

An illustration of two children, a boy and a girl, seen from behind. They are both wearing orange t-shirts and dark pants. The boy is on the left, and the girl is on the right with her hair in two braids. They are looking up at a dark blue night sky filled with yellow stars of various sizes. Some stars are hanging from thin white lines, and there are two stylized blue clouds. The overall mood is dreamy and hopeful.

Ster(k) Stark

Jaarstukken 2021

Samenvatting

Het exploitatieresultaat van Stark over 2021 is positief. Het exploitatieresultaat bedraagt € 1.100.000. Dit is € 1.200.000 beter dan begroot. Ook wanneer we kijken naar het bedrijfsresultaat, € 505.000, zien we een positief effect op de begroting.

We kunnen met recht concluderen dat we bouwen aan een Ster(k) Stark. In alle opzichten. De cijfermatig positieve resultaten zijn ook zichtbaar in de resultaten van Stark's doelstellingen. We zoeken voor en met iedere medewerker naar zo passend mogelijk werk op een zo regulier mogelijke arbeidsplek. Er is in 2021 een stijging in het aantal detacheringen: ondanks de krimp in de totale SW-populatie is het aantal medewerkers dat bij een reguliere werkgever aan de slag ging in 2021 licht gestegen. Detachering is een belangrijk (arbeids-)ontwikkelinstrument om medewerkers uit te dagen hun talenten in te zetten en het beste uit zichzelf te halen.

Het project Talent in beeld ging in 2021 van start. Medewerkers die in het Talent in Beeld traject zitten, vullen (soms met ondersteuning) vragenlijsten in over het eigen functioneren. Met de coach en praktijkbegeleider volgt een gesprek en zo wordt duidelijk waar de individuele ondersteunings- en ontwikkelbehoefte van een medewerker zit. Het kan zijn dat een vakgerichte opleiding of cursus nodig is, maar ook een training sociale vaardigheden behoort tot de mogelijkheden. Zo zet iedereen vanuit Talent in Beeld zijn eigen stap. Kleine of grote stappen die allemaal even waardevol zijn in de ontwikkeling van de individuele medewerker en bovendien maken dat medewerkers sterker in hun schoenen staan.

Stark bood ook in 2021 diverse trainingen en cursussen aan, zoals bijvoorbeeld VCA en zaag- of bosmaaiercursussen. Een mooi voorbeeld van een specifieke training in 2021 is "Opvallen en gaan staan", een sollicitatietraining waarbij deelnemers werden uitgedaagd bewust te kijken naar hun kansen en mogelijkheden om financieel zelfstandig te worden.

Ook bij Stark's afdeling Beheer Openbare Ruimte (BOR) is een noemenswaardig leerwerktraject gestart in 2021, "Werkmaat" is een traject in samenwerking met gemeente en opleidingsinstituten gericht op het aanbieden van diversiteit aan groen-werkzaamheden om zoveel mogelijk vaardigheden en kennis te vergaren in een relatief korte tijd.

Een nieuwe doelgroep weet Stark inmiddels ook te vinden. In de pilot Zinvol Participeren stroomden in 2021 vijf deelnemers in. Bij de meeste deelnemers zien we groei in hun ontwikkeling. We zien hen in aanmerking komen voor een indicatie Beschut Werk. Door de pilot krijgen deelnemers de kans om te laten zien wat ze kunnen en uit te vinden waar hun leervermogen ligt. Het aantal geplaatsten in Beschut Werk is in 2021 met tien personen gestegen, een aanzienlijk minder hoge stijging dan het jaar ervoor.

De grootste uitdaging van Stark zit hem in het forse ziekteverzuim. In 2021 was het langverzuim bij de SW-populatie hoog met 16,9% (hoewel licht gedaald t.o.v. 2020). De SW-doelgroep wordt ouder en het wordt zichtbaar dat de lichamelijke beperkingen om het werk te kunnen uitvoeren, toenemen. We hebben in 2021 de voorbereidingen getroffen voor een groots vitaliteitsprogramma met de naam Stark&Fit, waarmee we voor 2022 een belangrijk doel voor ogen hebben: we gaan voor duurzame inzetbaarheid over de volle breedte van het Stark-personeelsbestand.

Inhoud

Samenvatting	2
Voorwoord	4
Over Stark	5
Algemeen	5
Missie en visie	5
Bestuur Gemeenschappelijke Regeling	6
Organisatieschema	7
Meer informatie over Stark	8
Sociaal jaarverslag	9
Instroom, mobiliteit en plaatsing	9
Ondernemingsraad	11
Vertrouwenspersonen	11
Bedrijfsvoering	12
Doelstellingen	12
Talent in Beeld	12
Trajecten	12
Werkmaat levert maatwerk	13
Pilot Zinvol Participeren	13
Opvallen en gaan Staan, sollicitatietraining	14
Detacheringen	14
HRM	15
Corona	15
Ziekteverzuim en inzetbaarheid	16
Overig	16
Nettoresultaat	17
Algemeen	17
Omzet per gemeente	18
Gemeentelijke bijdrage	18
De Paragrafen	19
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	19
Onderhoud kapitaalgoederen	22
Financiering	23
Verbonden partijen	24
Jaarrekening	25
Balans	25
Overzicht van Baten en Lasten	25
Waarderingsgrondslagen	27
Toelichting op de Balans	29
Toelichting overzicht van Baten & Lasten	37
Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)	43
Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	44
Bijlage: verdeling taakvelden	46
Resultaatbestemming en vaststelling	47
Controleverklaring	48

Voorwoord

Stark wordt ieder jaar Starker. “Ster(k) Stark”. Die titel kozen we niet zomaar. Het zegt alles over het afgelopen jaar en waar we bij Stark voor staan en gaan. In 2021 bleven we inzetten op datgene waar we goed in zijn; de ontwikkeling van mensen staat centraal en dat doen we in gezamenlijkheid met de gemeenten en het bedrijfsleven.

De talenten van medewerkers zijn leidend. Zij zijn de sterren die Stark laten stralen. Sterker worden we door onze sterren te motiveren en faciliteren te doen waar ze goed in zijn op plekken waar dat op waarde wordt geschat. En zo staat iedereen steviger in zijn schoenen: de medewerker die doet waar hij gelukkig van wordt, de ondernemer die ziet dat het werk met plezier en motivatie uitgevoerd wordt. Door onze talenten in te zetten bereiken we onze doelen, worden we sterker, dat bedoelen we met Ster(k) Stark.

We zijn ongelooflijk trots op alles wat we al bereikt hebben in de afgelopen drie jaren en kijken uit naar de toekomst, waar, als het aan ons ligt, nog veel meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt hun draai vinden op een mooie werkplek. Maar nu blikken we eerst terug op wat er in 2021 zoal gebeurde. We nodigen je van harte uit ons jaarverslag over 2021 te lezen en beleven.

Over Stark

Stark is het leerwerkbedrijf van en voor de gemeenten De Wolden, Hoogeveen en Midden-Drenthe. We geven met zijn allen uitvoering aan de opdrachten van de gemeenten, zoals die zijn vastgelegd in het Bedrijfsplan voor Stark, waarbij het accent ligt op de ontwikkeling als leerwerkbedrijf van en voor de inwoners van onze gemeenten.

Algemeen

Daarnaast geven we uitvoering aan de opdrachten van de gemeenten voor bijvoorbeeld trajecten in het kader van de Participatiewet, uitvoering van werkzaamheden in het openbaar groen, postverzorging et cetera. Verder voeren we werkzaamheden uit voor onze opdrachtgevers als bedrijven, overheden en instellingen. Hierbij kan gedacht worden aan in- en ompakwerkzaamheden, assemblage en detachering in allerlei richtingen.

Stark streeft bij de uitvoering ernaar om medewerkers en deelnemers zoveel mogelijk regulier te laten werken op de inclusieve arbeidsmarkt.

Missie en visie



Missie
Stark gelooft dat iedereen talent heeft. Wij ondersteunen de ontwikkeling van deze talenten en dit leidt tot duurzaam werk.

Visie
De ambitie van Stark is een optimale deelname aan de arbeidsmarkt voor iedereen.



Een kenmerk van de Gemeenschappelijke Regeling is dat het een Bedrijfs-Voerings-Organisatie (BVO) is. Dit houdt in dat de gemeenten het beleid bepalen en Stark dit beleid uitvoert. Stark zelf bepaalt geen beleid. Het bestuur van Stark is verantwoordelijk voor de uitvoering van het vastgestelde beleid.

Bestuur Gemeenschappelijke Regeling

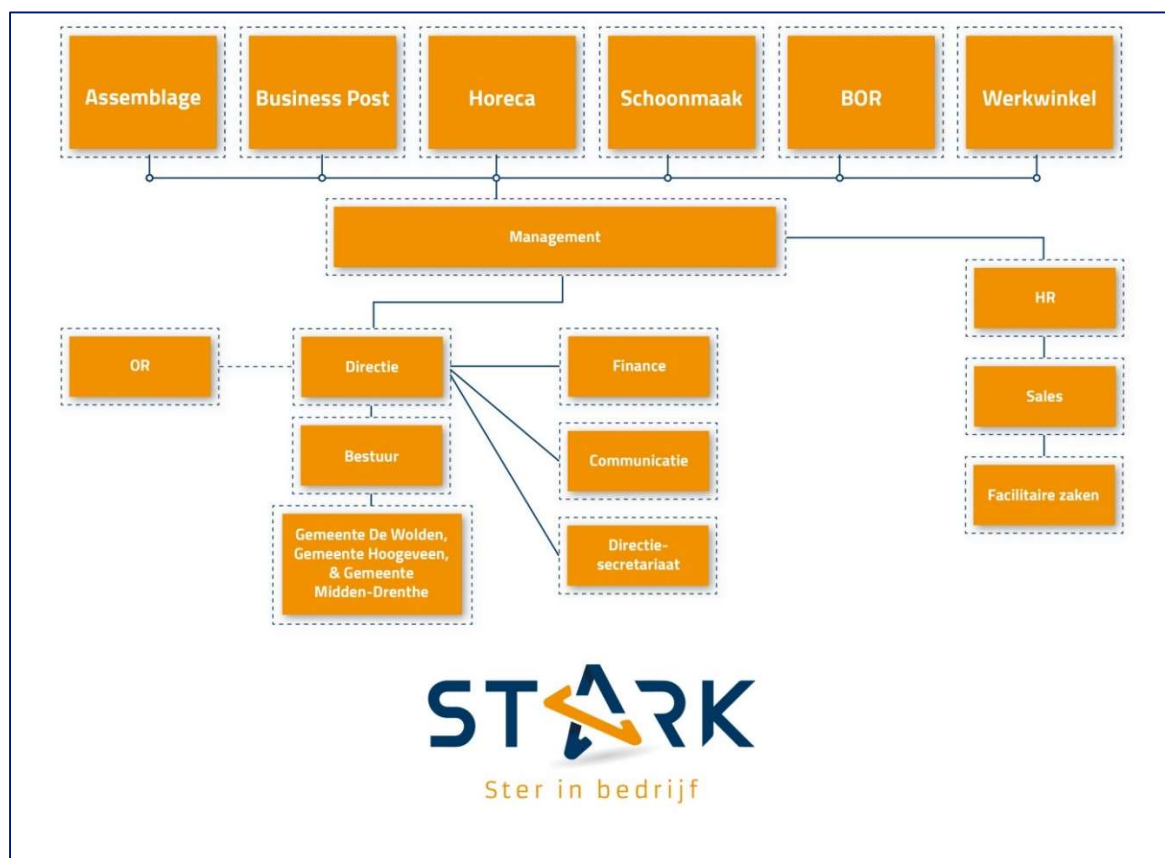
Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling bestaat uit twee collegeleden per gemeente. Per 31 december 2021 is de samenstelling als volgt:

De heer J. Zwiers, voorzitter (gemeente Hoogeveen);
De heer J.H. Batelaan, vicevoorzitter (gemeente Midden-Drenthe);
Mevrouw H. Mulder, secretaris (gemeente De Wolden);
De heer J. Schipper, vicesecretaris (gemeente Midden-Drenthe);
De heer E. van Dijk, lid (gemeente De Wolden);
De heer K.B. Loohuis, lid (gemeente Hoogeveen).

