.225,0	1.272,9

Slapers zijn medewerkers die na twee jaar ziekte geen loon meer ontvangen, maar wel meetellen in de personeelsstanden.

[1] s.e. staat voor subsidie-eenheid.
[2] Onder overige redenen voor uitstroom vallen o.a. overlijden, ontslag en beëindiging tijdelijk dienstverband.

Wsw-personeelsleden naar salarisschaal per 31-12-2021 (excl. Begeleid Werken)

Loonschaal	In personen 2019	In personen 2020	In personen 2021
Min. loon	14	4	1
A	17	14	12
B1	265	248	230
B2	206	198	192
C1	377	360	341
C2	297	282	268
D1	176	164	155
D2	63	58	56
E	36	34	33
F	23	19	15
G	19	19	20
H	6	6	4
I	1	1	1
Totaal	1.500	1.407	1.328

Leeftijdsopbouw Wsw-personeel per 31-12-2021 (incl. Begeleid Werken)

Leeftijd	2020 aantal	2020 in %	2021 aantal	2021 in %
< 20	0	0,0 %	0	0,0 %
20-30	31	2,1 %	17	1,2 %
30-40	213	14,7 %	199	14,5 %
40-50	326	22,5 %	291	21,2 %
50-60	535	36,8 %	524	38,3 %
60-65	347	23,9 %	339	24,8 %
Totaal	1.452		1.370	

Personeelsbezetting Wsw-personeel per 31-12-2020 en 31-12-2021 (incl. Begeleid Werken)

	Mannen	Vrouwen	Totaal
Stand 31-12-2020	992 (68,3%)	460 (31,7%)	1.452
Stand 31-12-2021	934 (68,2%)	436 (31,8%)	1.370

Personeelsbestand niet-gesubsidieerd personeel

Personeelsbezetting niet-gesubsidieerd personeel per 31-12-2020 en 31-12-2021

	Aantal personen 31-12-2020	Fte's	Aantal personen 31-12-2021	Fte's
Wedeka Bedrijven	73	70,0	101	94,3
Wedeka B.V.	19	16,8	0	0
Wedeka Baanderij	5	4,6	4	3,6
Subtotaal	97	91,4	105	97,9
Gedetacheerd	-3	- 1,6	- 2	- 1,3
Subtotaal	94	89,8	103	96,6
Wachtgelder	0	0	0	0
Totaal	94	89,8	103	96,6

De bezetting van de niet-gesubsidieerde formatieplaatsen bij Wedeka Bedrijven zijn per 31-12-2021 ten opzichte van 31-12-2020 toegenomen. Dit komt vooral doordat medewerkers vanuit Wedeka BV zijn ondergebracht bij Wedeka Bedrijven. Dit is het gevolg van de inwerkingtreding van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) waarin is bepaald dat medewerkers per 1 januari 2021 recht hebben op de arbeidsvoorwaarden van de inlener (Wedeka Bedrijven cao SGO) en recht hebben op een adequate pensioenregeling. Naar aanleiding hiervan heeft de directie, na het bestuur hierover te hebben geïnformeerd, in 2020 besloten de niet gesubsidieerde medewerkers van Wedeka B.V. een arbeidsovereenkomst aan te bieden bij Wedeka Bedrijven. We zien in 2021 toename van de formatie voornamelijk door vervanging van leidinggevende wsw functies door ambtelijke formatie. In sommige gevallen zijn vacatures eerder ingevuld vanwege langdurig ziekteverzuim of verlofopname voorafgaand aan pensioen.

2.2.2 INDICATIE WSW

Sinds 1 januari 2015 worden er alleen nog herindicaties uitgevoerd en is er geen instroom meer in de Wsw. De herindicaties worden uitgevoerd door de Divisie Sociaal Medische Zaken van het UWV.

Het UWV beslist over:
- de onder- en bovengrens voor de Wsw;
- de arbeidshandicapcategorie (matig of ernstig);
- de geldigheidsduur van de herindicatie.

Daarnaast adviseert het UWV over aanpassingen die noodzakelijk zijn voor het verrichten van arbeid en of betrokkene in aanmerking komt voor Begeleid Werken.
Indien Begeleid Werken vanwege de aard en de ernst van de handicap niet reëel is, ziet het UWV af van een positief advies Begeleid Werken.

De minimale geldigheidsduur van een herindicatie is 1 jaar en de maximale geldigheidsduur is 50 jaar. In de praktijk worden de meeste termijnen tussen de 5 en 10 jaar vastgesteld.

In het jaar 2021 zijn er in totaal 130 herindicaties uitgevoerd, alle herindicaties voor 2021 zijn tijdig uitgevoerd. De verdeling van de herindicaties per gemeente is als volgt:

Gemeenten	Aantal herindicaties in 2021
Borger-Odoorn	7
Midden-Groningen	8
Stadskanaal	54
Veendam	44
Westerwolde	17
TOTAAL	**130**

2.2.3 BESCHUT WERK

Personen, die een vergaande mate van begeleiding en/of aanpassing van de werkplek nodig hebben welke niet van een reguliere werkgever mag worden verwacht, komen in aanmerking voor de indicatie Beschut Werk.
De indicatie Beschut Werk kan worden aangevraagd bij het UWV. Dit kan zowel door de gemeente als door de betrokkene zelf worden gedaan. Ook personen met een indicatie 'Wsw zonder Begeleid Werken' kunnen in aanmerking komen voor deze indicatie waarbij een verkorte administratieve procedure wordt gevolgd. Het UWV geeft een advies Beschut Werk af. Vervolgens neemt de gemeente een besluit over het toekennen van de indicatie Beschut Werk.

Met de gemeenten Borger-Odoorn, Stadskanaal, Westerwolde en Veendam zijn afspraken gemaakt over de invulling van Beschut Werk. In 2021 is de uitbreiding van Beschut Werk verder doorgezet van 75 personen in 2020 naar 84 personen in 2021.

Een persoon met de indicatie Beschut Werk start met een proefplaatsing of externe leerstage bij Wedeka. Tijdens deze proefperiode voert UWV een loonwaardemeting uit. Indien de proefplaatsing of externe leerstage goed is verlopen en er voldoende formatieruimte voor Beschut Werk aanwezig is krijgt de betreffende persoon een dienstverband bij Wedeka aangeboden.
De medewerkers worden bij Wedeka op diverse werkplekken binnen de organisatie ingezet. Hierbij wordt rekening gehouden met de wensen, mogelijkheden en beperkingen van de medewerker.

In 2022 zal de omvang van Beschut Werk verder toenemen, de ruimte voor groei is echter zeer beperkt waardoor de wachtlijsten gaan toenemen. Met de gemeenten wordt overlegd over de opvang van personen op de wachtlijst.

Tot en met 2021 zijn er 84 plekken gerealiseerd in Beschut Werk:

Beschut Werk	2021		
	taakstelling	*realisatie*	
	in uren[3]	*in uren*	*in personen*
Borger-Odoorn[4]	496	272	9
Stadskanaal	1.178	1.128	39
Veendam	868	877	30
Westerwolde[5]	465	156	6
TOTAAL	**3.007**	**2.433**	**84**

[3] Uren per week
[4] Het budget van Borger-Odoorn wordt verdeeld over Wedeka Bedrijven en de EMCO-groep.
[5] Het budget van Westerwolde wordt verdeeld over Wedeka Bedrijven en Afeer.

2.2.4 DETACHERINGEN

De laatste jaren zien we een daling van het aantal externe plaatsingen. Daar waar nieuwe aanvragen voor detachering zijn binnengekomen doet zich regelmatig een matchingsprobleem voor, omdat er enerzijds minder mensen beschikbaar zijn en anderzijds niet de kandidaten met de juiste competenties en vaardigheden beschikbaar zijn. Ook vervangingsaanvragen konden niet altijd worden vervuld. De krimp van het personeelsbestand speelt hierbij ook een rol.

In 2021 zijn er in totaal 305 medewerkers werkzaam/gedetacheerd bij externe werkgevers. Dit is 22,3% van het totale Wsw-personeelsbestand (1.370 personen). Hier zien we een lichte daling van 24,5% in 2020 naar 22,3% in 2021. Hiervan zaten 42 mensen in Begeleid Werken, 180 personen in een groepsdetachering en 83 personen in een individuele detachering.

Gerealiseerde groepsdetacheringen in 2021

Bedrijf	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
IBOR (Midden-Groningen)	30	25	23
B&M	26	21	19
Opron/Visschedijk	53	38	27
Noaberbeheer	18	19	18
LIN	28	28	25
MSG Post & Koeriers	38	23	23
Gemeente Veendam	58	51	30
Kappa	19	16	15
Totaal	**270**	**221**	**180**

2.2.5 BEGELEID WERKEN

Wedeka Bedrijven voert Begeleid Werken uit voor de gemeenten Borger-Odoorn, Midden-Groningen, Stadskanaal en Veendam. In 2021 zagen we een afname van 3 personen vanuit Wedeka. Eind 2021 hebben 42 mensen een Begeleid Werken-contract.

Deze Begeleid Werken-contracten zijn als volgt verdeeld:

	1-1-2021	**nieuw**	**beëindigd**	**31-12-2021**
Borger-Odoorn	1	0	0	1
Midden-Groningen	4	1	1	4
Stadskanaal	11	0	1	10
Veendam	28	1	3	26
Buitengemeenten	1	0	0	1
Totaal	45	2	5	42

Het streven is om Wsw-medewerkers zo regulier mogelijk te laten werken. Begeleid Werken is het instrument waarbij de medewerker het dichtst bij de reguliere arbeidsmarkt werkt doordat de medewerker in dienst is bij een reguliere werkgever. Om er voor te zorgen dat de medewerkers de stap gaan zetten naar een Begeleid Werken-dienstverband is het van belang te zorgen voor een lage drempel. Deze lage drempel wordt vormgegeven door een terugkeergarantie, die is opgenomen in de cao voor de Sociale Werkvoorziening.

2.2.6 TRAJECTEN

Trajecten
Voor het re-integreren van mensen biedt Wedeka voor gemeenten, het UWV en bedrijven meerdere trajecten aan om aan het werk te gaan of aan het werk te blijven. De infrastructuur van Wedeka leent zich bij uitstek voor het uitvoeren van trajecten. Een gerichte inzet van de traject- en opleidingsfaciliteiten sluit aan bij het streven van Wedeka om voor de brede doelgroep van de Participatiewet doorstroom en ontwikkeling te stimuleren. Met ‘Sociale Activering’, de ‘Carrousel’, ‘Werkfit’ en ‘Praktijkleren’ onderscheidt Wedeka op dit moment vier trajectvormen die verschillen van inhoud en doelstelling. In 2021 heeft Wedeka circa 360 trajecten uitgevoerd waarvan het merendeel Werkfittrajecten.
Verschillende trajectvormen

Sociale activering
Sociale activering bij Wedeka houdt in dat mensen op vrijwillige basis meewerken in één van de werksoorten van Wedeka en (zo mogelijk) deelnemen aan groepsactiviteiten van Wedeka, de gemeente of welzijnsorganisaties. Het uiteindelijke doel van een traject sociale activering kan per persoon verschillen. Voor iedere deelnemer geldt dat sociale activering als doel heeft om zelfstandig deel te kunnen nemen aan maatschappelijke activiteiten. Voor de één betekent dit dat sociale activering een eerste stap of onderdeel is van een traject richting regulier betaald werk. Voor een ander kan sociale activering worden ingezet in afwachting van een Beschut Werkplek of een afspraakbaan. Als een gesubsidieerde baan niet mogelijk blijkt, dan kan sociale activering bij Wedeka ook het einddoel zijn. In 2021 was er sprake van 95 gestarte trajecten sociale activering.

Carrousel
De Carrousel is een praktijkassessment met de duur van 1– 6 weken. De Carrousel heeft als doel inzicht te krijgen in de ambitie en de arbeids- en ontwikkelmogelijkheden van de deelnemer. Het gaat hier onder andere over inzicht in beroepsinteresse, werkplezier, beroepsaffiniteit, wat iemand aankan, welke begeleiding nodig is tijdens het werk en hoe iemand het beste leert. In 2021 is er 10 keer gebruik gemaakt van de carrousel.

Werkfittrajecten
Het werkfittraject heeft als doel om de arbeidsparticipatie van de deelnemer te verhogen. Het werkfittraject is voor mensen die langere tijd niet hebben deelgenomen aan het arbeidsproces. Tijdens het traject wordt gewerkt aan het vastleggen van competenties en vaardigheden en het ontwikkelen van zelfvertrouwen van de deelnemer door werkervaring en arbeidsritme op te doen binnen de infrastructuur van Wedeka. Er zijn 244 trajecten gestart, waarvan 132 zijn verlengd en 52 succesvol zijn afgesloten.

Praktijkleren
Tijdens het Praktijkleren worden vakvaardigheden op de werkvloer aangeleerd op basis van de werkprocessen van de MBO-kwalificatiestructuur. Bij het goed afronden van de aangeleerde vakvaardigheden ontvangen de deelnemers een MBO-Praktijkverklaring.
Het doel van Praktijkleren is, door gericht te werken aan vakspecifieke beroepsvaardigheden en het verwerven van de daarbij behorende kwalificaties, om plaatsing van werkzoekenden in betaald werk mogelijk te maken.
In het kader van de onderzoeksopdracht van de ministeries van OC&W en SZW, gericht op de vraag over hoe de overgang naar werk te versoepelen en de kans op blijvend werk te vergroten, is er in de afgelopen jaren in pilotvorm landelijk ervaring opgedaan met Praktijkleren.