Op 1 juni 2021 nam de heer R. de Groot (gemeente De Wolden) afscheid als lid van het bestuur van Stark.

Organisatieschema

In onderstaand schema is onze organisatiestructuur weergegeven.



Meer informatie over Stark

Wil je op de hoogte blijven van actuele ontwikkelingen bij Stark? Volg ons op sociale media:

- Facebook : @wijzijnstark
- Twitter : @wijzijnstark
- LinkedIn : Stark, leerwerkbedrijf
- Instagram : @wijzijnstark

Sociaal jaarverslag

Dit deel van de jaarverslaglegging laat in cijfers de sociale toegevoegde waarde van Stark zien. De ontwikkelingen in personele samenstelling (WSW en Participatiewet) in 2021 laten zien hoeveel medewerkers we hebben kunnen laten participeren aan de (reguliere) arbeidsmarkt.

Instroom, mobiliteit en plaatsing

Participatiewet, onderdeel Sociale Werkvoorziening

In onderstaande tabel wordt het bestand WSW dienstbetrekkingen en externe plaatsingen in personen per begin en einde van het verslagjaar weergegeven.

WSW dienstbetrekkingen en externe plaatsingen	Aantal per 31-12-2021	% t.o.v. totaal 31-12-2021	Aantal per 01-01-2021	% t.o.v. totaal 01-01-2021
Intern geplaatst	446		488	
Detachering	158	23,6%	168	23,0%
Totaal dienstbetrekkingen	604		656	
Begeleid Werken	66	9,9%	73	10,0%
Totaal aantal personen	670		729	
Extern geplaatst	224	33,4%	241	33,1%

Uit bovenstaande tabel zijn de volgende mutaties in aantallen en percentages af te leiden:

	mutatie in aantallen	mutatie in percentage
- totaal aantal dienstbetrekkingen en externe plaatsingen bij Stark:	-59	-8,1%
<i>verdeling plaatsingen/dienstbetrekkingen</i>		
- geplaatst binnen afdelingen/BOR:	-42	-5,8%
- detacheringen:	-10	-1,4%
- begeleid werken:	-7	-1,0%

In 2021 zien we een daling van 59 personen in het WSW-bestand (inclusief het instrument Begeleid Werken). Dit komt overeen met een daling van 8% van het aantal personen. Een krimp in het WSW-bestand is in lijn met de verwachting, aangezien er geen nieuwe instroom meer plaatsvindt sinds de invoering van de Participatiewet. De krimp in 2021 is 3% punt groter dan in 2020 met name als gevolg van uitstroom op basis van langdurige arbeidsongeschiktheid.

Het aantal personen dat extern werkzaam is bedraagt 33,4% aan het einde van het verslagjaar, een stijging van 0,3% punt ten opzichte van het voorgaande verslagjaar. Dit is exclusief het aantal medewerkers dat werkzaam is in de sector Beheer Openbare Ruimte en waarvan een deel werkzaam is in de pilot Buurtbeheer in de gemeente Hoogeveen.

In onderstaande tabel is de instroom in de dienstbetrekkingen van de Sociale Werkvoorziening 2021 per gemeente weergegeven:

Gemeente	Aantal
Hoogeveen	4
Midden-Drenthe	1
De Wolden	0
Overige gemeenten	0
Totaal	5

De instroom die nog plaatsvindt, betreft overplaatsingen vanuit andere gemeenten.

In onderstaande tabel is de uitstroom in de dienstbetrekkingen uit de Sociale Werkvoorziening weergegeven (exclusief Begeleid Werken):

Reden uit dienst	Totaal	In procentage
Pensioen	24	42%
Overlijden	7	12%
Overplaatsing binnen Stark concern	1	2%
Overplaatsing naar ander SW-bedrijf	3	5%
Langdurig arbeidsongeschikt	21	37%
Eigen verzoek	1	2%
Overige	0	0%
Totaal	57	100%

Er stromen in 2021 57 medewerkers uit met een dienstbetrekking in de Sociale Werkvoorziening bij Stark. De voornaamste reden van uitstroom is pensionering, gevolgd door langdurig arbeidsongeschiktheid. Van de totale 46 personen, zijn er 24 personen met pensioen gegaan, oftewel 42% van de totale uitstroom. Vanwege langdurige arbeidsongeschiktheid verlaten 21 personen het bedrijf, dit is 37%. Er zijn 7 medewerkers overleden, 12% van de totale uitstroom.

Participatiewet, onderdeel Beschut Werk

In onderstaande tabel wordt het aantal geplaatste personen in Beschut Werk per begin en einde verslagjaar weergegeven:

Gemeente	31-12-2021	1-1-2021	Mutatie in aantallen	Mutatie in procentage
Hoogeveen	39	33	6	18%
Midden-Drenthe	12	10	2	20%
De Wolden	6	4	2	50%
Totaal	57	47	10	21%

In 2021 stijgt het aantal geplaatsten in Beschut Werk met 10 personen. Een stijging van 21% in totaal. Ten opzichte van voorgaand jaar een aanzienlijk lichtere groei (2020: + 17 personen, + 57%). De verwachting is een jaarlijkse groei welke in de trend van 2021 zich voort zal zetten.

Ondernemingsraad

In 2021 speelde de ondernemingsraad een actieve rol binnen Stark. Zo hebben zij zich bijvoorbeeld gebogen over de adviesaanvraag voor de nieuwbouw van Stark. Naast advies is de ondernemingsraad ook om instemming gevraagd. De ondernemingsraad heeft onder meer ingestemd met de reiskostenregeling en de fietsregeling. Dit laatste is een succes, veel medewerkers van Stark maken gebruik van de fietsregeling.

Op verzoek van de ondernemingsraad is in 2021 een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) uitgevoerd. Een afvaardiging van de ondernemingsraad maakte deel uit van de projectgroep welke de opzet van het onderzoek heeft begeleid.

De ondernemingsraad is door het vertrek van een aantal leden, incompleet. In 2021 is de ondernemingsraad gestart met het voorbereiden van tussentijdse verkiezingen. Deze vinden in Q1 van 2022 plaats.

Vertrouwenspersonen

Bij Stark vinden we het belangrijk dat medewerkers zich ontwikkelen en naast werkplezier ook veiligheid ervaren op de werkvloer. Dat laatste is een belangrijke voorwaarde om ster(k) in je werk te zijn of te worden. Daarom besteden we aandacht aan ervaringen en situaties waar we met elkaar van kunnen leren om het een volgende keer nog beter te doen.

Twee interne vertrouwenspersonen en één externe vertrouwenspersoon vormen het team vertrouwenspersonen voor de organisatie. Ze zijn er voor iedereen: medewerkers, stagiairs, trajectdeelnemers, gedetacheerde medewerkers. De vertrouwenspersonen kunnen laagdrempelig benaderd worden wanneer iemand zich niet veilig of onprettig voelt in een (werk)situatie.

In 2021 hebben er 12 gesprekken met de vertrouwenspersonen plaatsgevonden en zijn er bij de vertrouwenspersonen 2 meldingen inzake belediging (intimidatie) gedaan. Dit is een relatief laag aantal gesprekken/meldingen op het grote personeelsbestand van Stark. En hoewel het misschien niet representatief is voor het volledige personeelsbestand kunnen we wel stellen dat de rode draad uit de gesprekken met de vertrouwenspersonen gelijk is aan de uitkomsten van het MTO, dat overigens ook niet representatief was vanwege de lage invulgraad. Wat uit het resultaat van de gesprekken met de vertrouwenspersonen en de uitkomst van het MTO een verbeterpunt bleek, is communicatie.

In 2022 gaat het management, ook op advies van de vertrouwenspersonen, meer inzetten op interne communicatie. Een onderdeel daarvan is dat we de gedragscode gaan 'versterken' en met medewerkers op alle niveaus overleggen hoe ze zich meer en prettiger aangesproken voelen. Zodat iedereen gehoord wordt en zich ook gehoord voelt. Voor de vertrouwenspersonen was misschien wel de belangrijkste stelling uit het MTO: "ik weet waar ik mij kan melden als ik problemen heb". Deze stelling werd op alle afdelingen beantwoord met minimaal een 8 (cijfers konden gegeven worden van 1 – 10, waarbij 1 de laagste score en 10 de hoogste score was). De vertrouwenspersonen hebben ondanks dat wel een ambitie voor 2022: ze willen nog beter zichtbaar zijn in de organisatie en gaan met het MT zoeken naar manieren en mogelijkheden om onderwerpen gemakkelijker bespreekbaar te maken voor een grote groep medewerkers.

Met ingang van 1 januari 2022 neemt onze externe vertrouwenspersoon Ben Mijnheer afscheid en start onze nieuwe externe vertrouwenspersoon Godelein Wegter.

Bedrijfsvoering

Deze paragraaf gaat in op de bedrijfsvoering van Stark. We geven de stand van zaken weer en gaan in op de vooruitzichten en activiteiten om onze doelstellingen te realiseren. De basis is het bedrijfsplan, dat in het najaar van 2018 is vastgesteld door de deelnemende gemeenten.