Als erkend leerbedrijf biedt Wedeka een groot aanbod aan leerwerkplekken en mogelijkheden voor Praktijkleren. Het succes hiervan is in 2021 zeer ingeperkt door de aanwezigheid van Corona. Slechts 11 deelnemers konden daadwerkelijk beginnen met praktijkleren in 2021.

Werksoorten binnen Wedeka
De infrastructuur van Wedeka biedt trajecten in de volgende sectoren:

- Schoonmaak
- Facilitair
- Retail
- Logistiek
- Groenvoorziening
- Weg- en waterbouw
- Brug- en sluisbediening
- Verpakken
- Elektronica
- Houtbewerking
- Metaalbewerking

Begeleiding
De coördinatie en begeleiding van de trajecten bij Wedeka wordt uitgevoerd door trajectbegeleiders en in de uitvoering door praktijkbegeleiders. De trajectbegeleiders verzorgen de intake, coördinatie en het eindadvies in de vorm van een gezamenlijke eindevaluatie met klant en opdrachtgever, bewaken de trajectvoortgang en leveren rapportages. De praktijkbegeleiders zien toe op de uitvoering en voortgang in de praktijk.

Sluitende aanpak en intensieve samenwerking
Om verschillende doelgroepen voor te bereiden op regulier werk werkt Wedeka aan het ontwikkelen en uitvoeren van beroepsgerichte leer-werktrajecten. Hiervoor prefereert Wedeka een gerichte (kansrijk beroep) en sluitende aanpak aan de hand van een intensieve samenwerking met ketenpartners (gemeenten, ROC's en regionale werkgevers) in Oost Groningen. In dit kader wordt op locaties van Wedeka de infrastructuur van de TDC's ingezet om alle aangemelde deelnemers in beeld te brengen, te begeleiden en te bemiddelen naar een werkplek. Medewerkers van Wedeka maken deel uit van de integrale teams en worden ingezet als klantmanagers of consulenten, jobcoaches, docenten en werkgeveradviseurs in de TDC's.

2.2.7 PERSONEELSONTWIKKELING

Opleiding & ontwikkeling
In 2021 is de transformatie van Wedeka naar een leer-werkbedrijf voortgezet. Er is wat betreft opleidingen beleid vastgesteld in de vorm van het opleidingsbeleidsplan "Leren en Ontwikkelen bij Wedeka".
Kern van het plan is het motto: "iedereen telt mee". Leren en ontwikkelen (opleidingsbeleid) is Wedeka-breed en voor alle medewerkers in dienst van Wedeka en personen vanuit andere doelgroepen die bij Wedeka in een traject werkzaam zijn (trajectdeelnemers).

Met als vertrekpunt het leerwerkbedrijf is de doelstelling van Wedeka om alle medewerkers en trajectdeelnemers de kans en de mogelijkheid te bieden de talenten verder te ontwikkelen (kennis, inzicht, vaardigheden), dit naar individueel niveau en kunde. En of het werken bij Wedeka nu voor langere tijd is (WSW/Beschut) of voor korte tijd (trajectdeelnemers): wij gaan er vanuit dat leren leuk is -of wij maken het leuk- en dat leren bijdraagt aan zowel de eigen persoonlijke en beroepsontwikkeling, de aansluiting op de arbeidsmarkt als ook op de (kwaliteits) ontwikkeling van Wedeka. Waar voor de één een beroepsopleiding haalbaar is, is voor de ander een persoonsgerichte of op de taakgerichte (leer)ontwikkeling of een ontwikkeling gericht op zelfredzaamheid van waarde. Voor iedereen binnen Wedeka geldt dat de ontwikkelvraag gestimuleerd wordt. De organisatie biedt daarvoor, waar mogelijk, de faciliteiten en de medewerker/trajectdeelnemer spant zich voor de eigen ontwikkeling in.
Alle opleidingsactiviteiten (leren en ontwikkelen) worden ingezet vanuit de volgende doelstellingen:

- Bevorderen van de participatie en het vergroten van de kansen op het verkrijgen van een andere functie of reguliere baan;
- Verhogen van de motivatie en betrokkenheid;
- Vergroten van de eigen kracht en zelfredzaamheid;
- Opdoen van vereiste kennis en vaardigheden om de functie/werkzaamheden goed uit te voeren en bij te blijven;
- Professionaliseren van Wedeka (structureel proces van kwaliteitsverbetering).

Vanuit die doelstellingen is er in 2021 veel getraind en ontwikkeld. De belangrijkste highlights:

- Praktijkverklaringen voor verschillende werksoorten zoals Groen, Logistiek, Schoonmaak, Retail, Hout en Metaal.
- Deelname aan de Online Kennisweek.
- De Topperverkiezing waarbij dit jaar de Topperverkiezing van Regio Noord is gewonnen door een medewerker van Wedeka.
- De training Online werken aan je Talent
- Wedeka Digitaal
- De Harrie Training

We zien dat het aanbod aan trainingen en mogelijkheden om te ontwikkelen medewerkers stimuleert om deel te nemen. Daarnaast zijn steeds meer leidinggevenden direct betrokken bij het ontwikkeltraject van de medewerkers.

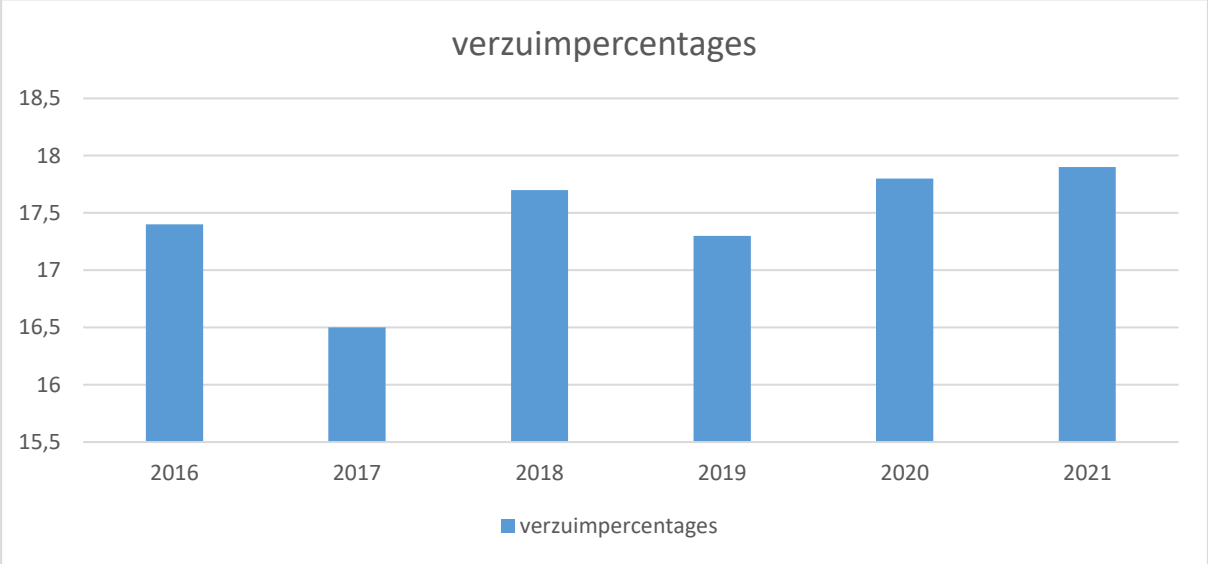
Corona is behoorlijk van invloed geweest op de uitvoering van trainingen. Vaak zijn trainingen stopgezet of uitgesteld. Ook moest er in de meeste gevallen in kleinere groepen worden getraind. Desondanks zijn er toch veel medewerkers getraind, dit blijkt uit het onderstaande overzicht hoeveel medewerkers aan de verschillende opleidingen en trainingen hebben deelgenomen:

OPLEIDING / TRAINING	AANTAL DEELNEMERS
EHBO	71
BHV	46
VCA	72
VCA VOL	4
HACCP	6
Sociale hygiëne	3
NEN 3140 (VP en VOP)	11
IP specialist	2
Bijscholingstraining brugwachter	21
Pallettruck/stapelaar	9
Preventiemedewerker	9
Veilig werken met de Heftruck	7
E achter B	6
Kennisbijeenkomst gewasbescherming	7
Basiscursus bosmaaien	2
Basiscursus motorkettingzaag	2
Hercertificering Boomveiligheidscontroleur	1
Training Wet Natuurbescherming	1
Basisopleiding Schoonmaken	2
Trainingen ihkv Code 95	11
Excel voor gevorderden	14
Praktijkdiploma Loonadministratie	1
Intern adviseur	1
Voel je Goed	4
Training Gebarentaal	6
Workshop Praktijkverklaring	4
Praktijkverklaring logistiek medewerker, nivo 2	4
Jobcoach	2
BBL opleiding nivo 2, 3 of 4	19
Taal en/of rekenvaardigheden	16
Sociale vaardigheden	8
Harrie training voor voorlieden	9
Wedeka Digitaal	30
Pilot training Online werken aan je talent (Oefenen.nl en Werkportal)	18

HR gesprekken
Wedeka kent het functioneringsgesprek en de HR gesprekscyclus.
De HR gesprekscyclus is een instrument om gericht te kunnen sturen op resultaten en ontwikkeling waarbij de verbinding wordt gelegd met de organisatiedoelstellingen. Deze gesprekkencyclus bestaat uit minimaal drie gespreksmomenten verspreid over 2 jaar. Dit wordt toegepast bij alle niet-gesubsidieerde medewerkers, meewerkende voorlieden en medewerkers vanaf salarisschaal E cao-Wsw.
Het functioneringsgesprek, blijft gehandhaafd voor de overige medewerkers. Bij het functioneringsgesprek wordt tevens een koppeling gelegd met het Persoonlijk Ontwikkelingsplan (POP). Bij een ontwikkel POP worden er aparte afspraken gemaakt met de medewerker in overleg met de leidinggevende en de personeelsconsulent over het te volgen traject. Ieder halfjaar wordt gerapporteerd over de voortgang van de functioneringsgesprekken.

2.2.8 VEILIGHEID, GEZONDHEID, WELZIJN en MILIEU

Ziekteverzuim, verzuimbegeleiding en preventie
Het ziekteverzuim in 2021 is nagenoeg op hetzelfde niveau gebleven als 2020. Er is sprake van een kleine stijging van 0,1% gestegen t.o.v. 2020 namelijk van 17,8% naar 17,9%.
Het verzuim blijft hoog. Een belangrijke reden hiervoor vormt het effect van corona.



Preventie
De uitvoering van projecten in het kader van preventie zoals de training ‘Voel je goed’ en de ‘Gezonde Kantine’ is beperkt door de effecten van corona. Trainingen Voel je Goed konden nauwelijks gegeven worden. De kantines waren grotendeels dicht of beperkt in het assortiment zodat het invoeren van de Gezonde Kantine nog niet verder kon worden doorgevoerd.
Het Preventief Medisch Onderzoek (PMO) is in 2021 wel verder uitgerold in de hele organisatie. Hiermee is het onderzoek aan alle medewerkers beschikbaar gesteld. Het is de bedoeling hier een structureel vervolg aan te geven door het regelmatig aan te bieden op drie locaties namelijk in Ter Apel, Veendam en Stadskanaal.

Veiligheid, gezondheid, welzijn en milieu
Er is veel aandacht voor communicatie en afstemming rondom ziekteverzuim, veiligheid en gezondheid. Op beleidsniveau functioneert de Arbostuurgroep. Vanuit de ondernemingsraad wordt de signalerende rol ingevuld door de Strategische Raad 3 van de ondernemingsraad. Op operationeel niveau kent Wedeka het sociaal medisch team, ziekenoverleg, afdelingsoverleg en het werkleidersoverleg.

Veiligheid
Veiligheid staat hoog in het vaandel. Om dit onderwerp de aandacht te geven die het nodig heeft is er een veiligheidskundige in dienst en is er een team van preventiemedewerkers ingesteld. Per locatie is er een preventiemedewerker die op alle industriële locaties toeziet op de naleving van de veiligheidsvoorschriften. Met een vaste frequentie worden door het bedrijf heen de RI&E's (risico-inventarisatie- en evaluatie) uitgevoerd en waar nodig maatregelen genomen. Het uitvoeren van de ontruimingsoefeningen werd belemmerd door corona. De voortgang van al deze zaken wordt gemonitord en de resultaten komen terug in de gehouden voortgangsbesprekingen.
De drie locaties Groen & Infra zijn VCA gecertificeerd. VCA staat voor Veiligheid, gezondheid & milieu Certificaat voor Aannemers. Er moet worden voldaan aan belangrijke voorschriften en eisen m.b.t. veiligheid, gezondheid en milieu. Zo moeten er met regelmaat werkplekinspecties plaatsvinden, toolboxmeetings worden gehouden en moeten ook alle medewerkers beschikken over een geldig VCA-diploma. Een externe certificeringsinstantie stelt jaarlijks middels een audit vast of Wedeka nog aan de VCA eisen en voorschriften voldoet. VCA draagt bij aan het veiligheidsbewustzijn van de organisatie.

Wedeka beschikt over een explosie veilige opslag (PGS15) en heeft een externe veiligheidsadviseur ADR benoemd. Hiermee voldoet Wedeka aan de verplichting om goederen met explosiegevaar (zoals spuitbussen) op te slaan en over de weg te mogen transporteren.