Doelstellingen

We werken vanuit onze missie *“Stark gelooft dat iedereen talent heeft. Wij ondersteunen de ontwikkeling van deze talenten en dit leidt tot duurzaam werk”* én onze visie: *“De ambitie van Stark is een optimale deelname aan de arbeidsmarkt voor iedereen”*. Op deze missie en visie bouwen we doelstellingen. Dit zijn doelstellingen op het gebied van talentontwikkeling en een zo regulier mogelijke plaatsing op de arbeidsmarkt. In de volgende paragrafen lichten we op een aantal onderwerpen met betrekking tot de doelstellingen, de gedane acties en resultaten toe. Het jaar 2021 stond in het teken van een sterker individu, een sterkere afdeling, een sterkere organisatie, oftewel een STERK STARK.

Talent in Beeld

Afgelopen jaar hebben we Talent in Beeld geïntroduceerd binnen onze organisatie. Coaches en praktijkbegeleiders werken samen in dit project. Een waardevolle samenwerking die zich kenmerkt door het bundelen van krachten en verschillende invalshoeken. Er zijn al meer dan 20 medewerkers in traject genomen.

Medewerkers die in het Talent in Beeld traject zitten, vullen (soms met ondersteuning) vragenlijsten in over het eigen functioneren. Met de coach en praktijkbegeleider volgt een gesprek en zo wordt duidelijk waar de individuele ondersteunings- en ontwikkelbehoefte van een medewerker zit. Dat kan naast werk-gerelateerde vaardigheden, ook zijn op sociaal gebied. Hoe ga ik een gesprekje aan, of hoe kan ik mijn grenzen aangeven? Enkelen zijn doorgestroomd naar de SoVa-RET training. Bij anderen werd duidelijk dat er een gerichte vaktraining ingezet moest worden. En in sommige gevallen kwamen we tot de conclusie dat de huidige werkplek passend is, en ook voldoende uitdagend. Maar dat geldt niet voor iedereen. Zo waren er ook medewerkers die geïnteresseerd waren in werken bij de receptie, hout of zorg. Voor hen zijn er leer-werkplekken gezocht waar ze nu werken en ervaring opdoen. Dit kan op korte of lange termijn uitlopen op een detachering naar het reguliere bedrijfsleven.

Zo zet iedereen vanuit Talent in Beeld zijn eigen stap. Kleine of grote stappen die allemaal even waardevol zijn in de ontwikkeling van de individuele medewerker en bovendien maken dat medewerkers sterker in hun schoenen staan.

Trajecten

In 2021 zijn er in totaal 90 nieuwe aanmeldingen voor trajecten geweest: 32 Werkinzicht, 16 BAB Werkinzicht, 4 Intake/oriëntatie/rondleiding, 5 Analyse, 14 Jobcoaching, 1 Arbeidsfit, 12 Inburgering en 6 Zinvol participeren. Trajecten verschillen inhoudelijk van elkaar, maar het einddoel is altijd duurzame (arbeids-) participatie.

Een concreet voorbeeld illustreert het best de meerwaarde van een traject:

"Maartje (fictieve naam) heeft gedurende 9 maanden een traject gevolgd bij Stark. Voordat ze bij Stark in beeld kwam, had ze een baan voor 6 uur per week, die werd beëindigd omdat het niet goed met haar ging. Het doel van het traject was inzicht te krijgen in de werksoort die bij haar past en haar belastbaarheid te onderzoeken. Daarnaast mocht ze leren om beter voor zichzelf op te komen. Maartje ontdekte dat ze het werk bij Stark erg leuk vond om te doen en de contacten op de werkvloer waren voor haar van grote waarde. Daardoor bleek het voor haar mogelijk om haar uren uit te bouwen van 6 naar 24 uur per week. Door het zelfvertrouwen dat ze kreeg en een cursus SoVa-RET lukte het haar om beter haar grenzen aan te geven. Maartje is aan het eind van haar traject meegegaan naar een rondleiding bij een nieuwe klant van Stark en daar mocht ze in december van 2021 starten in een betaalde baan. Zowel de klant als Maartje zijn blij met deze goede match!"

Dit voorbeeld laat zien hoe belangrijk het is voor deelnemers dat ze zichzelf leren kennen en daardoor meer aankunnen. En dat ze een passend traject volgen binnen Stark. Er worden in gezamenlijkheid met gemeenten en het bedrijfsleven ontzettend mooie successen geboekt, waardoor individuele medewerkers hun eigen kracht (her)vinden.

Ondanks deze mooie resultaten, zagen we een terugloop in de inkoop van de trajecten. Onze gemeenten hebben vanwege beleidsmatige, danwel financiële overwegingen minder ingekocht dan voorgaande jaren. Waarbij 1 van onze gemeenten heeft aangekondigd structureel minder te gaan inkopen. Dit heeft ons er toe genoodzaakt de bedrijfsvoering vanaf 1 januari 2022 er op aan te passen om het financieel risico van de lagere inkoop te beperken.

Werkmaat levert maatwerk

In 2021 hebben 10 personen het leerwerktraject "Werkmaat" van onze afdeling Beheer Openbare Ruimte doorlopen. Er zijn mooie resultaten behaald. Buiten verschillende cursussen en trainingen bieden we met Werkmaat zoveel mogelijk diversiteit aan werkzaamheden. Enkele voorbeelden zijn: Samenwerking Staatsbosbeheer, onderhoud en aanleg gemeentelandschap, plantwerk en plaatsen hekwerken in opdracht van IVN, aanleg vakantiepark, diverse werkzaamheden voor Domesta en groenonderhoud Emmer-Compascuum. Daarnaast hebben we op ons eigen terrein ook het kweken van vaste planten en heesters begeleid en een start gemaakt met de ontwikkeling van een moestuin en houtkloven. Naast vakvaardigheden zet Werkmaat ook in op werknemersvaardigheden. Op gezette tijden worden de ontwikkelingen besproken en vastgelegd.

Cursussen die we verzorgden zijn bosmaaien draadkop en slagmes, veilig werken langs de weg, VCA, motorkettingzaag basis en motorkettingzaag lichte velling.

Ook is de groep bij diverse bedrijven op werkbezoek geweest, waaronder: Dolmans, Van Rechteren en P. van der Linden.

Van deze groep zijn 8 personen doorgestroomd naar regulier werk, 6 personen zijn in het groen gebleven en 2 personen zijn aan de slag gegaan in een andere sector. Een mooi resultaat, want door enthousiasme en gezamenlijke inzet met gemeente en opleidingsinstituten staan deze 8 medewerkers op eigen benen.

Pilot Zinvol Participeren

In september 2021 is de pilot Zinvol Participeren van start gegaan. In totaal zijn er in 2021 5 deelnemers aangemeld. Bij de meeste deelnemers zien we groei in hun ontwikkeling. We zien hen dan ook in aanmerking komen voor een indicatie Beschut Werk. Door deze pilot

krijgen de deelnemers de kans om te laten zien wat ze kunnen, en uit te vinden waar hun leervermogen ligt.

Een mooi voorbeeld hiervan is Theo (fictieve naam). Theo is een jongen met autisme en heeft moeite met het aanspreken van onbekende mensen. Hij kwam binnen als een stille jongen en heeft zich inmiddels ontplooit tot een waardevolle collega die plezier heeft in zijn werk bij Stark. Hij biedt collega's zijn hulp aan en doet dit ook met veel plezier. Het leren hulp aanbieden aan zijn collega's is Theo's persoonlijke leerdoel. Dit leerdoel is voortgekomen uit de Dariuz assessment die we structureel inzetten in deze pilot. Aan de hand daarvan is er een plan van aanpak met hem gemaakt en is de methodiek "Geef me de 5" van Colette de Bruin ingezet. Doordat hij met meerdere collega's leert samenwerken, gaat het communiceren beter en zien we niet meer die stille jongen van een paar maanden terug. Theo wordt sterker doordat we samen met hem werken aan zijn ontwikkeling.

Opvallen en gaan Staan, sollicitatietraining

Voor de gemeente Midden-Drenthe heeft Stark een sollicitatietraining op maat gemaakt en gegeven voor 6 uitkeringsgerechtigden. Het doel was "in beweging komen". Dit was een intensieve training van 6 weken met 2 bijeenkomsten per week. De deelnemers werden uitgenodigd bewust te kijken naar hun kansen en mogelijkheden om financieel zelfstandig te worden. We deden dat met behulp van aandachtsoefeningen, moodboards maken, CV maken en sollicitatiegesprekken in de vorm van rollenspellen.

In de training liepen deelnemers tegen zichzelf aan en gingen, tezamen met hun professionele coach, de confrontatie met de eigen onzekerheden en uitdagingen aan. Het resultaat mag er zijn: één deelnemer heeft inmiddels al meerdere sollicitatiegesprekken gevoerd bij werkgevers in de regio en leert daar iedere keer van, één deelnemer is gestart met de opleiding tot taxichauffeur met baangarantie, één deelnemer kreeg uitbreiding van uren in haar functie bij een zorginstelling. Allemaal voorbeelden van hoe een training op maat kan bijdragen aan bewustwording over het eigen kunnen en regie pakken in hun (arbeids-) ontwikkeling.

Detacheringen

Onze afdeling Werkwinkel en de accountmanager zijn altijd op zoek naar bedrijven en werkgevers om samen onze doelen te bewerkstelligen, zo passend mogelijk werk op een zo regulier mogelijke arbeidsplek. Met detachering is dat onder andere mogelijk. Ook in 2021 zijn er weer medewerkers gedetacheerd bij bekende bedrijven en hebben we nieuwe contacten gemaakt. In 2021 hebben we gemiddeld 169 medewerkers geplaatst op een detachingsplek, incidenteel en structureel.

Bij Smurfit Kappa TWINCORR in Hogeveen vierden we in 2021 zelfs een [50-jarig jubileum](#). Al 50 jaar bestaat hier een groepsdetachering. Kappa staat wereldwijd bekend om haar betrokkenheid bij de gemeenschap en zoekt op al haar standplaatsen naar lokale versterking. In de Hogeveense vestiging heeft dat vorm gekregen in de samenwerking met Stark en haar rechtsvoorgangers. De werkzaamheden die de Starkers uitvoeren bij Smurfit Kappa TWINCORR zijn uiteenlopend. Zo zijn er productiemedewerkers in de fabriek, maar is er ook ondersteuning bij facilitaire klussen vanuit Stark.

Naast bestaande samenwerkingen zijn we ook altijd op zoek naar nieuwe detachingsplekken voor medewerkers. We organiseren bedrijfsbezoeken, rondleidingen, meeloopdagen en vacature-uurtjes met gastsprekers om medewerkers te enthousiasmeren en informeren over de diverse werksoorten die buiten Stark mogelijk zijn.