Deskundigheid
Er zijn in de organisatie diverse deskundigen werkzaam die zich bezighouden met vraagstukken op het gebied van veiligheid, gezondheid, welzijn en milieu (VGWM).
De verzuimmanager fungeert als schakel tussen de arbodienst en de organisatie. Hij houdt spreekuren op de diverse vestigingen. De specialist Wet Poortwachter/WIA/WAO bewaakt de voortgang van de langdurig arbeidsongeschikte medewerkers en onderhoudt contacten met UWV. De preventiemedewerkers werken ieder voor een aparte locatie. Andere deskundigen die worden ingeschakeld in dit proces zijn de veiligheidskundige, arbeidshygiënist, de vertrouwenspersoon, de bedrijfsmaatschappelijk werker en de personeelsconsulent.

Verzuimbegeleiding Arbodienst
Wedeka heeft een contract gesloten met Intermedzo voor de verzuimbegeleiding. Vanuit Intermedzo dragen drie bedrijfsartsen de zorg voor de verzuimbegeleiding vanuit 3 locaties. Voor de overige Arbo deskundigheid wordt een beroep gedaan op externe deskundigen.

Medewerkerstevredenheid
In het najaar van 2020 is voor het tweede keer een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) uitgevoerd. Het MTO vindt om de twee jaar plaats en wordt uitgevoerd in nauwe samenwerking met de Ondernemingsraad. De uitkomsten worden besproken met de medewerkers. In 2021 zijn de uitkomsten vertaald naar een plan van aanpak. In 2022 zal opnieuw een MTO worden uitgevoerd.

Bedrijfsmaatschappelijk werk
Het bedrijfsmaatschappelijk werk heeft een eerstelijnsfunctie, dit houdt in dat het rechtstreeks toegankelijk is voor de medewerkers van Wedeka Bedrijven. Het bedrijfsmaatschappelijk werk is met name gericht op individuele hulpverlening.

Bedrijfsmaatschappelijk werk levert een belangrijke bijdrage aan het voorkomen en terugdringen van het ziekteverzuim. Er zijn veel contacten met diverse hulpverlenings-en begeleidende instanties. Vaak is er sprake van gecombineerde problematiek.
De vragen die binnenkomen bij bedrijfsmaatschappelijk werk zijn vaak gericht op financiële problematiek, privéproblemen en/of problemen in de werksfeer.

Corona
2021 was wederom een jaar waarin de effecten van corona merkbaar waren. Binnen Wedeka is zoveel mogelijk doorgewerkt met daarbij wel de benodigde maatregelen zoals:
- Afstand houden;
- Schermen op bepaalde werkplekken;
- Mondkapjes dragen;
- Hygiëne maatregelen;
- Thuiswerken;
- Overleg op afstand of in kleine groepen;
- Trainen en opleiden van medewerkers in kleine groepen;
- Beperkte openstelling en verstrekking van de kantine;
- Afspraken over personeelsvervoer.

Risico-inventarisatie en –evaluatie (RI&E), VGWM en ongevallen
In 2021 zijn de RI&E's geactualiseerd, en zijn de Plannen van Aanpak opgesteld voor alle 3 Groen & Infra locaties. Vervolgens zijn deze getoetst door een externe kerndeskundige. De RI&E's, plannen van Aanpak en de toetsingsrapporten met aanvullend advies zijn aangeboden aan de OR, de locatiemanagers en de divisiemanager.

De RI&E's worden uitgevoerd en opgesteld door de locatiemanagers en de divisiemanager, in samenwerking met de preventiemedewerkers en de veiligheidskundige van Wedeka.
De plannen van aanpak wordt vastgesteld door de locatiemanager. Implementatie en uitvoering van het plan van aanpak gebeurt in samenspraak met de preventiemedewerker en de veiligheidskundige. De acties die op basis van de RI&E's worden opgenomen in het plan van aanpak brengen een grotere veiligheid en een beperking van arbeids-risico's met zich mee. Er is een planning die wordt aangehouden voor het regelmatig houden van de RI&E's. Hiermee is geborgd dat elke locatie beschikt over een actuele RI&E.

Projecten
Door de Corona-pandemie was het ook in 2021 maar zeer beperkt mogelijk om projecten met meerdere deelnemers te organiseren.
- Training "Voel je goed", minder trainingen uitgevoerd;
- "Gezonde kantine" implementatie uitgesteld;
- VCA trainingen vertraagd, minder trainingen, minder deelnemers;
- Er zijn diverse werkplekonderzoeken verricht bij individuele medewerkers, en aanpassingen gedaan. Daar waar nodig en mogelijk is er voorlichting en instructie gegeven met betrekking tot ergonomisch werken;
- De ontruimingsoefeningen op basis van actueel ontruimingsplan zijn in 2021 niet uitgevoerd op grond van een beslissing MT. Wel is er op 2 locaties een ontruiming geweest naar aanleiding van een situatie. Inmiddels is vanwege de ontwikkelingen in de corona-pandemie door het MT besloten om vanaf halverwege het jaar weer ontruimingen te oefenen.

- Er is voortgegaan met het houden van veiligheidsaudits in de groenvoorziening ten behoeve van VCA certificering;
- Toolbox-meetingen zijn in verband met corona-maatregelen in klein groepsverband gehouden.

Ongevallen
In 2021 zijn er Wedeka-breed 26 ongevallen en 2 bijna-ongevallen gemeld. In vergelijking met het voorgaande jaar is het aantal ongevallen gestegen.
Twee ongevallen vallen buiten de categorie bedrijfsongeval. Deze vonden plaats op de openbare weg, waarbij een tegenpartij betrokken was. Er waren 18 ongevallen met ziekteverzuim als gevolg. Er zijn geen Inspectie-SZW melding plichtige ongevallen gemeld.
Met het verzuim ten gevolge van alle ongevallen waren 1191 kalenderdagen gemoeid. Hiervan zijn 376 dagen het gevolg van de verkeersongevallen, niet zijnde bedrijfsongevallen.
Er wordt een analyse opgesteld van de gemelde ongevallen om een duidelijk mogelijk beeld te krijgen van wat er is gebeurd en welke oorzaken hebben bijgedragen aan het ongeval. Het doel is dat er vervolgens preventieve maatregelen kunnen worden doorgevoerd ter voorkoming van ongevallen in de toekomst. De preventiemedewerkers spelen een belangrijke rol bij het ongevallenonderzoek.

Arbostuurgroep
De Arbostuurgroep vergaderde in 2021 vier keer, telkens met een afvaardiging van de Strategische Raad van de OR. In de Arbostuurgroep vergadering komen conform de vastgestelde agenda alle VGWM onderwerpen aan de orde. Bij toerbeurt is een preventiemedewerker aanwezig.

2.2.9 OVERLEG EN MEDEZEGGENSCHAP

Communicatie
Om medewerkers te informeren wordt gebruik gemaakt van verschillende middelen. Medewerkers worden via Mijn Wedeka, beeldschermen in de kantines, prikborden en door post op het huisadres op de hoogte gehouden van ontwikkelingen en andere informatie.

Ondernemingsraad
In dit jaar zijn er zes vergaderingen geweest met de directie met vooraf diverse vergaderingen met alleen OR-leden. Tussendoor is een aantal keer formeel overleg geweest tussen het DB, OR en directie van Wedeka om te voorkomen dat er teveel informatie verloren gaat tussen de formele vergaderingen door.

In het voorjaar is tijdens het (art. 24) overleg het ombouwplan en het standpunt van de OR besproken. In december is er overleg geweest tussen OR en het Bestuur van Wedeka waarin de vervanging van de directeur is besproken.

Intern is de OR organisatiebreed meerdere keren betrokken geweest bij het afdelingsoverleg. De samenstelling van de OR is in 2021 gelijk gebleven. De OR heeft 13 leden, waardoor nagenoeg alle bedrijfsonderdelen zijn vertegenwoordigd. Na de verkiezingen in 2021 heeft 1 OR lid afscheid genomen en is deze opgevolgd door een nieuw lid.

Aandachtspunten
In de overlegvergadering is aandacht geschonken aan periodieke bedrijfsrapportages zoals bestands- en resultaatoverzichten, maar ook de begrotingen, investeringen (met economisch nut) en het jaarverslag zijn aan de orde gekomen. Het in 2020 uitgevoerde MTO is nader uitgewerkt en besproken met de directie en zijn er op de aandachtsgebieden acties uitgezet. Overige aandachtspunten zijn Arbo, RI&E, personeelsbeleid, ziekteverzuimcijferrapportages en rapportages van de arbeidsinspectie.

Tevens zijn specifieke onderwerpen als werktijdenregeling, rookbeleid, preventiebeleid en ook de organisatiewijzing zaken die aandacht van de OR vergden. Het ombouwplan van Wedeka Bedrijven heeft ook volop de aandacht gekregen en hierover heeft de OR een positieve mening gegeven.

Advisering
2021 heeft voor de Ondernemingsraad veelal uit improvisatie bestaan net als voor de rest van de organisatie. Het Coronavirus was nog volop aanwezig, maar heeft ons er niet van weerhouden om op de belangen van Wedeka Bedrijven te behartigen. De OR heeft zijn adviezen gegeven aan diverse vraagstukken. Tevens heeft de OR adviezen gegeven bij de aanstelling van een aantal nieuwe (ambtelijke) medewerkers.

Lokaal Overleg
In 2021 had het Lokaal Overleg een volledige bezetting in de vertegenwoordiging namens de werkgever en de vakbonden. Er is in 2021 één keer formeel vergaderd door het LO. Hierin zijn de volgende zaken behandeld:
- Aanpassing Sociaal Statuut voor ambtelijk personeel
- Verlenging van het Generatiepact.

2.3 MILIEU BELEID

Duurzaamheid

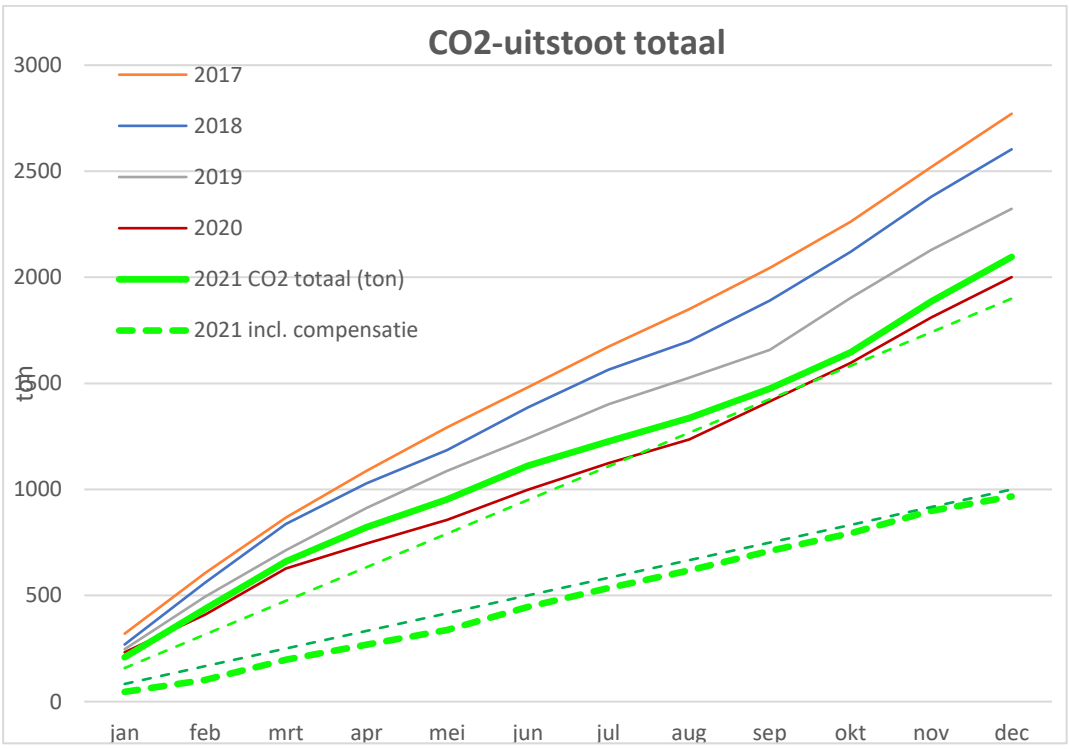
Wedeka heeft in haar doelstellingen in het kader van duurzaamheid een vermindering van de CO2-uitstoot opgenomen. Onderstaande grafiek toont de vooruitgang die hierin ieder jaar tot nu toe is geboekt (vanaf de start in 2016). In 2021 is er geen reductie van de CO2-uitstoot gerealiseerd, door een erg koude periode in februari en een koud voorjaar (t/m mei) was het gasverbruik van Wedeka hoger dan in het (zachtere) jaar daarvoor. Omdat er verder geen grote verbeterprojecten zijn geweest eindigde 2021 qua CO2-uitstoot dus licht hoger.
Toch is er in 2021 wel flink gewerkt om te komen tot een lagere CO2-uitstoot. De inspanningen waren hierbij gericht op twee projecten; De overgang naar HVO (duurzame) dieselolie en de overgang naar elektrische gereedschappen voor groenonderhoud.

HVO (duurzame dieselolie)

Wedeka beschikt over een wagenpark van ruwweg 100 wagens (vrachtauto's, personenauto's maar vooral busjes en bestelauto's). Daarnaast is er met name bij de groenvestigingen ook materieel zoals tractoren, maaimachines en andere machines voor groenonderhoud. Het genoemde wagenpark en materieel rijdt / werkt grotendeels op dieselolie. Het verbruik van dieselolie was in 2021 afgerond 279.000 liter en dit resulteert in een CO2-uitstoot van afgerond 900 ton.
De ontwikkelingen t.a.v. elektrificatie van de mobiliteit en ook die van machines en materieel gaan razendsnel. Technisch gezien is het al wel mogelijk om voor een groot deel over te stappen op elektrische varianten echter met 100 voertuigen en ook een aanzienlijk machinepark is dit onbetaalbaar. Door over te gaan op HVO kan ook een reductie van de CO2-uitstoot van 89% worden gerealiseerd en dat zonder grote investeringen (met economisch nut) en met de bestaande equipment!
Omdat Wedeka een CO2-uitstoot van afgerond 2000 ton heeft en er een reductie van (89% x 900 ton =) 800 ton gerealiseerd kan worden betekent dit procentueel een reductie van 40% en dat is een heel forse verbeterstap.
Dat e.e.a. nog niet in 2021 is gerealiseerd is omdat Wedeka voor de inkoop van de HVO aanbestedingsplichtig is. In het jaar 2022 zal worden gestart met de voorbereidingen hiervoor.

Elektrische gereedschappen voor groenonderhoud.

Nagenoeg alle gereedschappen voor groenonderhoud (heggenscharen, bladblazers, kettingzagen enz.) worden aangedreven door een verbrandingsmotor. Nadelen van deze verbrandingsmotoren zijn: ze maken veel lawaai, de uitlaatgassen bevatten giftige stoffen (voor de gebruiker), ze zijn zwaar, ze vragen relatief veel onderhoud en ze verbruiken relatief veel brandstof. Om de gebruiker zoveel mogelijk te beschermen tegen het inademen van giftige uitlaatgassen wordt gebruik gemaakt van speciale alkylaatbenzine. Bij het gebruik van deze benzine bevatten de uitlaatgassen kleinere hoeveelheden giftige bestanddelen. De prijs van deze benzine is met € 3,50 per liter fors.
Door over te stappen op elektrische gereedschappen kunnen forse voordelen worden behaald, deze gereedschappen zijn lichter, stiller, hebben geen uitlaatgassen en vragen minder onderhoud. De kosten voor de energie (alkylaatbenzine versus groene elektriciteit) gaan van € 70.000,- naar € 3.500,- op jaarbasis (een reductie van 95%!!).



Het jaar 2021 was het tweede volle productiejaar voor de in 2019 gemonteerde PV-installaties. De opbrengst van deze installaties is in dit jaar uitgekomen op 430.000 kWh. De opwek van deze groene stroom resulteert in een reductie van de CO2-uitstoot met 200 ton/jaar. Daarnaast ontvangt Wedeka hiervoor jaarlijks zo'n € 30.000,- aan SDE subsidie en is er een jaarbesparing van ongeveer € 50.000,- op de inkoop van (minder) elektriciteit.
De tot nu toe genoemde CO2 getallen zijn gebaseerd op de gemeten verbruiken van aardgas, elektriciteit, diesel en benzine. Wedeka koopt echter haar elektriciteit groen- en haar aardgas "groen gecompenseerd" in. Dit maakt dat de verbruikte elektriciteit geen CO2-uitstoot veroorzaakt en dat de CO2-uitstoot door het verbruik van aardgas volledig CO2 wordt gecompenseerd (door aanplant van bossen of realisatie opwekcapaciteit groene energie). Hiermee daalt de CO2-uitstoot naar een netto waarde van 967 ton per jaar in 2021. Dit is 75% minder (!) dan de uitstoot in 2015, het eerste jaar waarover de CO2-uitstoot gemeten is waarna een start van het verbeterproces in 2016. Bij vervanging van voertuigen wordt nadrukkelijk gekeken of economisch verantwoord en praktisch voor een volledig elektrische versie kan worden gekozen. De eerste dubbele laadpaal is in 2021 operationeel geworden met een voorbereiding van 10 laadpunten.

Reductie (plastic) afval
Om het klimaat en het milieu te ontlasten is het ook belangrijk dat bedrijven (en huishoudens) hun afvalstromen reduceren en te werken aan het verbeteren van afvalscheiding t.b.v. hergebruik. Omdat de meeste plasticsoorten nog altijd van aardolie worden gemaakt welke vervolgens in de natuur nauwelijks weer afbreken is het terugbrengen van het gebruik van (fossiel) plastic ook een belangrijke uitdaging. De aandachtspunten zijn dus:

1. Reductie hoeveelheid afval
2. Afval scheiden t.b.v. hergebruik
3. Reductie gebruik “fossiel” plastic

Wedeka is in 2021 gestopt met het gebruik van plastic bekertjes, roerstaafjes, bestek en bordjes. Verdere reductie van het plasticverbruik is in onderzoek (wikkelfolies). Veel afvalsoorten worden reeds gescheiden afgevoerd en sinds 2020 is er een nauwkeurige registratie van de hoeveelheden en soorten afval. Begin 2022 zal een rondgang langs alle locaties worden gedaan met als doel te onderzoeken of verbeteringen in de afvalscheiding mogelijk zijn en ook of de efficiency daarvan kan worden verbeterd.

2.4 FINANCIEEL BELEID

In de beleidsbegroting 2021 die in juli 2020 door het algemeen bestuur is vastgesteld werd gerekend met een tekort van € 6.928.000,- dat middels de gemeentelijke bijdrage gedekt moest worden. Jaarlijks wordt in het voorjaar de eerder vastgestelde begroting getoetst aan actuele informatie en voortschrijdende inzichten. Deze worden verwerkt in de vastgestelde begroting en leiden tot een begrotingswijziging.

In de 1e begrotingswijziging 2021 is de gemeentelijke bijdrage op basis van deze toetsing naar beneden bijgesteld op € 6.920.000,-.

Uit het overzicht van baten en lasten blijkt dat, rekening houdend met de begrote en door de gemeenten betaalde gemeentelijke bijdrage, het resultaat € 2.555.000,- gunstiger uitkomt dan oorspronkelijk was voorzien.

In hoofdlijnen is dit verschil als volgt te verklaren:

Hogere netto opbrengsten	€ 116.000
Lagere salariskosten ambtelijk personeel	€ 463.000
Hogere Rijksbijdrage (corona compensatie)	€ 939.000
Hogere Rijksbijdrage (meicirculaire)	€ 183.000
Lagere loonkosten WSW	€ 339.000
Lagere kosten dienstverlening Derden	€ 93.000
Lagere bedrijfskosten en afschrijvingen	€ 305.000
Overige posten	€ 117.000
Totaal	€ 2.555.000

Algemene toelichting op het resultaat:

Ten opzichte van de begroting 2021 heeft Wedeka ook dit jaar weer een positief resultaat behaald. De belangrijkste oorzaak van het positieve resultaat is de voor corona toegekende compensatiemiddelen van € 939.000,- en anderzijds de hogere rijksbijdrage vanuit de meicirculaire van € 183.000,-.

Daarnaast zorgen de lagere loon- en salariskosten voor respectievelijk de ambtenaren van € 463.000,- en de WSW van € 339.000,- voor een positief resultaat t.o.v. de begroting.

De netto opbrengsten liggen € 116.000,- hoger dan het begrote niveau.
Dit voordeel komt zowel tot stand in de Industriële vestigingen als binnen de Divisie Dienstverlening. Bij de industrie wordt dit voornamelijk veroorzaakt door o.a. meer opdrachten in de werksoort Blisteren. Ondanks de effecten van corona hebben de industrievestigingen toch meer opdrachten kunnen binnenhalen in 2021.

Binnen de Divisie Dienstverlening zijn de effecten van corona op de opbrengsten net zoals in 2020 met name zichtbaar bij de Kringloopwinkels (waren grotendeels gesloten), Trajecten en Detacheringen. Bij de Kringloopwinkels betekende dit een negatief resultaat t.o.v. de begroting van € 254.000,-

Bij Groen & Infra zijn de opbrengsten € 298.000,- hoger dan oorspronkelijk begroot. Ondanks de daling van het aantal fte's is door een aantal extra opdrachten in de vestigingen van Stadskanaal, Veendam en Ter Apel een flink positief resultaat behaald t.o.v. de begroting.

Hoofdstuk 3 Verplichte paragrafen

3.1 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

Wedeka Bedrijven vormt in principe geen eigen weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen voor Wedeka Bedrijven wordt gevormd door het weerstandsvermogen van de afzonderlijke aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten. Jaarlijks wordt de begroting door het Algemeen Bestuur vastgesteld op basis waarvan de aangesloten gemeenten dan het begrote tekort voorfinancieren. Indien aan het einde van het boekjaar blijkt dat het gerealiseerde tekort afwijkt van de begroting moeten de aangesloten gemeenten, conform de afspraken in de Gemeenschappelijke Regeling, het verschil bijbetalen of ze ontvangen een bedrag terug.
Het Algemeen Bestuur heeft de mogelijkheid behaalde positieve resultaten geheel of ten dele te bestemmen voor de algemene reserve. Het eigen vermogen inclusief het resultaat van het verslagjaar 2021 bedraagt € 3.756.000,- voor Wedeka Bedrijven.

Risicobeheersing

In 2020 is er een werkgroep opgericht met als doel financiële en integriteitsrisico's binnen Wedeka te analyseren. Aan de hand van de analyse is een aantal maatregelen genomen. Denk hierbij aan de registratie van goederen die in de Kringloopwinkels binnen komen, de betalingen via pin in plaats van contante betalingen, maar ook aan het inkoopproces en het beperken van het aantal bonnenboekjes in omloop. Het proces van facturering en fiattering is met de implementatie van Exact volledig onder de loep genomen en op orde. Een andere maatregel in het kader van de AVG is het ondertekenen van geheimhoudingsverklaringen door deelnemers aan een traject. Deze maatregelen vormen een aanvulling op de integriteitsprotocol die in 2020 is vastgesteld voor alle medewerkers.

Regeling financiële kengetallen begroting en jaarverslag

Jaarverslag 2021	**Verloop van de kengetallen**		
	Boekjaar	**Begroting**	**Boekjaar**
Kengetallen:	**2020**	**2021**	**2021**
Netto schuldquote	6,3%	15,8%	10,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen deelnemingen	6,3%	15,8%	10,2%
Solvabiliteitsratio	34,3%	5,5%	24,0%
Structurele exploitatieruimte	-1,9%	-8,2%	-1,5%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Als gevolg van de verbondenheid met de deelnemende gemeenten zijn de kengetallen alleen in relatie met de financiële ratio's van de deelnemende gemeenten te beoordelen.

Toelichting kengetallen:

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De hoogte van de schuld die Wedeka kan dragen hangt in belangrijke mate af van de hoogte van de inkomsten. Het kengetal geeft de netto schuld als aandeel van de inkomsten uitgedrukt in procenten.
Het kengetal wordt zowel inclusief als exclusief alle verstrekte geldleningen berekend. Hiermee wordt in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte geldleningen is en betekent voor de schuldenlast. Een netto schuldquote tussen 0% en 100% wordt als normaal beschouwd, boven 100% is er weinig leencapaciteit over.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin Wedeka in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Het kengetal drukt het eigen vermogen uit als percentage van het balanstotaal. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid.

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele baten en lasten.
De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves, gedeeld door de totale baten (exclusief mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage. Het kengetal geeft aan welke structurele ruimte Wedeka heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of daling van de lasten daarvoor nodig is. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

3.2 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Het onderhoud aan de kapitaalgoederen van Wedeka Bedrijven wordt door de Technische Dienst deels in eigen beheer uitgevoerd en deels uitbesteed aan externe bedrijven of specialisten.

Het onderhoud kan worden uitgesplitst naar diverse vormen:
- het werktuigbouwkundig onderhoud;
- elektrotechnisch onderhoud;
- bouwkundig onderhoud.

Voor registratie en herkenning van de productiemiddelen wordt een middelen beheerssysteem gehanteerd. Middels dit systeem worden onder meer onderhoudsfrequenties, wettelijke keuringen, inspecties en machinegegevens geregistreerd.

3.3 FINANCIERING

Algemene ontwikkelingen
Via de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) is de treasury van gemeenten en overheidslichamen geregeld. Treasury is het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico’s. Ingevolge de wet heeft Wedeka een treasurystatuut opgesteld en is in de begroting en jaarrekening een financieringsparagraaf opgenomen, waarin verantwoording over het treasurybeleid wordt afgelegd.

Op 10 december 2013 heeft de Eerste Kamer ingestemd met het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren. Alle decentrale overheden, waaronder Wedeka Bedrijven, moeten hun overtollige liquide middelen sindsdien aanhouden op een rekening-courant bij de schatkist die wordt beheerd door het Agentschap van het ministerie van Financiën. De decentrale overheden dragen hierdoor bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector respectievelijk een lagere staatsschuld.

Treasurybeheer
Wedeka heeft een, wat het treasury-beheer aangaat, laag risicoprofiel doordat de rentepercentages van de meeste langlopende leningen voor langere tijd vast liggen, geen gebruik wordt gemaakt van derivaten en de gelduitzettingen gering zijn.

In dit jaarverslag zijn opgenomen:
a. een toetsing van de netto vlottende schuld aan de wettelijk toegestane kasgeldlimiet;
b. toetsing van de renterisico's van de vaste schuld aan de vastgestelde renterisiconorm;
c. een weergave van de kredietrisico's;
d. een financieringsoverzicht van de opgenomen geldleningen en de rentegevoeligheid hiervan.