In 2021 waren we te gast bij onder andere Elis, Promobee, Vepa, Info Europa en Sonneclaeer. Er zijn mooie en interessante leer-werkplekken buiten de deur gevonden.

HRM

In 2021 hebben we een nieuwe HR Strategie geformuleerd, in lijn met de missie en visie van Stark. Net als de ontwikkeling van onze doelgroepen vinden we het ook belangrijk onszelf te blijven ontwikkelen. We hebben de ambitie om Stark op de kaart te zetten als toonaangevend en modern ontwikkelbedrijf.

Op basis van deze visie bouwen we ons raamwerk van HR instrumenten op – wat betekent dit voor opleiding & ontwikkeling, werving en selectie, strategische personeelsplanning, performance management, vitaliteit en verzuim? Stapsgewijs vullen we dit raamwerk in met concreet HR beleid. Duurzame inzetbaarheid is daarbij het centrale thema. Dat is ook volledig in lijn met onze bestaansredenen: we zijn een ontwikkelbedrijf, waarbij we kijken naar de mogelijkheden van onze medewerkers en doelgroep.

Om toe te werken naar onze missie en visie – en concreet te maken wat dat betekent en vraagt van Stark en haar medewerkers - zijn we een veranderprogramma gestart. Daarbij is een projectgroep in het leven geroepen, bestaande uit een dwarsdoorsnede van de organisatie. Door de coronamaatregelen konden we helaas weinig samen komen en schoven de sessies door naar 2022.

Bij een modern ontwikkelbedrijf hoort ook moderne (HR-) tooling. Zo zijn we ons HR/IT-landschap aan het doorontwikkelen. Dat betekent dat we ons HR-, salaris- en clientvolgsysteem aanbesteden. Met slimme koppelingen, workflows en zelfservice-faciliteiten zorgen we voor een meer efficiënte administratie en bedrijfsvoering en scherpe managementinformatie.

We hebben in 2021 drie extra leerwerkplekken in het HR team gecreëerd, waardoor we nu in totaal vijf leer-werkplekken hebben.

Bovendien willen we onze kennis en expertise ook graag inzetten voor andere gemeenten en instanties. De voorbereidende stappen voor deze externe dienstverlening zijn gezet in 2021 en gaan we in 2022 doorontwikkelen, zodat we ook voor de toekomst een sterk Stark zijn.

Corona

Nederland was opnieuw een jaar in de ban van de coronapandemie. Corona heeft impact op de medische, geestelijke gezondheid, op het werkleven en het sociale leven. Ook bij Stark was en is het merkbaar ondanks dat we het gehele jaar open zijn gebleven. Stark ontkwam helaas ook niet aan de besmettingen, we hebben ons kantoorpersoneel zoveel mogelijk thuis laten werken, jubilea en andere feestjes zijn niet doorgegaan en zo is er nog meer op te noemen. Ondanks dat we zorgdragen voor een veilige werkomgeving, thuiswerken voldoende faciliteren, de bezetting niet altijd op peil was, digitaal de strategie van de organisatie uitstippelen een uitdaging is, is financieel de impact beperkt gebleven bij Stark. Mede door het ontvangen van extra rijksbijdrage ter compensatie.

Hieronder volgt een tabel met het financieel effect van corona op Stark in 2021.

Financieel effect corona		Rekening 2021
Omzetderving		100.000
PBM, desinfectie, hygiëne		2.394
Herinrichting Dieselstraat		19.676
Inhuur derden/materieel		51.190
Terbeschikkingstelling materiaal en ICT omgeving thuiswerk		1.396
Totaal lasten corona in 2021		174.657
Corona-middelen vanuit Rijksbijdrage		473.119
Totaal effect baten en lasten corona		298.462

Ziekteverzuim en inzetbaarheid

Het ziekteverzuim binnen Stark is met 16,9%, fors te noemen. Hieronder volgt een tabel met het ziekteverzuim over 2021, afgezet tegen 2020, over alleen de medewerkers met een dienstverband bij Stark. De dienstverbanden uit PVA B.V. en Stark-Flex B.V. zijn niet opgenomen in deze tabel.

Gemiddeld ziekteverzuim per soort dienstverband		
Categorie	2021	2020
Overall	16,9%	17,2%
SW	16,9%	17,3%
Regulier	16,9%	10,5%

Bij de medewerkers met een gesubsidieerd dienstverband (alleen SW) is het ziekteverzuim in 2021 ten opzichte van 2020 gedaald met 0,5% punt. Als we kijken naar de Benchmark SW branche over het eerste halfjaar 2021 zien we dat Stark 1% punt hoger ziekteverzuim bij de SW doelgroep heeft ten opzichte van het gemiddelde binnen SW-bedrijven met dezelfde omvang als Stark. Het langverzuim van Stark is hoog. De SW-doelgroep wordt ouder en het wordt zichtbaar dat de lichamelijke beperkingen om het werk te kunnen uitvoeren, toenemen. In het jaar 2022 zetten we een vitaliteitsproject, genaamd Stark&Fit, op waarbij we inzetten op een verbetering van de vitaliteit van onze medewerkers. Al is het langverzuim moeilijk te beïnvloeden.

Het ziekteverzuim van het ondersteunend personeel met een dienstverband bij Stark is fors in 2021. Een tweetal medewerkers, van de in totaal 7, zijn langdurig ziek. Waarvan 1 medewerker begin 2022 met pensioen is gegaan. Bij de overige medewerkers is het ziekteverzuim laag, evenals het ziekteverzuim van het ondersteunend personeel bij PVA B.V..

Overig

Als gemeenschappelijke regeling zijn we aanbestedingsplichtig. Alhoewel we in het eerste jaar genoeg aandachtspunten meekregen in de controle van onze jaarrekening, kunnen we nu langzamerhand stellen dat we in control komen inzake aanbestedingen. We hanteren een aanbestedingskalender, we hebben een inkoper met aanbestedingservaring, we hebben een externe adviseur ter ondersteuning en voeren periodiek een spendanalyse uit. Onze ambitie

is om een programma in te richten om vanuit het contract tot aan de factuur te kunnen volgen, alles op basis van CPV-codes.

Nettoresultaat

Deze paragraaf gaat in op de financiën. We geven een korte samenvatting van het financieel resultaat, de omzet per gemeente en de gemeentelijke bijdrage.

Algemeen

Het nettoresultaat over 2021 is +/- € 1.100.000 (begroot: +/- € 103.000) en wijkt hiermee € 1.203.000 positief af ten opzichte van de begroting. We storten daarmee een deel (€ 519.000) naar onze gemeenten.

De afwijking ten opzichte van de begroting ontstaat voornamelijk door een met terugwerkende kracht ontvangen UWV uitkering voor het uitbetalen van transitievergoedingen van 2020 en eerder. Daarnaast is er een verkoopresultaat ontstaan bij het verkopen van het (verhuurde) pand aan de Weberstraat. Net als in 2020 ontvingen we een hogere rijksbijdrage ter compensatie voor de effecten van corona. Deze hogere rijksbijdrage is pas in december 2021 uitgekeerd en niet volledig in 2021 besteed.

Bedrijfsresultaat

We stellen onszelf als doel om minimaal een sluitend bedrijfsresultaat te realiseren. Dit geeft een indicatie dat we in staat zijn om de overheadlasten te kunnen dragen. Het bedrijfsresultaat van 2021 is zeer gunstig, namelijk € 505.000. Zelfs wanneer de incidentele boekwinst voor het verkopen van het pand aan de Weberstraat (€ 305.000) in mindering wordt gebracht van het bedrijfsresultaat, sluiten we het jaar af met een bedrijfsresultaat ter hoogte van € 200.000. We hebben in de afgelopen jaren aandacht besteed aan kostenoptimalisatie en dat is te zien in het bedrijfsresultaat.

(bedragen * € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2021
Bruto omzet	7.591	7.780
Inkoopwaarde van de omzet	-963	-752
Brutomarge	6.628	7.028
Overige opbrengsten	354	50
Resultaat deelnemingen	10	0
Overige opbrengsten	364	50
Personeelskosten begeleidend personeel	-4.069	-4.454
Afschrijvingskosten	-295	-295
Huisvestingskosten	-824	-962
Indirecte productiekosten	-849	-916
Beheerskosten	-408	-500
Financiële lasten	-42	-62
Overige bedrijfskosten	-6.487	-7.189
Bedrijfsresultaat	505	-111

Omzet per gemeente

Omzet per gemeente	Inwoners-aantal*	Sw-omzet €	Omzet per inwoner €
Hoogeveen	55.603	1.347.551	24,24
Midden-Drenthe	33.381	1.856.303	55,61
De Wolden	24.374	209.330	8,59
Totaal	113.358	3.413.183	

De begroting van de gemeentelijke omzet bedraagt € 3.749.000. De realisatie laat een negatieve afwijking ter hoogte van € 336.000 zien ten opzichte van de begroting. Waarvan 200 k€ lagere omzet groen, 158 k€ lagere omzet trajecten, 12 k€ lagere omzet post en 34 k€ hogere omzet detachering.

* op 1 januari 2021 (bron: CBS).

Gemeente De Wolden plaatst voor een deel het werkgebied omzet bij Stark.

Gemeentelijke bijdrage

Gemeentelijke bijdrage	Aja	Gemeentelijke bijdrage	Bonus per gemeente	Correctie i.v.m. herverdeling bonus per gemeente	Gemeentelijke bijdrage na herverdeling bonus
Hoogeveen	447	1.144.877	-80.853	158.331	1.222.356
Midden-Drenthe	100	255.464	-111.378	35.330	179.416
De Wolden	31	80.482	-12.560	11.130	79.053
Totaal	578	1.480.824	-204.791	204.791	1.480.824
Overig (buitengemeenten)	68				
Totaal	646				

* Aja is Arbeidsjaren

De gemeentelijke bijdrage bedraagt € 1.480.824. Begroot was een bedrag van € 2.515.820. Dit betekent een positieve afwijking ter hoogte van € 1.034.997, welke conform de afgesproken methodiek is verdeeld over de 3 gemeenten. Hieronder volgt een tabel waaruit de afwijkingen ten opzichte van de begroting per gemeente wordt weergegeven.

Afwijkingen ten opzichte van de begroting	Aja	Gemeentelijke bijdrage	Bonus per gemeente	Correctie i.v.m. herverdeling bonus per gemeente	Gemeentelijke bijdrage na herverdeling bonus
Hoogeveen	-14	801.172	-6.813	15.649	810.007
Midden-Drenthe	-2	173.871	-10.833	3.053	166.091
De Wolden	-2	59.955	-2.482	1.426	58.898
Totaal	-18	1.034.997	-20.128	20.128	1.034.997
Overig (buitengemeenten)	-0				
Totaal	-18				

De Paragrafen

In de paragrafen wordt nader ingegaan op het weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering en verbonden partijen.