Ad. a. Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de begroting van Wedeka. De netto vlottende schuld per kwartaal is het gemiddelde van de netto vlottende schuld op de laatste dag van iedere maand in het desbetreffende kwartaal.
Deze netto vlottende schuld wordt getoetst aan de kasgeldlimiet.

Kasgeldlimiet

Omschrijving	*1e kw*	*2e kw*	*3e kw*	*4e kw*
Omvang van de begroting per 1 januari (= grondslag)	60.196	60.196	60.196	60.196
1 Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In een bedrag	4.936	4.936	4.936	4.936
2 Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	5.000	5.000	5.000	5.000
Schuld in rekening-courant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
3 Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	10	12	9	10
Tegoeden in rekening-courant	4.391	5.489	4.636	2.609
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
4 Toets kasgeldlimiet				
a. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	599	-501	355	2.381
b. Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.936	4.936	4.936	4.936
c. Ruimte (+) c.q. overschrijding (-) (b-a)	**4.337**	**5.437**	**4.581**	**2.555**

Renterisiconorm		2021	2022	2023	2024
Basisgegevens					
1	Renteherzieningen	-	0	0	0
2	Betaalde aflossingen	300	300	300	300
3	Renterisico (1+2)	300	300	300	300
4	Renterisiconorm	11.855	11.855	11.855	11.855
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	11.555	11.555	11.555	11.555
5b	Overschrijding renterisiconorm (3>4)	0	0	0	0
Berekening Renterisiconorm					
4a	Omvang begroting van het komende jaar	59.274			
4b	Het bij Min.regeling vastgestelde %	20,0%			
4	**Renterisiconorm (4ax4b)**	**11.855**			

Ad b. Renterisiconorm

Het overzicht hierna brengt de renterisico's voor de vaste schuld in relatie tot de renterisiconorm in beeld. De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de begroting voor het komende jaar. Deze wordt getoetst aan de verwachte vaste schuldpositie bij Wedeka, waarbij telkens de situatie aan het begin van het jaar wordt genomen.

Ad. c. Kredietrisico

Wedeka Bedrijven kent geen ongedekte risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid op een waardedaling van de vorderingspositie ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichting van de tegenpartij als gevolg van insolvabiliteit of deficit.

Ad. d. Financiering

Door middel van onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen leningen.

Omschrijving *(bedragen x € 1.000,-)*	Bedrag	Gemiddeld percentage
Stand per 1 januari	3.200	1,32%
Nieuwe leningen[6]	--	
Reguliere aflossingen	- 300	0,01%
Renteaanpassing (nieuw percentage)	--	
Stand per 31 december	2.900	1,33%

[6] Om reden van lagere rentekosten voor kort geld dan voor langlopende geldleningen is voornamelijk met (kortlopende) kasgeldleningen in de financieringsbehoefte voorzien.

3.4 VERBONDEN PARTIJEN

Wedeka B.V.

Wedeka Bedrijven is enig aandeelhouder van de besloten vennootschap Wedeka B.V.
Vanaf 2021 worden alleen de dienstverbanden Beschut Werk verloond; per ultimo 2021 voor 84 personen (ultimo 2020 voor 75 personen). Deze loonkosten zijn aan Wedeka Bedrijven doorbelast die het Beschut Werk verzorgt en de vergoedingen daarvoor bij de gemeenten in rekening brengt.

In Wedeka B.V. werden ook de dienstverbanden verloond van medewerkers die bij Wedeka Bedrijven en de gemeente Stadskanaal werkzaam waren. Per 1 Januari is dit niet meer van toepassing.

Wedeka B.V.

Balans per 31 december 2021 *(bedragen x € 1,-)*

	31-12-2021	*31-12-2020*		*31-12-2021*	*31-12-2020*
Vorderingen	165.525	348.348	Eigen vermogen	30.455	30.619
			Resultaat 2020		-164
Liquide middelen	275.671	374.767	Resultaat 2021	-173	
			Rekening-courant Wedeka Bedrijven	250.692	348.047
			Kortlopende schulden	143.387	317.985
Overlopende activa	36.322	32.277			
			Overlopende passiva	53.157	58.905
Totaal	477.518	755.392	Totaal	477.518	755.392

Toelichting
De activa en passiva zijn gewaardeerd op de nominale waarde.
De liquide middelen staan vrij ter beschikking.
Het resultaat over 2020 is ten laste van de algemene reserve gebracht.

Vaststelling
Vastgesteld op 14 april 2022

J.T.H. Edzes
Directeur Wedeka Bedrijven (bestuurder)
Was- getekend J.T.H. Edzes

A. van Niejenhuis- West
Commisaris Wedeka B.V.
Was- getekend A. van Niejenhuis- West

Wedeka Baanderij (Stichting Baanderij)

De afgelopen jaren heeft Wedeka Baanderij voor de gemeenten Stadskanaal en de voormalige gemeente Vlagtwedde diverse vormen van gesubsidieerde banen verzorgd zoals WIW, ID en Oud is Goud.
De instroom in de doelgroep van deze banen is al eerder stopgezet; eind 2017 is de laatste deelnemer van de voormalige gemeente Vlagtwedde uitgestroomd.
Daarnaast wordt in de stichting het eigen personeel verloond dat bij Wedeka Bedrijven werkzaam is; deze salariskosten worden doorberekend.

Sinds de bestuurlijke fusie van de stichting met Wedeka Bedrijven in 2009 treedt de directie van Wedeka Bedrijven op als Raad van Bestuur van de stichting; het toezicht wordt gedaan door de Raad van Commissarissen die bestaat uit de leden van het DB van Wedeka Bedrijven.

De samensmelting van de stichting met Wedeka Bedrijven blijkt ook uit de jaarstukken van de stichting; de lasten en baten van de stichting worden niet voor de stichting afzonderlijk begroot maar zijn geïntegreerd in de begroting en jaarstukken van Wedeka Bedrijven.

3.5 BEDRIJFSVOERING

Investeringsbeleid

Naast de normale investeringen (met economisch nut) in gebouwen, installaties, inventarissen etc. worden de investeringen bepaald door de eisen die de markt stelt aan Wedeka Bedrijven. Dit betreft zowel wijzigingen van werkzaamheden als efficiency- en kwaliteitsverbeteringen bij bestaande werkzaamheden. Het is daarom in de begroting niet mogelijk om alle voorgenomen investeringen per actief te benoemen, omdat veelal de ontwikkeling van de markt wordt gevolgd en een aantal keren per jaar Wedeka wordt geconfronteerd met niet voorziene vervangingsinvesteringen.
In de begroting wordt dan ook volstaan met het noemen van de geraamde totaal benodigde investeringsbedragen per soort investering, omdat per soort investering verschillende afschrijvingstermijnen worden toegepast.
Voorafgaand aan een investering dient een investeringsvoorstel te worden opgesteld. Aan de hand van dit voorstel wordt door de directeur beoordeeld of de geplande investering kan worden goedgekeurd. Hierbij wordt ook beoordeeld of de investering past binnen de in de goedgekeurde begroting geraamde investeringsbedragen.
Daarnaast worden bij investeringen (met economisch nut) gekeken naar de efficiency uitwerking op de reguliere productie om deze op peil te houden en zodoende voldoende opbrengsten te garanderen om het financiële tekort terug te dringen.

Informatisering en automatisering

Ter optimalisering van bestaande processen zijn twee nieuwe applicaties onderzocht waarmee het inkoopproces voor niet-logistieke inkopen zou kunnen worden gedigitaliseerd. De uiteindelijke conclusie was dat verder onderzoek noodzakelijk is voordat een keuze gemaakt kan worden.
Daarnaast is er een pilot in voorbereiding voor het vervangen van het handmatige proces van ureninvullen via spreadsheets, door een aan het personeelsmanagementsysteem gekoppelde cloudapplicatie.
Ook is er een begin gemaakt met de migratie van de applicatie waarmee de Technische Dienst alle te inspecteren en te keuren objecten beheert. Deze applicatie is door de leverancier end-of-life verklaard. Het nieuwe systeem is gekozen na een zorgvuldig selectieproces en biedt voor de toekomst ook andere bruikbare functies, zoals sleutelbeheer, wagenparkbeheer, uitlenen van apparatuur en dergelijke.

Door verdere uitrol van het gebruik van de centrale computeromgeving is er nu sprake van een bedrijfsbrede en locatie-onafhankelijke informatievoorziening. Ook is wifi beschikbaar gemaakt op alle locaties met meerdere werkplekken.

Voor een betere beveiliging zijn zoveel mogelijk verouderde pc’s vervangen door thin clients. Ook is er enkele malen een phishingtest gedaan om gebruikers attent te maken op deze vorm van digitale criminaliteit. Ten slotte is een applicatie in gebruik genomen waarmee gevoelige e-maildata veilig bij de gegarandeerd juiste ontvanger(s) terecht komt.

WNT-verantwoording Wedeka Bedrijven

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Wedeka Bedrijven; het toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt € 209.000,- (algemeen bezoldigingsmaximum).

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de onderstaand vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

WNT-Verantwoording 2021 Wedeka Bedrijven

Leidinggevende topfunctionarissen

(Bedragen x € 1,-)	**G.Kalfsbeek**
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen functionaris	Nee
(fictieve) dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	155.819
Beloningen betaalbaar op termijn	22.554
Subtotaal	**178.373**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	--
Totaal bezoldiging (verschil met bezoldigingsmaximum)	**--**
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling	1/1 – 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.760
Beloningen belastbaar op termijn	21.095
Totaal bezoldiging 2020	**173.856**

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van 1.700 of minder

Borger-Odoorn
Mevr. T. Houwing-Haisma (secretaris – lid DB)
Dhr. A.Trip

Midden-Groningen
Dhr. J.J. Boersma
Dhr. P. Verschuren (lid DB)

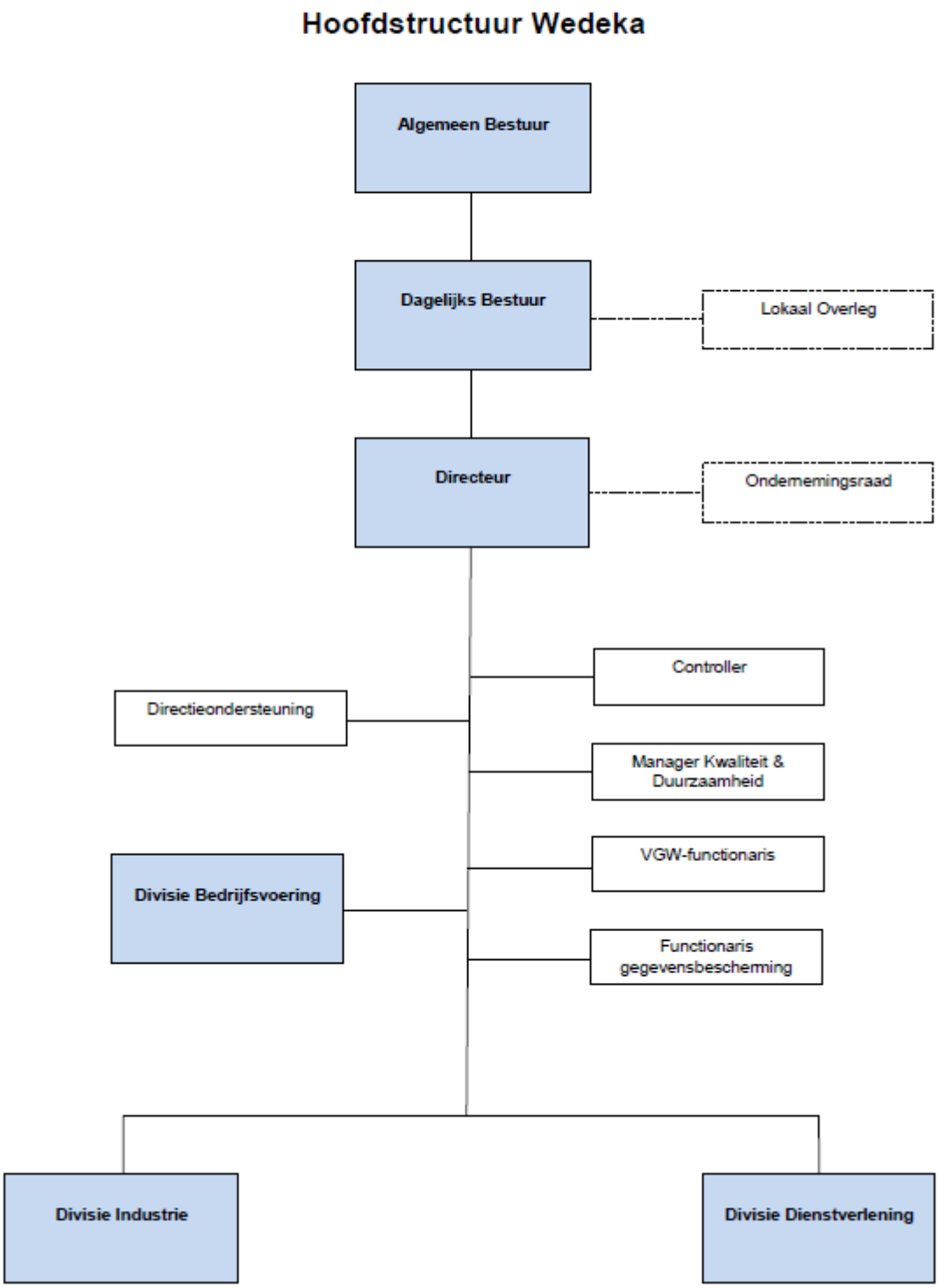
Stadskanaal
Dhr. G. Borgesius
Mevr. G. Brongers
Dhr. H.J. Hamster (voorzitter, lid DB)
Dhr. M. Verschuren
Dhr. K. Sloots