De volgens artikel 26 Besluit Begroting en Verantwoording verplichte paragrafen Lokale heffingen en Grondbeleid zijn niet van toepassing op Stark.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen dekking vanuit verzekeringen of voorzieningen/bestemmingsreserves is, welke van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Stark heeft (nog) geen beleid rondom risicomanagement. Dat betekent echter niet dat we niets doen aan het beheersen van risico's. We zorgen ervoor dat het risicomanagement wordt verweven in onze processen.

Weerstandscapaciteit en continuïteit

Stark heeft bij de oprichting € 2.137.000 reserve meegekregen om toekomstige tegenvallers hiermee af te dekken. Jaarlijks komen de gemeenten en Stark een bijdrage overeen voor de uitgevoerde werkzaamheden in het kader van de WSW.

De weerstandscapaciteit bestaat uit de financiële middelen en mogelijkheden om onverwachte, niet begrote kosten te kunnen dekken. We maken hierin onderscheid tussen een structurele weerstandscapaciteit en een incidentele weerstandscapaciteit. Waarbij de structurele weerstandscapaciteit kan worden ingezet voor tegenvallers in de lopende exploitatie, zonder dat dit ten koste gaat van de reguliere bedrijfsvoering van Stark. De incidentele weerstandscapaciteit is om eenmalige kosten op te kunnen vangen. Bestemde reserves zijn onderdeel van de incidentele weerstandscapaciteit.

De structurele weerstandscapaciteit van Stark bestaat uit een basis, een ondergrens van de reserve, ter hoogte van € 1.505.000.

Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling Stark en de Wet Gemeenschappelijke Regeling, mede in combinatie met eisen van de Bank Nederlandse Gemeenten worden tekorten van Stark gedekt door de deelnemende gemeenten.

Risico's benoemd bij begroting 2021

In deze paragraaf verantwoorden we de risico's welke we hebben opgenomen in de primaire begroting 2021.

Onzekerheid Brutomarge

Als gevolg van een toenemende vergrijzing van de SW-populatie met toenemende beperkingen, is het risico dat de opdrachtportefeuille zoals we die nu kennen, in de toekomst niet meer te realiseren is. Met als gevolg dat de brutomarge en daarmee het nettoresultaat zal dalen.

Daarnaast was als risico in de begroting opgenomen, het achterblijven van aanmeldingen nieuwe trajecten van de deelnemende gemeenten. In 2021 is een terugloop in de inkoop van trajecten te zien. In de begroting is rekening gehouden met het opdrachtniveau conform het

vastgestelde bedrijfsplan van Stark. Echter was één van onze deelnemende gemeenten genoodzaakt te bezuinigen op de inkoop bij Stark en bij de andere gemeenten had de coronapandemie ervoor gezorgd dat de instroom in het begin van het jaar niet kon plaatsvinden. Het achterblijven van inkoop van trajecten heeft impact op de brutomarge gehad en daarmee op het nettoresultaat. Achteraf was te stellen dat in de begroting een reëel risico had opgenomen.

Een krimpende SW-populatie samen met een krimpende inkoop van trajecten heeft een materiële impact op de continuïteit van Stark.

Privacy en informatiebeveiliging

Stark beheert veel persoonsgebonden en privacygevoelige gegevens die veelvuldig worden uitgewisseld met de gemeenten. Gezien de ontwikkelingen in het werkveld waarbij in toenemende mate gebruik wordt gemaakt van elektronische gegevens uitwisseling, is er sprake van een blijvende alertheid voor dit aspect. Het financiële risico is dat er data gelekt wordt en er hoge boetes worden opgelegd.

De kans op en de impact van cybercrime of datalekken wordt steeds groter. Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten geeft inzicht in de belangrijkste bedreigingen en ontwikkelingen en adviseert over prioriteiten en biedt een handvat om informatiebeveiliging up-to-date te houden. Daarnaast is cybercrime of datalekken, informatieveiligheid, ook een aandachtspunt in eerdere management letters en accountantsverslagen van onze accountant.

Stark heeft (nog) geen verzekering voor potentiële schades. Er zal in eerste instantie eerst een onderzoek uitgevoerd moeten worden waar potentiële risico's bij Stark aanwezig zijn. Voor het onderzoek en de mogelijke investeringen die daaruit voortvloeien om de risico's voor een deel af te kunnen dekken, is een bedrag gereserveerd in het voorstel van de bestemde reserve welke verderop in deze memo wordt toegelicht.

Risico's niet benoemd bij begroting 2021

Corona

Zoals genoemd in de paragraaf Bedrijfsvoering is de financiële impact van corona bij Stark beperkt gebleven. Zowel dit jaar als voorgaand jaar ontstond er een positief financieel effect als gevolg van de extra rijksbijdrage welke hoger was dan de gemaakte kosten en omzetsderving. Het is eerder een positief risico op het behalen van de begroting dan een negatief risico.

Loonstijging cao ondersteunend personeel

Bij het opstellen van de begroting 2021 is onvoldoende voorzien in de loonstijging volgend uit de cao SGO voor het ondersteunend personeel. De cao SGO is met terugwerkende kracht herzien en heeft naar verwachting een dusdanige impact welke naar verwachting niet opgevangen kan worden door een hogere brutomarge of door elders kosten te besparen. Indien deze impact niet elders kan worden opgevangen, resulteert deze kostenverhoging in een hogere gemeentelijke bijdrage in de exploitatie of een benodigde onttrekking uit de reserves.

Potentiële uittreding De Wolden

In de bestuursvergadering van 18 december 2021 heeft gemeente De Wolden uitgesproken de mogelijkheid te willen hebben om per 1 januari 2023 uit te kunnen treden. Het is nog niet duidelijk of uittreding gaat plaatsvinden, hierover zijn we met de gemeente in gesprek. We veronderstellen geen significante impact op de continuïteit van de organisatie.

Risicobeheersing

Bij het maken van de begroting 2021 met meerjarenraming tot en met 2024 constateerden we een noodzaak maatregelen te treffen om het financieel tekort te beperken en onze weerstand te vergroten. In februari 2020 heeft de directie een aantal beheersmaatregelen voorgesteld aan het bestuur. Daarvan zijn er met name beheersmaatregelen afgesproken om de omzet van Stark te vergroten en zo de financiële risico's af te dekken.

In de jaarstukken van voorgaand boekjaar kondigden we aan dat we in 2021 een nader gespecificeerde risicoanalyse gingen uitvoeren om te bepalen of de algemene bedrijfsreserve dekkend is. De risicoanalyse is in 2021 uitgevoerd. We hebben de risico's geïdentificeerd en, zo goed als het kan, gekwantificeerd. In de risicoanalyse hebben we alle risico's afgewogen of deze met beheersmaatregelen verminderd of vermeden kunnen worden. De resterende risico's heeft de directie besproken met het bestuur. De risico's zijn afgezet tegen het beschikbaar weerstandsvermogen waarbij de voorzichtige conclusie kon worden getrokken dat het weerstandsvermogen van de organisatie per 1 januari 2021 matig is.

Reserves

We voorzien een aantal investeringen en kosten bovenop onze reguliere bedrijfsvoering de komende jaren en we willen onze gemeenten behoeden voor het betalen van een hogere gemeentelijke bijdrage in onze exploitatie. Gezien het resultaat van 2021 ontstaat een mogelijkheid om een dotatie te doen aan de reserves om deze toekomstige kosten en investeringen te dekken.

In de begroting 2022 met meerjarenraming tot en met 2025 is reeds aangekondigd dat er een aparte projectbegroting volgt voor de nieuwbouw. De eerste globale inschatting van onze projectmanager Kleissen geeft weer dat we in totaal 401 k€ aan eenmalige kosten met betrekking tot de bouw maken in de vorm van adviseurs, verhuiskosten, communicatie, projectmanagement et cetera. Het betreft kosten welke geen onderdeel zijn van het feitelijke bouwproces en voegen daarom geen waarde toe aan het gebouw. Daarom dienen deze kosten ten laste van de exploitatie te worden gebracht. Om deze kosten te dekken, stellen we voor een dotatie te doen aan een bestemde reserve.

Voorstel dotatie bestemde reserve	Bedrag in k€
Eenmalige kosten nieuwbouw	401
Benodigde reserve	401

Zoals eerder genoemd in deze paragraaf zijn er een aantal risico's welke naar verwachting een impact gaan hebben op het exploitatieresultaat van Stark. Met als gevolg dat we een hogere gemeentelijke bijdrage benodigd zijn. Om dat te voorkomen, stellen we voor om 699 k€ te doteren aan de algemene bedrijfsreserve. De totale dotatie aan de reserves bedraagt 1.100 k€.

Financiële kengetallen

Onderstaande kengetallen zijn er op gericht om op eenvoudige wijze inzicht te geven in de financiële positie (en het verloop daarvan) van Stark.

Financiële kengetallen	Rekening 31-12-2021	Rekening 01-01-2021
Netto schuldquote	1,26%	4,62%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	1,26%	4,62%
Solvabiliteitsratio	48,24%	27,32%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.

Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. We hebben voorgaande jaren de netto schuldquote gebaseerd op de brutomarge. In bovenstaande tabel hebben we de netto schuldquote berekend op basis van het totaal aan baten conform de staat van Baten en Lasten en conform de BBV. Hierdoor wijkt de netto schuldquote rekening 01-01-2021 af ten opzichte van de jaarstukken 2020.

Ten opzichte van 2021 is de netto schuldquote met 3,36% punt verbeterd. Met name als gevolg van de in 2020 terug te betalen gemeentelijke bijdrage in de exploitatie. In 2021 versterken we ons eigen vermogen.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin Stark in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal.

Zoals genoemd bij de netto schuldquote, versterken we ons eigen vermogen waardoor de solvabiliteit beter wordt.

Lopende rechtsgeschillen

Stark heeft geen in behandeling zijnde zaken, voor zover nu kan worden ingeschat, waarmee een materieel belang gemoeid is, danwel het daarmee gemoeide belang niet is vast te stellen.

Onderhoud kapitaalgoederen

In 2021 heeft Stark het enige pand in eigen beheer (Weberstraat, Hoogeveen), welke verhuurd werd aan derden, verkocht. Stark heeft ultimo 2021 alleen nog huurpanden. Er is geen meerjarig onderhoudsplan aanwezig. Alle onderhoudsuitgaven worden jaarlijks ten laste van de exploitatie gebracht.

Vanaf het jaar 2024 zal Stark een nieuw gebouwd pand in gebruik gaan nemen. Een meerjarig onderhoudsplan is daar onlosmakelijk aan verbonden en zal te zijner tijd volgen.

Financiering

Op grond van de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet FIDO) dient een treasuryparagraaf bij het jaarverslag te worden toegevoegd. Het algemene beleid betreffende de uitvoering van de treasuryfunctie is neergelegd in het treasurystatuut, deze is vastgesteld in de bestuursvergadering van 25 januari 2019. Het treasurybeleid is gericht op het minimaliseren van de financiële risico's en binnen de geldende kaders een zo optimaal mogelijk rendement te behalen.

Kasgeldlimiet

In de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) is opgenomen dat onder andere gemeenschappelijke regelingen een kasgeldlimiet opgenomen. Hiermee wordt een maximum gesteld aan de netto vlottende schuld, oftewel de netto kortlopende schuld. Het kasgeldlimiet voor Stark bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal (oftewel begrote lasten), conform de Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo).

Onderstaande tabel geeft de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet weer:

Kasgeldlimiet		31-12-2021
(* € 1.000)		
	Omvang van de begroting per 1 januari (= grondslag)	28.714
	Omvang kasgeldlimiet	
1.	Toegestane kasgeldlimiet	
	in procenten van de grondslag	8,2%
	in een bedrag	2.355
2.	Omvang vlottende korte schuld	
	Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	0
	Schuld in rekening-courant	0
	Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	0
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0
3.	Vlottende middelen	
	Contante in kas	0
	Tegoeden in rekening-courant	172
	Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	0
4.	Toets kasgeldlimiet	
	Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	-172
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	2.355
	Ruimte (+) c.q. overschrijding (-) (1 - 4)	2.527

Renterisiconorm

De jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen mogen, conform de wet Ufdo, niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

In onderstaande tabel is de berekening van de renterisiconorm weergegeven.

Renterisiconorm		31-12-2021
(* € 1.000)		
Basisgegevens		
1.	Renteherziening op vaste schuld o/g	0
2.	Betaalde aflossingen	186
3.	Renterisico (1 + 2)	186
4.	Renterisiconorm	5.743
5a.	Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	5.557
5b.	Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)	0
Berekening renterisiconorm		
4a.	Totale lasten op de begroting	28.714
4b.	Het bij Ministeriële regeling vastgestelde %	20%
4.	Renterisiconorm (4a x 4b/100)	5.743

Verbonden partijen

De holding onder de Gemeenschappelijke Regeling, te weten Stark Sales & Participation B.V. (SSP) participeert ultimo 2021 in 2 100% deelnemingen, welke operationeel zijn als personeels-B.V.'s. SSP participeerde in één minderheidsdeelneming met 49% in ALMED Assembling B.V. waarvan de aandelen in 2021 zijn verkocht. De 100% deelnemingen JSF B.V., JSF II B.V., Alescon Cleaning B.V. en Drentse Horecabedrijven B.V. zijn in 2021 geliquideerd.

Overzicht deelnemingen SSP B.V. ultimo 2021	
Naam en jaar van oprichting	Belang SSP
Stark-Flex B.V. (2007)	100%
PVA B.V. (2010)	100%

Jaarrekening

Balans

Onderstaand de weergave van de balans ultimo 2021 en 2020, met resultaatbestemming:

Activa	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met economisch nut	1.251	1.173
<i>Financiële vaste activa</i>		
Deelnemingen	1.730	1.720
	2.981	2.893
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rente-typische periode korter dan één jaar</i>		
Uitzettingen	1.745	1.824
Liquide middelen	173	59
Overlopende activa	501	733
	2.419	2.616
Totaal activa	5.400	5.508

Passiva	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Vaste Passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene bedrijfsreserve	2.204	1.505
Bestemmingsreserve	401	0
	2.605	1.505
<i>Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer</i>		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	819	1.005
	3.424	2.510
Vlottende Passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar</i>		
Overige schulden	1.153	1.994
Overlopende passiva	822	1.005
	1.975	2.999
Totaal passiva	5.400	5.508

Overzicht van Baten en Lasten

Onderstaand de weergave van het overzicht van Baten en Lasten van 2021 en 2020 vergeleken met de begroting:

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020	Begroting 2020
(* € 1.000)				
Bruto-omzet	7.591	7.780	7.598	7.652
Overige opbrengsten	354	50	250	265
Rijksbijdrage	19.169	17.367	20.127	16.878
Gemeentelijke bijdrage	2.733	3.517	2.131	3.095
Resultaat deelnemingen	10	0	-58	0
Baten	29.857	28.714	30.048	27.890
Inkoopwaarde van de omzet	963	752	911	863
Personeelskosten begeleidend personeel	4.069	4.454	4.049	4.062
Personeelskosten SW & Beschut Werken	21.307	20.827	22.375	20.760
Afschrijvingskosten	295	295	372	296
Huisvestingskosten	824	962	993	1.098
Indirecte productiekosten	849	916	883	851
Beheerskosten	408	500	370	575
Kosten afsplitsing	0	50	34	0
Financiële lasten	42	62	62	77
Lasten	28.757	28.817	30.049	28.582
Resultaat	1.100	-103	0	-692

Waarderingsgrondslagen

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening en bepaling van het resultaat

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

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen 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.

WNT

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

Overhead

Om meer inzicht te geven in de totale overheadkosten is met ingang van 2017 voorgeschreven dat in de jaarrekening een apart overzicht moet worden opgenomen van de overheadkosten. Hierbij zijn de overheadkosten in het BBV gedefinieerd als alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Continuïteit

Wij zijn op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het corona virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de organisatie.

Bijdragen gemeenten

Dit betreft de bijdragen van de deelnemende gemeenten voor dit programma. De deelnemende gemeenten zullen ervoor zorgdragen dat de organisatie te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Grondslagen voor waardering van de activa en de passiva

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. Op alle materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven met een ondergrens van € 5.000, waarbij uitgegaan wordt van de verwachte levensduur. Afwijkend op deze basisregel is de grond waarop niet wordt afgeschreven. In geval van duurzame waardevermindering wordt de waardevermindering direct verwerkt in de vorm van versnelde afschrijving.

Voor de diverse actiefposten gelden de volgende afschrijvingstermijnen:

Actiefpost	Afschrijvingstermijn
Agio en disagio	5 jaar
Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling	5 jaar
Gronden en terreinen	Geen afschrijving
Voorziening terreinen	10 jaar
Gebouwen	Nieuwbouw 40 jaar, bestaande bouw 25 jaar
Installaties	15 jaar
Machines, apparatuur, vervoermiddelen	7 - 10 jaar
Inventaris	5 - 10 jaar
Computerapparatuur	maximaal 5 jaar

Financiële vaste activa

Deelnemingen worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Uitzettingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid kan een voorziening worden getroffen. De waardering van deze voorziening wordt beoordeeld door een controle van de openstaande debiteurenposten op vermoedelijke oninbaarheid. Vorderingen ouder dan zes maanden worden door de voorziening gedekt, evenals bijzondere posten.

Liquide middelen

De liquide middelen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vaste schulden

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene bedrijfsreserve en het gerealiseerd resultaat. Batige saldi van het overzicht van baten en lasten worden toegevoegd aan de algemene bedrijfsreserve. Nadelige saldi worden gedekt uit deze reserve.

Gebruik van schattingen

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 de toekomstige periode waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Toelichting op de Balans

Activa

Vaste activa

Het overzicht van de materiële vaste activa bestaat uit de boekwaarde van de investeringen met economisch nut en kan per balansdatum als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Boekwaarde 1 januari	1.173	1.415
Bij: Investerings	612	133
Af: Desinvestering	238	2
Af: Afschrijvingen	296	373
Boekwaarde 31 december	1.251	1.173

De verloopstaat van de materiële vaste activa is als volgt:

	Boek- waarde 31-12-2020	Investe- ringen	Desinvest- eringen	Afschrij- vingen	Boek waarde 31-12-2021
(* € 1.000)					
Grond en terreinen	0	0	0	0	0
Gebouwen	268	25	-226	-20	47
Machines, installaties en werktuigen	856	338	-11	-234	948
Vervoermiddelen	0	215	0	-27	188
Overige materiële vaste activa	49	33	0	-15	67
Totaal	1.173	612	-238	-296	1.251

In 2021 is een bedrag van € 612.000 geïnvesteerd. De investeringen zijn gedaan in het materieel voor de afdelingen groenvoorziening. Ook is er geïnvesteerd in vervoermiddelen. In 2021 is er voor € 238.000 gedesinvesteerd en voor € 296.000 afgeschreven. De desinvesteringen hebben betrekking op de verkoop van het gebouw aan de Weberstraat en de inruil van machines. De boekwaarde van de materiële vaste activa per ultimo 2021 is € 1.251.000.

Stark heeft geen investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven zoals riolering, afvalstoffen, begraafplaatsen, enzovoort. De duurzame waardeverminderingen op de investeringen evenals de bijdrage van derden op investeringen zijn nul.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Kapitaalverstrekking aan:		
Deelneming SSP B.V.	1.730	1.720
Boekwaarde 31 december	1.730	1.720

De aandelen van SSP zijn bij de splitsing van Alescon overgedragen tegen nettovermogenswaarde. De waarde van de deelnemingen ultimo 2021 is gestegen met € 10.000. Deze stijging is ontstaan door het positieve resultaat van SSP B.V..

Viottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder worden als volgt gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	239	830
Vorderingen op openbare lichamen	663	274
Overige vorderingen	803	687
Overige uitzettingen	41	33
Saldo per 31 december	1.745	1.824

Uitzettingen in 's rijks schatkist

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in de rijksschatkist aan te houden.

De uitzettingen bij het rijk zijn als volgt gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Rekening courant met het Rijk	239	830
Saldo per 31 december	239	830

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren
Verslagjaar 2021

(bedragen x € 1000)

(1)	Drempelbedrag	250	250	1.000	1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's rijks schatkist aangehouden middelen	41	29	56	61
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	209	221	944	939
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	29.041	29.041	29.041	29.041
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	29.041	29.041	29.041	29.041
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	0
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000/per 1/7 €1.000.000	Drempelbedrag	250	250	1.000	1.000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	3.693	2.598	5.141	5.638
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's rijks schatkist aangehouden middelen	41	29	56	61

Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. De drempel is 0,75% van het begrotingstotaal, als het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen, met een minimum van € 250.000. De minimum drempel is per 1-7-2021 verhoogd naar € 1.000.000.