Veendam
Mevr. A. Kleve (lid DB)

Mevr. A. Grimbergen

Westerwolde
Dhr. H. van der Goot
Mevr. G.Luth (Lid DB)
Dhr. J.Velema

Organisatiestructuur



Hoofdstuk 4 Jaarrekening

4.1 BALANS PER 31 DECEMBER *(x € 1.000,-)*

Activa	**2021**	**2020**
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	8.576	8.753
Financiële vaste activa	106	138
Totaal	8.682	8.891
Vlottende activa		
Voorraden	583	396
Uitzettingen	4.548	7357
Rekening-courant	238	332
Liquide middelen	403	368
Overlopende activa	1.208	561
Totaal	6.980	9.014
Totaal	**15.662**	**17.905**

Passiva	**2021**	**2020**
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	500	0
Bestemmingsreserve KL Stadskanaal	701	751
Gerealiseerd resultaat	2.555	5.397
Totaal	3.756	6.148
Vaste schulden		
Leningen o/g	2.900	3.200
Vlottende passiva		
Crediteuren	1.071	1.170
Overige schulden	2.150	1.790
Overige Kasgeldleningen	5.000	5.000
Overlopende passiva	785	598
Totaal	9.006	8.557
Totaal generaal	**15.662**	**17.905**

Opgemaakt 14 april 2022

J.T.H. Edzes directeur

voorzitter bestuur

secretaris

4.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (*x € 1.000,-)*

Omschrijving	Begroting 2021	2021	2020
Bruto bedrijfsopbrengsten	16.301	15.658	15.335
Kosten grondstoffen e.d.	-2.720	-1.960	-1.738
Netto Bedrijfsopbrengsten	**13.581**	**13.698**	**13.597**
Overige personeelskosten Wsw	-942	-833	-887
Salariskosten ambtelijk personeel	-8.191	-7.728	-7.056
Dienstverlening derden	-447	-354	-945
Afschrijvingen	-1215	-1.136	-1.067
Overige bedrijfskosten	-4.033	-3.808	-3.787
Rentelasten	-36	-35	-34
Diverse baten / lasten	0	-28	123
Buitengewone lasten	0	0	0
Bedrijfslasten	**-14.864**	**-13.922**	**-13.653**
Bedrijfsresultaat (+ = winst)	**-1.283**	**-224**	**-56**
Rijksbijdragen	36.988	38.076	40.259
Loonkosten Wsw-personeel	-42.097	-41.758	-41.511
Begeleid Werken	-515	-478	-512
Subsidieresultaat (- = verlies)	**-5.624**	**-4.160**	**-1.765**
Resultaat beschut werk (+ = winst)	**-63**	**-31**	**95**
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-6.970	-4.415	-1.726
Onttrekking bestemmingsreserve KLSK	50	50	50
Gemeentelijke bijdragen	6.920	6.920	7.073
Resultaat (+ = winst)	0	2.555	5.397

4.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INLEIDING

Ter bevordering van een juiste interpretatie van de jaarrekening worden in deze paragraaf de grondslagen toegelicht waarop de financiële verslaggeving is gebaseerd.
Het uitgangspunt is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 2004 (BBV).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de lasten en baten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herzieningen gevolgen heeft.

Als gevolg van het uitbreken van de coronacrisis is een onzeker situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het coronavirus te beperken. Het Rijk heeft in 2021 Wedeka ruim gecompenseerd met extra corona middelen. Ook al is op dit moment niet duidelijk of er vanuit het Rijk in 2022 wederom compensatie wordt geboden voor de door corona geleden verliezen, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor Wedeka.
Daarnaast is Wedeka een Gemeenschappelijke Regeling, waarbij op grond van deze regeling en de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, tekorten van Wedeka gedekt worden door de deelnemende gemeenten. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

Stelselwijziging
Vanaf 2018 gelden de wijzigingen op grond van het nieuwe BBV ook voor Wedeka Bedrijven. Een van de aanpassingen is het opnemen van een staat van baten en lasten met toerekening naar taakvelden, waarbij de overheadkosten in zowel de begroting als de jaarrekening zichtbaar moeten zijn. Onder overhead wordt verstaan: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.
In paragraaf 4.10 is het overzicht van baten en lasten gepresenteerd naar taakvelden waarbij de lasten en baten van de stafafdelingen en de werkleiding van de vestigingen onder taakveld 0.4 overhead zijn gepresenteerd.

BALANS

Immateriële en materiële vaste activa

De (im-)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.
De afschrijvingsduur van de kosten van het oversluiten van geldleningen (boeterentes) is maximaal gelijk aan de looptijd van de betreffende leningen.
Op grond wordt niet afgeschreven. Voor het overige vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage van historische aanschafprijs.

De meest gebruikte afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	niet van toepassing
Voorziening aan terreinen	20
Gebouwen	40
Installaties	20/10
Machines	10/5
Inventarissen	10
Vervoermiddelen	7

Financiële vaste activa

In deze rubriek worden kapitaalverstrekkingen en leningen aan deelnemingen en overige verbonden partijen verantwoord. Waardering vindt plaats op basis van de verkrijgingsprijs verminderd met eventuele duurzame waardeverminderingen; afschrijving vindt niet plaats.
De uitgeleende gelden zijn opgenomen tegen de leningsbedragen verminderd met de aflossingen.

Verbonden partijen

De informatie met betrekking tot de verbonden partijen is opgenomen in paragraaf 3.4 van het jaarverslag.

Voorraden

De grondstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord. Waardering van de voorraden halffabricaat en gereed product vindt plaats tegen de fabricagekostprijs of indien lager tegen de verkoopprijs.
Incourante voorraden zijn afgewaardeerd tot marktwaarde.

Uitzettingen

De uitzettingen (vorderingen) worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
De uitzettingen zijn waar mogelijk en wenselijk verzekerd bij een kredietverzekeringsmaatschappij; vorderingen op natuurlijke personen die niet voor eigen rekening een bedrijf uitoefenen en vorderingen op overheidsinstellingen (Rijk, provincie en gemeente) zijn daarbij uitgesloten.
Uitzettingen op failliete debiteuren zijn afgewaardeerd voor zover deze niet verzekerd zijn; deze afwaardering wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen en omvatten bank-, giro-, kassaldi.

Rekening-courant Wedeka B.V. en POCNN
Het saldo in rekening-courant is tegen de nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa
De overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen
De algemene reserve heeft een saldo van € 500.000,- en kan eventueel gebruikt worden om eventuele toekomstige exploitatietekorten te dekken. Na de liquidatie van Werkstad B.V. is het via Stichting Baanderij uitgeleende kapitaal in 2012 omgezet in de bestemmingsreserve Kringloop Stadskanaal ten behoeve van de exploitatie van de (ver-) nieuwbouw daarvan. Met ingang van 2013 wordt jaarlijks een bedrag van € 50.000,- aan deze reserve onttrokken ten gunste van de exploitatierekening; op basis hiervan is de reserve tot 2035 toereikend.

Vaste schulden
De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de reeds gedane aflossingen. Het betreft schulden met een looptijd langer dan een jaar, inclusief de aflossingsverplichtingen voor het volgende jaar.

Vlottende passiva (netto-vlottende schulden)
De vlottende passiva (netto-vlottende schulden) worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen omvatten de binnen één jaar vervallende schulden.
Niet opgenomen zijn jaarlijkse verplichtingen van vergelijkbaar volume die verband houden met arbeidskosten zoals vakantiegelden.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Netto bedrijfsopbrengsten
De netto bedrijfsopbrengsten bestaat uit de omzet verminderd met de voorraadmutaties en de kosten grondstoffen e.d.

De omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten (exclusief omzetbelasting) en onder aftrek van kortingen. Het onderhanden werk wordt gewaardeerd op basis van het bestede materiaalverbruik en de mensuren tegen de verwachte netto uur-opbrengst, onder aftrek van de bedragen die reeds aan opdrachtgevers in rekening zijn gebracht. De hieruit voortvloeiende correctie leidt tot een kortlopende vordering of schuld (nog te factureren respectievelijk nog uit te voeren werkzaamheden).

De kosten grondstoffen betreffen de kosten van grondstoffen, halffabricaten en uitbesteed werk. De grondstoffen worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen en de halffabricaten op basis van de kostprijzen.

Overige personeelskosten Wsw
Hieronder worden verstaan de reiskosten en eigen bijdragen voor woon-werkverkeer en overige personele kosten zoals kosten arbodienst, opleidingen en werkkleding.

Salariskosten ambtelijk personeel
Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde salarissen, de in het verslagjaar betaalde vakantiegelden, eindejaarsuitkering, pensioenpremies en de daarmee samen-hangende sociale lasten zoals ZVW-premies.

Dienstverlening derden
Hieronder vallen o.a. de kosten voor uitbesteding salarisadministratie, loonkosten m.b.t. pilots, inhuur van extern personeel, inhuur advisering, inhuur overige dienstverlening derden.

Afschrijvingen.
Betreffen de afschrijvingskosten op de materiële vaste activa.

Overige bedrijfskosten
De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

Rentelasten / baten
De rentekosten bestaan uit de rentelast van de langlopende geldleningen en de in rekening-courant opgenomen gelden.
De rentebaten hebben betrekking op de van banken ontvangen rente voor tegoeden in rekening-courant, tenzij anders vermeld in de toelichting.

Diverse Baten/Lasten
Hieronder vallen de o.a. de overige incidentele baten en lasten, voorraadverschillen, afboeking voorraden.

Rijksbijdragen
De rijksbijdragen betreft het gedeelte van de Integratie-uitkering Sociaal domein, onderdeel Wsw, dat de gemeenten van het Rijk ontvangen en aan Wedeka Bedrijven doorbetalen.

Lonen Wsw-werknemers
Hieronder wordt verstaan het bruto bedrag van de uitbetaalde lonen, eindejaarsuitkering, vakantiegelden, pensioenpremies en sociale lasten voor Wsw-werknemers.

Beschut Werk
De loonkosten en –subsidies, begeleidingsvergoedingen voor Beschut Werk worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.
Ziekengelden worden vooralsnog op basis van ontvangst verantwoord.

WNT
Voor de invoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft Wedeka zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken deze jaarrekening gehanteerd.

Kringloopwinkels
De opbrengstverantwoording met betrekking tot de kringloopwinkels is gebaseerd op de feitelijk geregistreerde verkooptransacties. Omdat binnen de kringloopwinkels geen financiële waarde kringloop aanwezig is, is sprake van een inherente onzekerheid in de omzet van deze vestigingen.

4.4 TOELICHTING OP DE BALANS *(x € 1.000,-)*

VASTE ACTIVA

	2021	2020
Immateriële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	0	5
Afschrijvingen	0	5
Boekwaarde per 31 december	0	0

De immateriële vaste activa heeft betrekking op de boeterente die in 1999 is betaald in verband met de vervroegde aflossing van langlopende leningen o/g. De afschrijving op deze post liep tot en met juni 2020.

Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	8.753	8.522
Saldo investeringen / desinvesteringen (met economisch nut)	959	1.319
Afschrijvingen	-1.136	-1.088
Boekwaarde per 31 december	8.576	8.753

Het verloopoverzicht van de afzonderlijke categorieën m.b.t. materiële activa is opgenomen in paragraaf 4.9. In 2021 hebben zich diverse (vervangings-)investeringen (met economisch nut) in (vracht-)auto's, tractoren, machines plaats gevonden.

Financiële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	138	146
Saldo investeringen / desinvesteringen	58	251
Aflossingen	-90	-259
Boekwaarde per 31 december	106	138

In deze rubriek zijn de aandelen in Wedeka B.V. gewaardeerd op € 0,45.
De (des-)investeringen en aflossingen betreffen de leningen aan het personeel in het kader van de fiets- en fitnessprojecten.

VLOTTENDE ACTIVA

	2021	2020
Voorraden		
Grondstoffen	399	309
Halffabricaten	33	27
Gereed product	147	58
Diverse voorraden	3	2
	583	396

Uitzettingen (met een rente typische looptijd < 1 jaar)	**2021**	**2020**
Debiteuren:		
- tot 2 maanden oud	1.972	1.714
- ouder dan 2 maanden	363	323
Subtotaal debiteuren	2.335	2.037
's Rijks schatkist	2.213	5.319
Diversen	0	0
	4.548	7.357
Vorderingen op openbare lichamen	1.041	521
Nog openstaand bedrag per controledatum	460	400

Sinds eind 2013 zijn decentrale overheden verplicht om hun tijdelijk overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Bij een tegoed in rekening-courant bij de banken dat hoger is dan het drempelbedrag (zijnde een percentage van het totaal van de begroting), wordt het meerdere naar de schatkist afgeroomd.

Rekening-courant		
Wedeka B.V.	251	348
POC Noord-Nederland	-13	-16
Saldo per 31 december	238	332

De wederzijdse uitzettingen en schulden tussen Wedeka Bedrijven en Wedeka B.V. worden voor een deel in de rekening-courant verrekend.
Het Provinciaal Ondernemingsraad Contact Noord-Nederland is een platform voor ondernemingsraden van SW-bedrijven uit de drie noordelijke provincies. Sinds 2017 wordt ten behoeve van het POCNN het geldverkeer verzorgd.