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen zijn de vorderingen op de deelnemende gemeenten die als volgt zijn gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Te ontvangen Rijksbijdrage	473	0
Te ontvangen loonkostensubsidie en begeleidingskosten	108	195
Te ontvangen vergoeding trajecten	42	0
Te ontvangen vergoeding collectief vervoer	11	79
Te ontvangen overige vergoedingen	29	0
Saldo per 31 december	663	274

Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn als volgt gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Handelsdebiteuren	803	581
Te vorderen BTW	0	105
Saldo per 31 december	803	687

De overige vorderingen bevatten de vorderingen op handelsdebiteuren. De te vorderen handelsdebiteuren zijn inclusief het te vorderen bedrag op de deelnemingen ad € 19.000.

Overige uitzettingen

De overige uitzettingen zijn als volgt gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Te vorderen werknemersregeling	41	33
Saldo per 31 december	41	33

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Kas	0	0
Bank	172	59
Saldo per 31 december	172	59

De kredietlimiet op de rekening-courant bij de BNG is € 3.000.000.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Nog te ontvangen bedragen	362	598
Vooruitbetaalde kosten	139	135
Saldo per 31 december	501	733

De nog te ontvangen bedragen van € 362.000 zijn onder andere het nog te ontvangen bedrag lage inkomensvoordeel 2021 van € 194.000, de nog te factureren vergoedingen van collectief vervoer (€ 81.000) en de nog te ontvangen UWV compensatie voor transitievergoedingen (€ 66.000).

De vooruitbetaalde kosten van € 139.000 bestaan onder andere uit vooruitbetaalde premies voor ziektekosten (€ 69.000), vooruitbetaalde kosten voor automatisering (€ 45.000) en vooruitbetaalde huren (€ 14.000).

Passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen wordt als volgt weergegeven:

	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Algemene bedrijfsreserve	2.204	1.505
Bestemmingsreserve	401	0
Saldo per 31 december	2.605	1.505

Het resultaat over 2021 is € 1.100.000. De bestemming van het resultaat is in de bestuursvergadering vastgesteld. Voor het project nieuwbouw is een bestemmingsreserve opgenomen van € 401.000. Het resterende deel van het resultaat is toegevoegd aan de algemene bedrijfsreserve (€ 699.000).

Het verloop van de reserves over 2021 en 2020 is dan als volgt:

Algemene bedrijfsreserve	2021	2020
(* € 1.000)		
Stand 1 januari	1.505	1.505
Toevoeging/onttrekking resultaat	699	0
Saldo per 31 december	2.204	1.505

Bestemmingsreserve	2021	2020
(* € 1.000)		
Stand 1 januari	0	0
Toevoeging/onttrekking resultaat	401	0
Saldo per 31 december	401	0

Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer

De onderverdeling van de vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	819	1.005
Saldo per 31 december	819	1.005

Onderhandse leningen van binnenlandse banken

In het hierna opgenomen verloopoverzicht worden de onderhandse leningen van banken over de jaren 2021 en 2020 weergegeven:

	2021	2020
(* € 1.000)		
Saldo per 1 januari	1.005	1.558
Af: reguliere aflossingen	186	553
Bij: nieuwe lening	0	0
Saldo per 31 december	819	1.005

De jaarlijkse aflossing bedraagt in 2021 € 186.000. De totale rentelast voor deze onderhandse leningen van binnenlandse banken met een looptijd langer dan één jaar bedraagt in 2021 € 42.000.

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

Onder de netto vlottende schulden met een rente typische looptijd van één jaar of korter zijn opgenomen:

	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Overige schulden	1.153	1.994
Overlopende passiva	822	1.005
Saldo per 31 december	1.975	2.998

In onderstaand overzicht worden de overige schulden gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Crediteuren	646	1.255
Af te dragen belastingen	466	496
Af te dragen premies	0	0
Rente leningen	34	41
Nettolonen en transitievergoedingen	6	201
Saldo per 31 december	1.153	1.994

De af te dragen belastingen bevat de belasting voor loonheffing en omzetbelasting.

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
(* € 1.000)		
Nog te betalen gemeentelijke bijdrage	519	897
Nog te betalen loonkostensubsidie	30	0
Nog te betalen collectief vervoer	12	0
Nog te betalen personeelskosten - inhuur	102	15
Nog te betalen personeelskosten - overig	82	1
Nog te betalen vervoerskosten	1	9
Nog te betalen gas en elektra	31	22
Nog te betalen inkoopwaarde van de omzet	15	16
Nog te betalen advieskosten	5	0
Nog te betalen frictiekosten	4	10
Nog te betalen overige kosten	4	21
Vooruit ontvangen omzet	18	4
Vooruit ontvangen bonus telefonie	0	10
Saldo per 31 december	822	1.005

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stark is voor de komende jaren gebonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen.

- Huurovereenkomsten: 2022 voor een bedrag van € 253.000; 2023 € 0.
- Leaseovereenkomsten: 2022 voor een bedrag van € 54.000; 2023 € 10.000; 2024 € 9.000.
- Verlofuren die t/m 2021 niet zijn opgenomen: € 810.000.

Gebeurtenissen na balansdatum

Voor Stark zijn er geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

Vennootschapsbelasting

Stark streeft naar een subjectieve vrijstelling van de vennootschapsbelasting. Om die reden is het resultaat van de vennootschapsbelasting nul.

Toelichting overzicht van Baten & Lasten

In de toelichting wordt nader ingegaan op de analyse van de afwijking tussen rekening en begroting.

Baten

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de omzet minus de inkoopwaarde van de omzet. In onderstaand overzicht wordt de brutomarge in totaal weergegeven:

	Rekening 2021	Begroting 2021	Afwijking 2021	Rekening 2020
(bedragen * € 1.000)				
Bruto omzet	7.591	7.780	-188	7.598
Inkoopwaarde van de omzet	-963	-752	-211	-911
Totaal	6.628	7.027	-399	6.687

In onderstaand overzicht wordt de brutomarge per rubriek weergegeven:

	Rekening 2021	Begroting 2021	Afwijking 2021	Rekening 2020
(bedragen * € 1.000)				
Binnen afdelingen	1.448	1.416	32	1.484
BOR	2.898	2.828	70	2.928
Detacheringen	1.907	2.129	-222	1.720
Externe markt (trajecten e.d.)	232	500	-268	437
Overige	142	155	-13	118
Totaal	6.628	7.028	-400	6.687

Stark heeft in 2021 een brutomarge van € 6.628.000 gerealiseerd. Dit is € 400.000 lager dan begroot. De brutomarge externe markt laat een negatieve afwijking zien ter hoogte van € 268.000. De negatieve afwijking wordt veroorzaakt door een lagere inkoop van gemeentelijke trajecten als gevolg van bezuiniging en corona. En ook doordat het vermarkten van onze dienstverlening naar andere gemeenten is vertraagd. Daarnaast zijn er minder detacheringen gerealiseerd dan verwacht.

De binnen afdelingen en BOR laten een positieve afwijking ten opzichte van de begroting zien van respectievelijk € 32.000 en € 70.000. De positieve afwijking bij de binnen afdelingen is ontstaan door een tariefsverhoging bij de Business Post, welke na het opstellen van de begroting is vastgesteld. De BOR heeft naast de gemeentelijke werken ook additionele werken kunnen verrichten, wat gezorgd heeft voor een hogere omzet dan verwacht.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten worden in onderstaand overzicht weergegeven:

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
(* € 1.000)			
Opbrengsten verhuur	50	50	250
Boekwinst verkopen	305	0	0
Totaal	355	50	250

De boekwinst verkopen betreft een incidentele bate. Deze bestaat uit de boekwinst op de verkoop van het gebouw aan de Weberstraat in Hoogeveen en de boekwinst op een aantal machines.

Rijksbijdrage

De bijdrage van het Rijk is als volgt:

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
(* € 1.000)			
Bijdrage WSW	19.197	17.367	20.143
Bijdrage buitengemeente	-28	0	-16
Totaal	19.169	17.367	20.127

De Rijksbijdrage is gebaseerd op de decembercirculariteit uit 2021 (versie 14 december). De Rijksbijdrage is hoger dan begroot (€ 1.802.000). Deze hogere Rijksbijdrage bestaat voor een bedrag van € 473.000 uit een tegemoetkoming in de kosten voor corona maatregelen en lagere omzet. In 2021 zijn er medewerkers naadloos overgegaan (-€ 28.000) naar buitengemeenten.

Gemeentelijke bijdrage

Onderstaand een weergave van de gemeentelijke bijdrage:

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
(* € 1.000)			
Gemeentelijke bijdrage Participatiewet	1.481	2.516	1.103
Bijdrage beschut werken	924	783	771
Bijdrage collectief vervoer gemeente	270	218	220
Loonkostensubsidie BAB	48	0	36
Pilot zinvolle participatie	10	0	0
Totaal	2.733	3.517	2.131

Zoals in het bedrijfsplan van Stark is vastgesteld blijft de gemeentelijke bijdrage binnen € 2.000.000. De bijdrage Beschut Werk is € 141.000 hoger omdat er meer personen geplaatst zijn dan begroot.

Resultaat deelnemingen

Het resultaat van de deelnemingen wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Stark Sales & Participation (SSP) B.V.	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
(* € 1.000)			
Resultaat deelnemingen	10	0	-58
Totaal	10	0	-58

Lasten

Personeelskosten begeleidend personeel

De specificatie van de personeelskosten begeleidend personeel is als volgt:

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
(* € 1.000)			
Loonkosten ambtenaren	487	725	588
Personeel van derden	3.506	3.661	3.434
Overige secundaire personeelslasten	77	68	26
Totaal	4.069	4.454	4.048

De personeelskosten voor begeleidend personeel zijn € 385.000 binnen begroting gebleven. Deze besparing is tweeledig. Deels is er een besparing gerealiseerd omdat niet iedere medewerker na vertrek is vervangen. Daarnaast zijn de tarieven voor het personeel van PVA B.V. te hoog begroot, ervan uitgaande dat de nieuwe CAO SGO eerder in werking zou treden.

Loonkosten SW en Beschut werken

De loonkosten SW en Beschut werken worden in onderstaand overzicht gespecificeerd:

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
(* € 1.000)			
Loonkosten SW	18.264	18.101	19.817
Vorming en opleiding	49	109	64
Geneeskundige zorg en arbo	234	157	162
Reiskosten	450	387	387
Kosten werkkleding	53	75	75
Secundaire personele lasten	152	102	136
Begeleid werken	1.041	1.195	1.099
Beschut werken	1.065	701	635
Totaal	21.307	20.827	22.375

De loonkosten SW wijken € 163.000 negatief af van de begroting. De afwijking is ontstaan doordat een deel van de loonstijging die bij het opstellen van de begroting nog niet bekend

was, niet is meegenomen in de begroting. Tegenover deze loonstijging staat een hogere Rijksbijdrage.

In 2021 is compensatie voor transitievergoedingen over voorgaande jaren ontvangen. Het eenmalige positieve effect op de exploitatie bedraagt in 2021 € 678.000.

De loonkosten voor begeleid werken zijn € 154.000 lager dan begroot. Bij de splitsing van Alescon zijn de gemiddelde loonkosten voor begeleid werken te hoog opgenomen in de begroting. Dit werkt nog door in de begroting van 2021.

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden als volgt onderverdeeld:

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
(* € 1.000)			
Afschrijvingskosten voorziening terreinen	0	0	2
Afschrijvingskosten gebouwen	19	19	84
Afschrijvingskosten installaties, machines en werktuigen	234	234	269
Afschrijvingskosten vervoermiddelen	27	27	0
Afschrijvingskosten overige activa	15	15	17
Totaal	295	295	372

De afschrijvingen komen overeen met de begroting. Er is geen versnelde afschrijving op activa toegepast.

Huisvestingskosten

In onderstaand overzicht worden de huisvestingskosten gespecificeerd:

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
(* € 1.000)			
Huur gebouwen en opslag	456	449	480
Onderhoud gebouwen en installaties	119	167	108
Gas, water en elektra	140	140	279
Belastingen en verzekeringen	29	35	35
Schoonmaak en hygiëne	61	152	73
Overige kosten	18	18	18
Totaal	824	962	993

De huisvestingskosten laten een onderschrijding zien van € 138.000. Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere onderhoudskosten (€ 48.000). Er wordt niet meer geïnvesteerd vanwege de keuze te verhuizen naar een ander pand. Ook zijn de kosten van schoonmaak gedaald (€ 91.000).

Indirecte productiekosten

De specificatie van de indirecte productiekosten wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
(* € 1.000)			
Huur en lease bedrijfsmiddelen	164	167	183
Transportkosten	285	267	216
Onderhoud machines, schaftwagens en inventaris	258	315	337
Kosten ontwikkeling en inrichting	7	14	20
Milieubelasting	46	32	46
Gebruik gereedschap	13	23	12
Overige indirecte productiekosten	77	97	68
Totaal	849	916	883

De totale indirecte productiekosten zijn € 67.000 lager dan begroot. De transportkosten zijn gestegen, door hogere brandstofkosten (€ 18.000). De onderhoudskosten van machines waren lager dan begroot (€ 57.000). Een aantal machines met hogere onderhoudskosten, zijn ingeruild. De post milieubelasting bestaat o.a. uit verwerking van bedrijfsafval, er is meer afval afgevoerd (€ 14.000). Het gebruik van gereedschap en de overige indirecte productiekosten zijn onder begroting gebleven (€ 30.000).

Beheerskosten

De beheerskosten worden als volgt onderverdeeld:

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
(* € 1.000)			
Reclame, PR en acquisitie	8	27	7
Telefoon en communicatie	44	49	54
Onderhoud en automatisering	255	313	248
Kantoorbenodigdheden en porti	11	29	15
Abonnementen en contributies	47	37	23
Vergader- en representatiekosten	1	7	2
Overige kosten	42	37	20
Totaal	408	500	370

De totale beheerskosten zijn € 92.000 lager dan begroot. Er zijn minder kosten gemaakt voor reclame, PR en acquisitie dan begroot (€ 19.000). Door het thuiswerken van de ondersteunende medewerkers zijn er minder kosten geweest voor telefonie, kantoorbenodigdheden en vergader- en representatiekosten (€ 29.000). De kosten voor onderhoud en automatisering zijn € 58.000 lager dan begroot. Door een aanbesteding hebben we onze ICT-kosten kunnen verlagen.

Kosten afsplitsing

De kosten sociaalplan en frictiekosten worden in onderstaand overzicht weergegeven:

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
(* € 1.000)			
Kosten afsplitsing	0	50	34
Totaal	0	50	34

De kosten van de afsplitsing zijn éénmalige kosten. Deze kosten zijn begroot in verband met de doorontwikkeling van de organisatie. Er zijn geen kosten ten laste van deze begroting gebracht.

Financiële lasten

In onderstaand overzicht worden de financiële lasten gespecificeerd:

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
(* € 1.000)			
Rente leningen	42	62	62
Totaal	42	62	62

De rente van de leningen is € 20.000 lager dan verwacht bij het opstellen van de begroting.

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)

De WNT is van toepassing voor Stark. Conform de beleidsregels toepassing WNT staat in onderstaande tabel voor alle topfunctionarissen de voorgeschreven informatie opgenomen. Voor Stark is het algemene bezoldigingsmaximum van toepassing (2021: € 209.000).

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x € 1.000	2021	2020
	S. Hertog	S. Hertog
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01 –31/12	01/01 –31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 111.764	€ 106.383
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.867	€ 18.063
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 131.631</i>	<i>€ 124.446</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging	€ 131.631	€ 100.372
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

De WNT-gegevens wijken af van de cijfers zoals opgenomen in de jaarrekening 2020. Dit was voornamelijk nodig omdat de pensioenbijdrage van de werkgever niet volledig is meegenomen in de verantwoording.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie	Periode
J. Zwiers	Voorzitter bestuur	01/01-31/12
J.H. Batelaan	Vicevoorzitter bestuur	01/01-31/12
H. Mulder	Secretaris bestuur	01/01-31/12
J. Schipper	Vicesecretaris bestuur	01/01-31/12
K.B. Loohuis	Lid van het bestuur	01/01-31/12
E. van Dijk	Lid van het bestuur	01/06-31/12
R. de Groot	Lid van het bestuur	01/01-01/06

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Rechtmatigheid

Rechtmatigheid is het in overeenstemming met de begroting en de geldende wettelijke regelingen handelen. Op grond van artikel 213 Gemeentewet is in het kader van de jaarrekening onderzoek naar getrouwheid en rechtmatigheid verricht. De accountant geeft een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening als geheel en een oordeel over rechtmatigheid bij de totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties. De accountant heeft bij het oordeel over de rechtmatigheid gesteund op de waarborgen van de organisatie op het vlak van de naleving van de in- en externe regelgeving.

Normenkader

Het normenkader is door het bestuur voor kennisgeving aangenomen. Het normenkader geeft de bestaande externe wet- en regelgeving, verordeningen en besluiten van het bestuur weer voor zover die bepalingen bevatten over financiële beheers handelingen.

Begrotingsrechtmatigheid

In de toelichting op het overzicht van baten en lasten zijn de cijfermatige afwijkingen toegelicht in relatie tot de begroting voor 2021.

Onderstaand het overzicht met de staat van baten en lasten en begroting 2021 en 2020 ter beoordeling van de analyse op de afwijkingen en begrotingsrechtmatigheid:

	Rekening 2021	Primaire begroting 2021	Afwijking	Rekening 2020	Primaire begroting 2020
(* € 1.000)					
Bruto-omzet	7.591	7.780	-188	7.598	7.652
Overige Opbrengsten	354	50	304	250	265
Rijksbijdrage	19.169	17.367	1.802	20.127	16.878
Gemeentelijke bijdrage	2.733	3.517	-784	2.131	3.095
Resultaat deelnemingen	10	0	10	-58	0
Baten	29.857	28.714	1.144	30.048	27.890
Inkoopwaarde van de omzet	963	752	-211	911	863
Personeelskosten begeleidend personeel	4.069	4.454	385	4.049	4.062
Personeelskosten SW & Beschut Werken	21.307	20.827	-480	22.375	20.760
Afschrijvingskosten	295	295	0	372	296
Huisvestingskosten	824	962	138	993	1.098
Indirecte productiekosten	849	916	66	883	851
Beheerskosten	408	500	92	370	575
Kosten afsplitsing	0	50	50	34	0
Financiële lasten	42	62	20	62	77
Lasten	28.757	28.817	60	30.049	28.582
Resultaat	1.100	-103	1.203	0	-692

De staat van baten & lasten laat een positief resultaat zien van € 1.100.000. Dit resultaat is € 1.203.000 hoger dan bij het opstellen van de begroting werd verwacht. De personeelskosten SW en Beschut Werken wijken negatief af van de primaire begroting. Hier tegenover staan compenserende baten van het rijk.

Bijlage: verdeling taakvelden

Taakveld 0.4 Overhead

Het onderstaande overzicht laat een weergave zien van het taakveld 0.4 overhead:

(* € 1.000)	Realisatie 2021	Realisatie 2020
<i>Bruto omzet</i>	140	118
<i>Inkoopwaarde van de omzet</i>	0	0
Bruto marge	140	118
Overige opbrengsten	316	50
Resultaat deelnemingen	10	-58
Baten	466	110
Personeelskosten begeleidend personeel	1.838	1.870
Afschrijvingskosten	29	126
Huisvestingskosten	164	146
Indirecte productiekosten	36	11
Beheerskosten	353	329
Kosten afsplitsing	0	32
Financiële lasten	8	30
Lasten	2.428	2.544
Resultaat	-1.962	-2.434

Als overheadkosten zijn de kosten opgenomen die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Brutomarge:

De brutomarge is een doorbelasting van werkzaamheden aan de deelnemingen.

Personeelskosten begeleiding overhead:

De afdeling Middelen, waaronder Directie, Finance, HRM, Kwaliteit, Administratie, Inkoop en Huisvesting. Daarnaast de managers van de diverse leerwerkdelen en de manager van de werkwinkel worden gerekend als overhead.

Afschrijvingskosten:

Dit betreft met name de afschrijving van de gebouwen, daarnaast een gedeelte van de inrichting ten behoeve van de afdeling Middelen.

Huisvestingskosten:

In totaal is 20% van de huisvesting ten behoeve van de overhead, hierbij is gekeken naar oppervlakte en naar kosten met betrekking tot de kantoren.

Indirecte productiekosten:

Alle directe en indirecte productiekosten zijn ten behoeve van het primair proces.

Beheerskosten:

Alle beheerskosten komen ten laste van de overhead.

Resultaatbestemming en vaststelling

Het resultaat over het jaar 2021 is € 1.100.000. Er wordt een dotatie aan de algemene bedrijfsreserve gedaan van € 699.000. Daarnaast wordt een dotatie gedaan aan een bestemmingsreserve van € 401.000. De gemeentelijke bijdrage wordt € 1.480.076, daarmee vloeit € 519.924 terug naar de gemeenten.

Aldus opgemaakt: 11 april 2022

Aldus vastgesteld in een bestuursvergadering van de Gemeenschappelijke Regeling Stark op 11 april 2022

Dhr. J. Zwiers
voorzitter

Mevr. H. Mulder
secretaris

Controleverklaring