Liquide middelen		
Banken	394	360
Kassen	9	7
	403	368

De liquide middelen staan vrij ter beschikking aan de onderneming.

	2021	2020
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	1.032	425
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	29	18
Overige overlopende activa	148	118
	1.208	561

De *nog te ontvangen bijdragen van het Rijk* betreft het lage-inkomensvoordeel (LIV) en de *bijdragen van overige overheid* zijn met name van de gemeenten nog te ontvangen vergoedingen voor Beschut Werk. Bij de overige overlopende activa gaat het met name om vooruitbetaalde verzekeringspremies, kosten voor onderhoudscontracten, huren en motorrijtuigenbelasting voor 2022.

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

	2021	2020
Algemene reserve		
Saldo 1 januari	5.397	513
Resultaat boekjaar	2.555	5.397
Onttrekking	-4.897	-513
Saldo per 31 december	3.055	5.397
Bestemmingsreserve KL Stadskanaal		
Saldo 1 januari	751	801
Onttrekking	-50	-50
Saldo per 31 december	701	751

De onttrekking van de algemene reserve van € 4.897.000,- betreft de verrekening van het resultaat 2020 van €5.397.000 met de verschillende gemeentes. Hiervan is €500.000,- toegevoegd aan de algemene reserve.
De bestemmingsreserve is gevormd uit de kapitaaluitkering na liquidatie van Werkstad B.V. Sinds 2013 wordt jaarlijks een bedrag van € 50.000,- aan de reserve onttrokken ten behoeve van de exploitatie van de (ver-)nieuwbouw van Kringloop Stadskanaal.

Vaste schulden

Leningen o/g		
Saldo leningen banken per 1 januari	3.200	3.500
Opname lening banken	0	0
Aflossingen leningen banken	-300	-300
Saldo per 31 december	2.900	3.200

Uit het laatste overzicht in paragraaf 3.3 blijkt dat het gemiddelde rentepercentage van de leningen per ultimo 2021 1,33% bedraagt; de rentelast over 2021 bedroeg € 42.080,-.

VLOTTENDE PASSIVA (netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1jaar)

	2021	2020
Crediteuren		
Omvang per 31 december	1.071	1.170
Overige schulden		
Omzetbelasting	572	256
Loonheffing	1.503	1.452
Sociale premies	3	46
Te verrekenen met personeel	72	36
	2.150	1.790

De *belastingen* en *sociale premies* zijn de af te dragen bedragen over de laatste maand van het verslagjaar. *Te verrekenen met personeel* betreft met name nog te betalen lonen en salarissen.

Overige kasgeldleningen		
Saldo per 31 december	5.000	5.000

Dit betreft een kasgeldlening met een looptijd van 6 maanden die eind september bij de BNG Bank is opgenomen.

Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	0	0
Vooruit ontvangen	0	52
Onderhanden Werk	211	0
Nog te betalen bedragen	574	546
	785	598

Nog te betalen bedragen heeft betrekking op aangegane verplichtingen respectievelijk lasten die aan het verslagjaar zijn toe te rekenen. Het betreft onder meer nog te ontvangen facturen, dienstverlening derden, energiekosten en belastingen.

4.5 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN *(x € 1.000,-)*

	Begroting 2021	2021	2020
Toegevoegde waarde			
Divisie Industrie:			
WI Oosterkade	1.045	1.152	1.051
WI Electronicaweg	660	668	658
WI Ter Apel	646	683	653
WI Veendam	1.415	1.401	1.222
	3.766	3.904	3.584
Divisie Dienstverlening:			
Kringloop & Milieu			
KL Stadskanaal - Ter Apel	568	426	406
KL Veendam	376	264	268
	944	690	674
Divisie Groen & Infra			
GI Stadskanaal	2.393	2.466	2.673
GI Ter Apel	1.689	1.830	1.814
GI Veendam	1.195	1.279	1.264
	5.277	5.575	5.751
Carcleaning	75	67	51
Trajecten	1.979	1.850	1.953
Schoonmaak	720	786	720
Detacheringen	820	826	864
	3.594	3.529	3.588
Totaal Divisie Dienstverlening	9.815	9.794	10.013
Totaal toegevoegde waarde	**13.581**	**13.698**	**13.597**

Omvang fte's per groep	Begroting 2021	2021	2020
Divisie Industrie	572	579	609
Divisie Dienstverlening:	635	625	663
Stafafdelingen	10	10	10
Totaal (excl. Begeleid Werken)	1.217	1.214	1.282

Toegevoegde waarde per fte *(in euro's)*			
Divisie Industrie	6.584	6.741	5.998
Divisie Dienstverlening	15.457	15.668	15.107
Staf- en ondersteunende afdelingen	-	-	-
Totaal (gemiddeld, excl. Begeleid Werken)	11.159	11.285	10.608

De totale toegevoegde waarde is over 2021 € 116.000,- hoger dan begroot, waarbij het aantal fte's 3,2 lager is dan begroot. Ten opzichte van het vorig boekjaar is de netto toegevoegde waarde € 101.000,- hoger waarbij het aantal fte's, van Wsw-medewerkers in dienstverband, met 68 is gedaald.

Dit voordeel komt zowel tot stand in de Industriële vestigingen als binnen de Divisie Dienstverlening.

Divisie Industrie
De toegevoegde waarde van de divisie industrie is ten opzichte van het vorig boekjaar met € 320.000,- toegenomen en ten opzichte van de begroting zijn de opbrengsten € 138.000,- hoger uitgekomen. In 2020 werden de opbrengsten sterk beïnvloed door corona en waren afdelingen gedeeltelijk gesloten. In 2021 heeft corona een minder grote invloed gehad en is het aantal opdrachten gestegen.

Divisie Dienstverlening

Kringloop & Milieu
De totaalopbrengsten van Kringloop & Milieu waren het afgelopen jaar € 16.000,- hoger dan het jaar daarvoor. Ten opzichte van de begroting zijn de opbrengsten € 254.000,- lager dan oorspronkelijk was ingeschat. In 2021 zijn door de coronamaatregelen de kringloopwinkels enige tijd gesloten geweest.

Divisie Groen & Infra
Bij Groen & Infra zijn de opbrengsten € 298.000,- hoger dan oorspronkelijk begroot en ten opzichte van het vorig boekjaar € 176.000,- lager. Ondanks de daling van het aantal fte's is door een aantal extra opdrachten in de vestigingen van Stadskanaal, Veendam en Ter Apel een flink positief resultaat behaald t.o.v. de begroting.

Overige vestigingen
De totale opbrengsten zijn € 59.000,- lager dan het vorig boekjaar en € 65.000,- lager dan oorspronkelijk was begroot. De opbrengsten uit Trajecten zijn € 129.000,- lager uitgevallen dan begroot. Bij de afdeling Trajecten blijft het aantal trajecten behoorlijk achter ten opzichte van de begroting. Bij de Schoonmaak zijn de opbrengsten hoger dan begroot (€ 66.000,-).

	Begroting 2021	2021	2020
Overige personele kosten Wsw			
Reiskosten woon-werk	150	149	161
Bedrijfsgeneeskundige zorg	237	236	206
Opleidingskosten	150	88	94
Subsidies/bijdragen onderwijs	-	-26	-11
Werkkleding	144	146	178
Overige personele kosten Wsw	261	239	259
Totale overige personele kosten Wsw	942	833	887

De overige personele kosten Wsw laten een voordeel zien van € 109.000,-. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten voor opleidingen door beperkende maatregelen i.v.m. corona.

Salariskosten ambtelijk personeel			
Salariskosten ambtelijk personeel	8.080	7.644	7.101
Doorber. salarisk. gedetacheerd personeel	-33	-40	-129
Overige ambtelijke personele kosten	145	124	84
Totaal salariskosten	8.191	7.728	7.056
Aantal ambtenaren Wedeka Bedrijven	99,6	95	69
Personeel in dienst Wedeka B.V.	0,0	0,2	19,5
Personeel Wedeka Baanderij	4,6	4,6	4,6
Subtotaal ambtelijk personeel	104,2	99,8	93,1
Gedetacheerde ambtenaren	-2,3	-0,5	-1,6
Totaal aantal ambtenaren (fte's gemiddeld)	101,9	99,3	91,5
Verhouding actief ambtelijk : Wsw-personeel (fte's incl. Begeleid Werken)	01:12,3	01:12,6	01:14,4

Het totaal van de *salariskosten ambtelijk personeel* is € 463.000,- lager dan begroot.
Het voordeel bij de ambtelijke salariskosten komt o.a. doordat in de begroting rekening is gehouden met extra ambtelijke capaciteit. Aangezien deze gedurende het jaar is ingevuld en niet aan het begin is er een voordeel ten opzichte van de begroting ontstaan.
Daarnaast is er in het kader van het bedrijfsplan in wording heel bewust gekeken of er in de functies van werkleiding de mogelijkheid tot vervanging kon worden beperkt (verhoging span of control).

De *overige ambtelijke personele kosten* betreffen onder andere de reiskosten woon/werkverkeer, studiekosten, aanstellingskosten en kosten voor arbodienstverlening.

	Begroting 2021	2021	2020
Dienstverlening derden			
Lasten dienstverlening derden	447	354	945

Onder deze post worden naast de kosten van inhuur van het externe personeel ook de opbrengsten die Wedeka ontvangt voor dienstverlening aan derden verantwoord. Verder vallen de kosten van uitbesteding salarisadministratie, juridische expertise en de kosten die samenhangen met de ISO- en Vca-certificering ook onder deze rubriek. De lasten voor dienstverlening derden zijn €93.000-. lager dan begroot. T.o.v. 2020 zijn de lasten €592.000.- lager, dit komt met name doordat het ambtelijk personeel van Wedeka B.V. in 2020 werd verantwoord onder dienstverlening derden. In 2021 is het ambtelijk personeel van Wedeka B.V. overgegaan naar Wedeka Bedrijven en zijn deze salariskosten verantwoord onder de salariskosten ambtelijk personeel.

Afschrijvingen			
Afschrijving vaste activa	1.215	1.136	1.067

De afwijking ten opzichte van de begroting is ontstaan doordat diverse begrote investeringen (met economisch nut) nog niet of later in het jaar zijn uitgevoerd dan geraamd.

Rentelasten			
Rentelasten leningen o/g	36	40	44
Rentelasten / baten overig	0	-5	-10
	36	35	34
Overige bedrijfskosten			
Huur- en leasekosten	379	408	315
Onderhoudskosten	1.338	1305	1418
Energiekosten	946	889	836
Belastingen en verzekeringen	434	444	382
Indirecte productiekosten	295	160	207
Algemene kosten	642	601	630
	4.034	3.808	3.787

De overige bedrijfskosten zijn € 226.000,- lager dan begroot. Dit is als volgt te verklaren. De onderhoudskosten zijn €33.000,- lager uitgevallen dan begroot.

De kosten voor elektra zijn €47.000,- lager dan begroot. Dit komt o.a. doordat er bij een aantal gebouwen in 2020 en 2021 energiebesparende maatregelen getroffen zijn, zoals het plaatsen van ledverlichting en zonnepanelen. Door deze maatregelen is het energieverbruik verminderd. Tevens zijn door de coronamaatregelen, de kringloopwinkels een aantal weken gesloten geweest.

De indirecte productiekosten zijn € 135.000,- lager dan begroot. Dit komt met name door hogere doorberekende vrachtkosten van €81.000,- en minder kosten voor gereedschappen en hulpstoffen.

Diverse baten / lasten	Begroting 2021	2021	2020
Verkoopres. grondst. / prijsverschillen	-	28	-6
Incourante voorraden en voorraadverschillen	-	30	17
Schades	-	-	-
Boekverlies / -winst desinvesteringen	-	-33	-46
Omzetbonussen	-	-	-
Afwikkeling lonen en ziekengeld	-	-	-
Overige baten / lasten	-	3	-89
	0	28	-123

Alle niet binnen de normale bedrijfsvoering horende posten zijn onder de groep ‘diverse baten en lasten’ verantwoord. De incourante voorraden en voorraadverschillen hebben betrekking op correcties in de voorraad administratie en afwaardering van goederen. De boekwinst heeft met name betrekking op verkochte/ingeruilde machines en vervoersmiddelen. De overige baten en lasten hebben betrekking op afwikkelingen van diverse posten uit voorgaande jaren.

	Begroting 2021	2021	2020
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen	36.988	37.137	37.364
Corona compensatie middelen	0	939	2.895
Totaal rijksbijdrage	36.988	38.076	40.259
Gemiddeld aantal s.e.'s (incl. Begeleid W.)	1.307	1.303	1.374
Rijksbijdragen per s.e. (gemiddeld, in euro’s - excl. coronacompensatie)	28.296	28.492	27.189

Met de invoering van de Participatiewet is de systematiek van de bevoorschotting door het Rijk gewijzigd. Tot en met 2014 werd de hoogte van de rijksbijdrage gekoppeld aan de realisatie van het aantal arbeidsjaren tegen een vast bedrag per s.e. Nu ontvangen de gemeenten als onderdeel van de Integratie-uitkering Sociaal domein een lumpsum bedrag dat wordt doorbetaald aan Wedeka Bedrijven. Jaarlijks worden de rijksbijdragen in de meicirculaire en in de septembercirculaire geactualiseerd. In 2021 heeft Wedeka een extra rijksbijdrage van € 939.000,-. ontvangen vanuit de coronacompensatie middelen. Zonder deze compensatie zou de Rijksbijdrage per s.e. uitgekomen zijn op € 28.492,-.

Voor het overzicht van de diverse bedragen per deelnemende gemeente verwijzen wij naar paragraaf 4.7.

	Begroting 2021	2021	2020
Loonkosten Wsw			
Lonen Wsw	42.097	41.724	42.544
Ontvangen ziekengelden / WAO-uitkeringen	0	-36	-38
Transitievergoedingen UWV	0	69	-995
Totale loonkosten Wsw	42.097	41.758	41.511
Aantal fte's (excl. Begeleid Werken)	1.217	1.214	1.282
Loonkosten per fte (in euro's)	34.591	35.222	33.161

De werkelijke loonkosten zijn € 339.000,- lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door dat er in 2021 gemiddeld 3,2 fte's minder verloond zijn ten opzichte van de begroting. Tevens is de WW-premie laag verlaagd van 2,7% naar 0,34%, wat een verlaging van de kosten betekent.

Begeleid Werken			
Lasten Begeleid Werken	515	478	512

De kosten van deze regeling bestaan uit een loonkostensubsidie die wordt betaald aan de werkgevers waar deze mensen in dienst zijn en begeleidingskosten. De begeleiding wordt uitgevoerd in eigen beheer en verantwoord bij de ambtelijke salariskosten.

Beschut werk			
Lonen, ziekengelden en overige kosten	1.566	1.442	1.070
Loonkostensubsidie- begel. Vergoed.	-1.503	-1.411	-1.165
Resultaat beschut werk (- = baten)	63	31	-95

Het nadelige resultaat uit Beschut Werk valt € 32.000,- lager uit dan oorspronkelijk begroot.

Gemeentelijke bijdragen			
Gemeentelijke bijdragen	6.920	6.920	7.073
Totaal bijdragen	6.920	6.920	7.123

De gemeentelijke bijdragen 2021 zijn vastgesteld op het bovengenoemde bedrag (1e begrotingswijziging) en het verschil met de bevoorschotting te verrekenen volgens de verdeling zoals opgenomen in paragraaf 4.8.

Onttrekking algemene reserve			
Onttrekking algemene reserve	50	50	50
Totaal bijdragen	50	50	50

Resultaat
Het overzicht van baten en lasten (tabel 4.2) sluit met een voordelig resultaat van € 2.555.377,- t.o.v. de begroting en kan bestemd worden zoals in paragraaf 4.8 is weergegeven.

4.6 OVERIGE GEGEVENS

Niet in de balans opgenomen verplichtingen
De verplichting uit hoofde van huur- en leaseovereenkomsten bedraagt voor het volgende jaar € 425.000,- en de jaren daarna € 609.000,- waardoor de totale verplichting € 1.034.000,- bedraagt. Het betreft met name de huur van de panden/loods van de kringloopvestigingen in Stadskanaal, Ter Apel en Veendam en de leasekosten voor de kopieermachines.

De verplichting wegens niet genoten verlofaanspraken bedraagt € 6.926.000,- en de niet genoten vakantiegeld verplichting bedraagt € 1.655.000,-. Met de invoering van het Individueel Keuze Budget in 2017 bestaat er voor het ambtelijk personeel per ultimo van het jaar geen verplichting vakantiegeld meer.

Gebeurtenissen na balansdatum

Coronavirus:

Het coronavirus dat Nederland heeft getroffen, en ook in 2022 nog voortduurt, heeft ook implicaties voor de bedrijfsvoering van Wedeka. De lijn van Wedeka is, dat met strikte inachtneming van de actuele RIVM-richtlijnen, de werkzaamheden zoveel als mogelijk worden uitgevoerd ten behoeve van de deelnemende gemeenten en overige klanten.
Echter, door ziekte en afwezigheid als gevolg van corona is er bij Wedeka sprake van een wisselende bezetting. Op moment van schrijven (februari 2022) zijn er nog steeds beperkende maatregelen en is niet te overzien hoe lang één en ander duurt en wat de gevolgen zullen zijn voor de bedrijfsvoering van Wedeka.
Dit kan ook implicaties hebben voor het financiële resultaat.
Ook is op dit moment niet duidelijk of er vanuit het Rijk wederom compensatie wordt geboden voor de door corona geleden verliezen.

4.7 Rijksbijdragen (x € 1,-)

In onderstaande tabel wordt de aansluiting van de Integratie-uitkering Sociaal domein van de gemeenten met het overzicht van baten en lasten van Wedeka Bedrijven weergegeven (excl. afwikkelingsverschillen voorgaande jaren).

Omschrijving / te betalen aan	**Te ontvangen van**						
	Borger-Odoorn	Midden-Groningen	Stadskanaal	Veendam	Westerwolde	Buitengemeenten	Totaal
Integratie-uitkering Sociaal domein 2021	4.496.321	10.836.687	16.951.795	8.949.128	8.600.829	0	49.834.760
Af: EMCO-groep/BWRI/Afeer/BW Westerwolde 1)	1.216.618	8.162.510	0	0	2.345.524	0	11.724.652
Uitgekeerd aan Wedeka Bedrijven	3.279.703	2.674.177	16.951.795	8.949.128	6.255.305	0	38.110.108
Ontvangen van / betaald aan:							
Iederz	0	0	0	0	0	-20.758	-20.758
Afeer	0	0	0	0	0	-7.336	-7.336
Stark	0	0	0	0	0	6.642	6.642
EMCO-groep	0	0	0	0	0	-13.095	-13.095
Totaal t.b.v. Wedeka Bedrijven	3.279.703	2.674.177	16.951.795	8.949.128	6.255.305	-34.547	38.075.561

Ad 1)
Betreft het deel van de Integratie-uitkering Sociaal domein van de gemeenten die in meerdere regelingen deelnemen en het deel van de integratie-uitkering dat Westerwolde t.b.v. Begeleid Werken in eigen beheer houdt.

4.8 GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN EN RESULTAATBESTEMMING *(x € 1,-)*

Gemeentelijke bijdragen

Zoals vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling Wedeka Bedrijven vindt afrekening van de gemeentelijke bijdragen plaats na vaststelling van de jaarrekening door het AB naar evenredigheid van het aantal ingezetenen van de gemeenten dat als werknemer in het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, bij Wedeka Bedrijven werkzaam is geweest op basis van het gemiddelde aantal fte's[7].

Gemeentelijke bijdragen

Totaal bijdragen			€ 6.920.000		
Afrekening	Fte's	%	Bijdrage	Voorschot	Afrekening
Borger-Odoorn	108,9	9,1	€ 626.789	€ 608.960	€ 17.829
Midden-Groningen	87,9	7,3	€ 505.920	€ 532.220	€ -26.300
Stadskanaal	498,7	41,5	€ 2.870.335	€ 2.941.004	€ -70.669
Veendam	293,6	24,4	€ 1.689.854	€ 1.577.760	€ 112.094
Westerwolde	213,2	17,7	€ 1.227.102	€ 1.259.444	€ -32.342
	1.202,3	100,0	€ 6.920.000	€ 6.919.388	€ 612
Buitengemeenten	56,8				
	1.259,1				

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het voordelige resultaat aan de gemeenten uit te keren.

Te verdelen resultaat			€ 2.555.377
	Fte's	%	Bedrag
Borger-Odoorn	108,9	9,1	€ 231.457
Midden-Groningen	87,9	7,3	€ 186.823
Stadskanaal	498,7	41,5	€ 1.059.941
Veendam	293,6	24,4	€ 624.020
Westerwolde	213,2	17,7	€ 453.136
	1.202,3	100,0	€ 2.555.377
Buitengemeenten	56,8		
	1.259,1		

[7] Exclusief Begeleid Werken en dienstverbanden 'geen loon' om reden van niet bij Wedeka Bedrijven werkzaam zijn geweest.

4.9 VASTE ACTIVA (x 1000,-)

OMSCHRIJVING	AANSCHAF-WAARDE 01.01.21	INVES-TERINGEN 2021	DESINVES-TERINGEN 2021	AANSCHAF-WAARDE 31.12.21	CUM. AFSCHR. 01.01.21	AFSCHRIJ-VINGEN *) 2021	TERUGB. AFSCHR. 2021	CUM. AFSCHR. 31.12.21	BOEK-WAARDE 01.01.21	BOEK-WAARDE 31.12.21
GEBOUWEN	13.044	109	30	13.123	8.885	443*)	31	9.297	4.159	3.826
GROND	1.209	0	0	1.209	0	0	0	0	1.209	1.209
TERREINEN	988	75	0	1.063	855	27	0	882	133	181
MACHINES	11.816	370	651	11.535	10.021	341	649	9.713	1.795	1.822
INSTALLATIES	4.856	17	18	4.855	4.443	74	18	4.499	413	356
INVENTARISSEN	3.981	117	5	4.093	3.664	74	0	3.738	317	355
VERVOERMIDDELEN	2.444	189	139	2.494	1.563	225	106	1.682	881	812
	38.338	877	843	38.372	29.431	1.185	804	29.811	8.907	8.561
ONTTREKKING BESTEMMINGSRES.	-1.347	0	-443	-904	-1.186	-21	-442	-765	-161	-139
NOG TE ACTIVEREN										154
	36.991	877	400	37.468	28.245	1.164	362	29.046	8.746	8.576

* (exclusief bijdrage derden i.v.m. SDE subsidie zonnepanelen van €29.000)

4.10 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELDEN (*x € 1.000,-)*

Om aan de gewijzigde verslaggevingsregels van het BBV te voldoen wordt vanaf het verslagjaar 2019 het overzicht de baten en lasten gepresenteerd naar taakvelden; hierbij wordt aansluiting gezocht met de periodieke opgave aan het CBS in het kader van de Regeling vaststelling taakvelden en verstrekking informatie voor derden (Iv3).
De uitvoering van de Wsw, het Begeleid Werken en het nieuwe Beschut Werk vallen onder het taakveld 6.4. De lasten en baten van de centrale stafafdelingen en de werkleiding van de vestigingen zijn gerubriceerd onder overhead, taakveld 0.4.

Omschrijving		**Begroting 2021**		**2021**
Taakveld 6.4 begeleide participatie				
Bedrijfsopbrengsten		13.581		13.698
Overige personeelskosten Wsw	786		734	
Salariskosten ambtelijk personeel	1.383		1.505	
Dienstverlening derden	294		177	
Afschrijvingen	1.103		953	
Rentelasten	3.433		40	
Overige bedrijfskosten	41		3.108	
Diverse baten / lasten	-		13	
Buitengewone lasten	0		0	
Bedrijfslasten		-7.041		-6.531
Bedrijfsresultaat (+ = winst)		**6.540**		**7.167**
Rijksbijdragen	36.248		37.468	
Loonkosten Wsw-personeel	-40.215		-38.538	
Begeleid Werken	-515		-478	
Subsidieresultaat (- = verlies)		**-4.482**		**-1.549**
Loonkosten	-1.566		-1.442	
Bijdragen	1.503		1.411	
Resultaat beschut werk (+ = winst)		**-63**		**-31**
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		**1.995**		**5.587**
Gemeentelijke bijdragen		6.920		6.920
Totaal taakveld 6.4 begeleide participatie		8.915		12.507
Taakveld 0.4 overhead		-8.965		-10.001
Taakvelden 0.1-0.11				
Onttrekking bestemmingsreserve KLSK		50		50
Resultaat (+ = winst)		0		2.555

4.11 NORMENKADER 2021

Wedeka Bedrijven kent sinds 2005 de controleverordening ex artikel 213 van de Gemeentewet waarin richtlijnen zijn opgenomen voor de accountantscontrole op het financieel beheer en de inrichting van de financiële organisatie. De accountant toetst onder meer of Wedeka Bedrijven zich conformeert aan de geldende in- en externe regelgeving zoals bedoeld in het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden. In onderstaande tabel is een niet-limitatief overzicht opgenomen van de voor Wedeka Bedrijven relevante regelgeving.

Interne regelgeving	**Externe regelgeving (vervolg)**
Financiële verordening Wedeka Bedrijven (ex artikel 212 Gemeentewet)	CAO SGO
	CAO Wsw
Treasurystatuut	Coördinatiewet Sociale Verzekeringen
	(Europese) regelgeving inzake aanbesteding
Gemeenschappelijke Regeling Wedeka Bedrijven (GR)	Energiebesparingsplicht
	Fiscale wetgeving (omzet-, loon- en vennootschapsbelasting)
Controleverordening Wedeka Bedrijven (ex artikel 213 Gemeentewet)	Gemeentewet
	Grondwet
Mandatering bestuur - directie - medewerkers Wedeka Bedrijven	Informatieplicht energiebesparing
	Participatiewet inclusief overgangsbepalingen Wsw oud
Externe regelgeving	Pensioenwetgeving
Aanbestedingsreglement werken (ARW)	PGs15 Richtlijnen
Aanbestedingswet	Provinciewet
Activiteitenbesluit milieubeheer	Werk- en Rusttijden
ADR (vervoer en handling gevaarlijke stoffen)	Wet aanpak schijnconstructies (WAS)
Ambtenarenwet	Wet arbeidsmarkt in balans (WAB)
Arbobesluit	Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido)
Arbeidstijdenwet	Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)
Arbowet	Wet Markt en Overheid
Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden	Wet Milieubeheer
Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)	Wet normering topinkomens (WNT)
Besluit uitvoering Sociale werkvoorziening en begeleid werken (Buswbw)	Zorgverzekeringswet
Burgerlijk Wetboek	Wet Bescherming Persoonsgegevens (WBP) / Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

4.12 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant