Afeer

Werk van waarde

CONCEPT

Afeer
Begroting 2022

Versie 19 mei 2021

Deelnemende gemeenten: Oldambt + Pekela + Westerwolde

Afeer
Werk van waarde

CONCEPT

Afeer

Statutair gevestigd te Winschoten

Kantooradres:	Garst 6	9673 AE Winschoten
Postadres:	Postbus 117	9670 AC Winschoten
Telefoon:	(0597) 453 666	
E-mailadres:	secretariaat@afeer.nl	

KvK: 01169476

Inhoud

Beleidsbegroting 4
Voorwoord 5
Bestuur en management 7
Het programmaplan van Afeer 8
Niet beïnvloedbare ontwikkelingen 12
Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 20
Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen (inclusief Investeringen) 24
Paragraaf Financiering 26
Paragraaf Bedrijfsvoering 30
Financiële begroting 34
Overzicht baten en lasten 35
Overzicht baten en lasten overeenkomstig het BBV 36
Toelichting op het overzicht baten en lasten 37
Financiële positie 43
Toelichting op de financiële positie 45
Vaststelling 53
Bijlagen 55
Bijlage 1: Geraamde baten en lasten per taakveld 56
Bijlage 2: Meerjarenraming 58
Bijlage 3: Meerjarenbalans 60
Bijlage 4: Normenkader 63
Bijlage 5: Personeelsbezetting 65
Bijlage 6: Vaste activa en afschrijvingen 67
Bijlage 7: Reserves, subsidies en voorzieningen 69
Bijlage 8: Leningen 71
Bijlage 9: Verdeling exploitatieresultaat 73

CONCEPT

CONCEPT

Beleidsbegroting

CONCEPT

Voorwoord

Er zijn mensen die werk zoeken en er is werk dat mensen zoekt. Dat is de centrale gedachte achter Afeer. Afeer is het sociaal ontwikkelbedrijf van de gemeenten Oldambt, Pekela en Westerwolde. Werkzoekenden die zelf niet of moeilijk aan een baan kunnen komen worden door Afeer geholpen. Daarnaast organiseert Afeer dagelijks werk voor ongeveer 850 medewerkers met een arbeidsbeperking. Afeer stimuleert de inclusieve arbeidsmarkt en is bruggenbouwer tussen overheid en bedrijfsleven.

Afeer heeft vanaf 2018, het jaar waarin we werden opgericht, zich steeds gericht op het verhogen van de arbeidsparticipatie in de regio: meer werkzoekenden naar een betaalde baan, drempels wegnemen voor werkgevers om medewerkers in dienst te nemen en ondersteunen van arbeidsgehandicapten bij het betreden van de arbeidsmarkt. We hebben daarvoor instrumenten ontwikkeld die goed aanslaan. Denk aan de werklabs en het technieklab, of aan ons sociaal detacheringsbureau Afeer Mobiliteit. Het zijn voorzieningen waarmee we snel en adequaat kunnen inspelen op de vraag naar arbeidskrachten en waarmee we werkzoekenden in korte tijd kunnen gereedmaken naar een toekomst in een kansrijke sector. De afgelopen jaren hebben we in onze regio goede uitstroomcijfers laten zien, ook toen bepaalde sectoren vanwege de lockdowns vrijwel stil lagen. Er zal ook in 2022 onverminderd veel vraag blijven naar technische vakkrachten en naar ondersteunende medewerkers in de zorg.

In ons werkleerbedrijf hebben we de afgelopen jaren geïnvesteerd in mechanisatie en modernisering. Het aantal locaties waarop we actief zijn in de regio is gedaald en tegelijkertijd is onze centrale industriële locatie aan de Romijnweg uitgebreid en verduurzaamd. We kunnen daardoor efficiënter werken. Doordat we onze processen beter in de hand hebben en we meer zijn gaan werken met machines, kunnen we in 2022 laten zien dat we met een krimpend personeelsbestand onze productie toch op peil kunnen houden. In de lastige jaren 2020 en 2021 hebben we daarvoor hard gewerkt. Onze locatie aan de Winschoter Hogebrug is ook aangepakt, maar zal vooral in 2022 een forse gedaantewisseling ondergaan. Het is de bedoeling dat daar ons technieklab wordt ondergebracht, dichtbij de kernactiviteiten van ons werkleerbedrijf. Ook dat is praktischer, maar past vooral ook bij onze kerngedachte: werk en werkzoekenden bij elkaar brengen.

Ondanks al het werk dat verzet is en de moeite die is gedaan, is het niet gelukt om de ambitieuze groei in omzet en netto toegevoegde waarde waar te maken. We hebben in onze begroting en de meerjarenraming de forse toename in omzet naar beneden bijgesteld. Het zou te eenvoudig zijn om dat uitsluitend te wijten aan de gevolgen van de coronapandemie. Na drie volledige boekjaren kunnen we beter en adequater zien wat de mogelijkheden zijn in onze bedrijfsvoering. Ook zijn de gevolgen van het afnemende personeelsbestand nu scherper in beeld. Instandhouding van de netto toegevoegde waarde bij een zo sterk afnemend personeelsbestand is al een prestatie op zich, waar veel collega-bedrijven, net als wij, moeite mee hebben. We zullen in het voorliggende boekjaar – net als in 2021 – stevig kosten moeten besparen en daarbij ook lastige keuzes moeten maken. Voorop zal blijven staan dat onze opdracht uitgevoerd moeten blijven worden.

Het bedrijf dat Afeer in 2022 is geworden lijkt in weinig aspecten meer op wat het was in 2018. Soms gedwongen, maar meestal gedreven, door ontwikkelingen om ons heen hebben de medewerkers van Afeer gewerkt aan een sociaal ontwikkelbedrijf waar we trots op mogen zijn. Afeer is klaar voor een nieuw jaar.

Winschoten, mei 2021

Johan van Dam Algemeen Directeur

CONCEPT

Bestuur en management

Afeer kent een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur. Het Algemeen Bestuur wordt gevormd door 5 leden uit Oldambt, 3 leden uit Pekela en 2 leden uit Westerwolde. Het Dagelijks Bestuur wordt gevormd door 1 vertegenwoordiger uit elk van deze gemeenten.

De samenstelling van de concernleiding is als volgt:

Management

Algemeen Directeur	Dhr. J.J. van Dam
Manager Bedrijfsvoering	Dhr. O. Albeda
Manager Werkleerbedrijf	Dhr. J. van der Woude
Manager Dienstverlening	Mw. G. Olthoff

Control

Concerncontroller	Dhr. J. Oolders

De bestuurssamenstelling is als volgt:

Algemeen Bestuur

Voorzitter	Mw. G. Luth	Wethouder Westerwolde
Plaatsvervanger	Dhr F.H. Wünker	Wethouder Oldambt
Leden	Mw. C.Y. Sikkema	Burgemeester Oldambt
	Dhr G. Engelkens	Wethouder Oldambt
	vacant	Wethouder Oldambt
	vacant	Wethouder Oldambt
	Dhr. J. Kuin	Burgemeester Pekela
	Dhr. H. Hemmes	Wethouder Pekela
	Dhr. J. van Mannekes	Wethouder Pekela
	Dhr. J. Velema	Burgemeester Westerwolde
Secretaris	Dhr. J.J. van Dam	Algemeen Directeur

Dagelijks Bestuur

Voorzitter	Mw. G. Luth	Wethouder Westerwolde
Plaatsvervanger	Dhr F.H. Wünker	Wethouder Oldambt
Lid	Dhr. H. Hemmes	Wethouder Pekela
Secretaris	Dhr. J.J. van Dam	Algemeen Directeur

CONCEPT

Het programmaplan van Afeer

Op 1 juli 2018 is de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Afeer officiel gestart. Afeer is het participatiebedrijf van de gemeenten Pekela, Oldambt en Westerwolde. Afeer heeft van de gemeenten een aantal taken gekregen, namelijk het zijn van uitvoerder van de Wsw en de Participatiewet, dit voor zover het gaat om de re-integratietaak (artikel 7) en het nieuwe beschut werken (artikel 10b). Het uit het Bestuursakkoord van Westerlee voortgekomen startdocument “Met vereende kracht doorpakken / Werk in Uitvoering 2018 – 2023” en de Gemeenschappelijke Regeling geven de uitgangspunten en richting aan voor de komende jaren, dus ook voor 2022.

Afeer is zich bewust van haar belangrijke taak. Afeer zorgt ervoor dat inwoners het maximale uit zichzelf halen op het gebied van werk en permanente ontwikkeling. Zo kunnen zij zelfredzaam zijn en de regie nemen. Afeer wil inwoners duurzaam laten participeren en onafhankelijk van een uitkering laten zijn door hen bij reguliere werkgevers aan de slag te laten gaan (al of niet met ondersteuning).

Afeer geeft invulling aan de begeleiding van de verschillende doelgroepen uit de Participatiewet en de Wsw en heeft zich ten doel gesteld de arbeidsparticipatie te verhogen, door vraag en aanbod duurzaam bij elkaar te brengen vanuit de overtuiging dat mensen met zinvolle bezigheden gelukkiger zijn dan mensen die stilzitten. Werk geeft structuur en voldoening, biedt ontwikkelkansen en sociale contacten. Afeer vindt dat iedereen hier recht op heeft en investeert daarom in mensen, opleiding en ontwikkeling. Dit doet zij in nauwe samenwerking met en voor bedrijven die daardoor maatschappelijke winst creëren. Zo heeft werk waarde voor iedereen.

Afeer werkt volgens een aantal leidende principes. De focus ligt op een dienstverband bij een reguliere werkgever (al of niet met de inzet van ondersteuningsinstrumenten) en op duurzame uitkeringsonafhankelijkheid. Afeer staat daarbij voor een blijvend vernieuwende aanpak waarbij een duurzame matching de succesfactor moet zijn. Vandaar dat de markt (de werkgevers) het vertrekpunt is. Daarbij brengen wij alle expertise samen waar dit bijdraagt aan die duurzame uitstroom en leveren maatwerk waar nodig.

Dekkingsmiddelen

Afeer is een hybride organisatie, dat wil zeggen een combinatie van een taakgerichte en een commerciële organisatie. Het primaire (basis)-doel is samenwerken en optrekken met werkgevers in de regio om vacatures in ‘kansrijke’ beroepen adequaat te kunnen invullen. Werkzoekenden kunnen met de expertise die Afeer in huis heeft startklaar gemaakt worden voor werk. Het nieuwe participatiebedrijf biedt over de gehele breedte instrumenten die werkzoekenden kunnen helpen om zo snel mogelijk aan werk te komen: opleiding, training en werkleertrajecten in alle sectoren waar het bedrijfsleven behoefte aan heeft. Afeer biedt ook een beschutte werkomgeving voor mensen die niet of moeilijk zelfstandig aan het werk kunnen. Daarnaast heeft Afeer mogelijkheden om individueel of groepsgewijs mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te detacheren en worden opdrachten geleverd aan overheid en marktpartijen.

De dekkingsmiddelen van Afeer voor 2022 bestaan uit gegenereerde omzet en netto toegevoegde waarde van uitgevoerde opdrachten en detacheringen (Toegevoegde waarde) en overheidsbijdragen (Bijdragen), welke zijn weergegeven in onderstaande tabellen.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Toegevoegde waarde			
Opbrengsten	8.446	9.048	10.485
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.759	-1.448	-1.403
Totaal toegevoegde waarde	6.687	7.600	9.082

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Bijdragen			
Subsidieallocatie SZW	727	-	-
Oldambt	18.875	18.272	18.320
Pekela	6.610	6.398	6.415
Westerwolde	3.594	3.479	3.488
Totaal gemeentelijke bijdragen	29.080	28.149	28.224
Totaal overheidsbijdragen	29.807	28.149	28.224

Overhead

Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces worden toegekend aan het taakveld Overhead. Dit betreffen de kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning vanaf de functionarissen teamleider en hoger, evenals de ondersteunende afdelingen (zie het organisatieschema op pagina 16).

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Totale kosten van overhead	3.096*	4.015	4.582

Een specificatie van de begrote overheadkosten is opgenomen in Bijlage 1. Hier is tevens een specificatie per taakveld opgenomen.

*) vanaf de begroting 2022 heeft een evaluatie van de overhead plaatsgevonden en is in lijn gebracht met de regelgeving. In vorige begrotingen is nog uitgegaan van een eerdere indeling.

Resultaat

De begroting van Afeer is een zogenoemde zero-based begroting. Dat wil zeggen dat door middel van de gemeentelijke bijdragen het begrote resultaat voor de heffing van de vennootschapsbelasting op nul uitkomt.

Doelstellingen

De organisatie van Afeer is onderverdeeld in het Werkleerbedrijf, Dienstverlening en Bedrijfsvoering. De eerste twee genoemden zijn als het ware de productie- of lijnafdelingen van Afeer. Bedrijfsvoering is de afdeling die “het mogelijk moet maken”. Het bedrijfsonderdeel Afeer Werkleerbedrijf beschikt over een infrastructuur die een beschutte werkplek biedt, evenals kansrijke werkleertrajecten voor werkzoekenden; een sociale faciliterende werkomgeving. Afeer Dienstverlening zet in op detachering, opleiding, begeleiding en invulling van vacatures in kansrijke branches.

Aan deze begroting ligt een aantal specifieke doelstellingen en uitgangspunten ten grondslag die het programmaplan voor 2022 vormen. Deze komen mede voort uit het rapport ‘met vereende kracht doorpakken / Werk in Uitvoering 2018 - 2023’ maar ook uit aan te brengen wijzigingen in de Participatiewet.

Wat willen wij bereiken en wat gaan wij daarvoor doen?

Afeer is op 1 juli 2018 gestart en zij voert voor de gemeenten Pekela, Oldambt en Westerwolde een drietal taken uit, namelijk de uitvoering van de Wsw en de Participatiewet voor wat betreft de re-integratie van werkzoekenden (vanaf trede 3) en de uitvoering van het 'nieuw beschut' werken.

+ Algemeen

Zowel het uit het akkoord van Westerlee voortgekomen startdocument "met vereende kracht doorpakken / Werk in Uitvoering 2018 – 2023" als de Gemeenschappelijke Regeling Afeer (zoals laatstelijk aangepast per 1 januari 2020) geven de nodige uitgangspunten en richting. Ook voor het opstellen van de begroting 2022 zijn dat de primaire kaders en uitgangspunten.

De verdeling van de bijdragen per gemeenten zal plaatsvinden conform de per 2020 vastgestelde financiële verdeelsleutels (en zoals opgenomen in de GR Afeer).

Er is een aantal onderwerpen waar sinds de start van Afeer binnen de gehele organisatie aan wordt gewerkt en waar in 2022 (en daar waar noodzakelijk ook de volgende jaren) intensief mee verder wordt gegaan. Die onderwerpen raken alle geledingen van Afeer. Doel daarbij is om Afeer op een toekomstbestendige wijze vorm en inhoud te geven zodat de taken vanuit de gemeenten Pekela, Westerwolde en Oldambt zo optimaal mogelijk en met het beste resultaat uitgevoerd gaan worden in een bijpassende en adequate huisvesting.

+ Gevolgen coronacrisis

Sinds begin 2020 wordt de wereld geconfronteerd met de ernstige gevolgen van de corona uitbraak. Naast een gezondheidscrisis is ook sprake van een economische crisis, zeker in een aantal specifieke branches en sectoren.
Het kabinet heeft diverse beheersmaatregelen genomen die (ook) de bedrijfsvoering van Afeer ernstig schaden. Daarnaast heeft Afeer zelf ook maatregelen getroffen om haar personeel in staat te stellen op een verantwoorde wijze te kunnen blijven werken (op locatie of daar waar mogelijk en noodzakelijk thuis).

Op het moment dat de concept begroting van 2022 opgesteld moet worden, is de coronacrisis nog niet voorbij. In deze omstandigheden is het opstellen van een begroting voor het volgend jaar omgeven met de nodige onzekerheden. Ondanks de start en uitrol van het vaccinatieprogramma is nu sprake van een 3^{e} golf. Gaat dat nieuwe rijks-beheersmaatregelen opleveren? Komt er een eind aan de lockdown? Is de crisis in 2022 voorbij? Kortom, de gevolgen qua omvang en duur van de crisis zijn nu nog niet goed in te schatten. Dat maakt het nu opstellen van een begroting voor 2022 gecompliceerder.

+ Bijstelling omzetdoelstelling

Al dan niet in directe samenhang met de coronacrisis is duidelijk geworden dat het resultaat in 2021 (en daarmee ook voor 2022 en mogelijk volgende jaren) sterk onder druk is komen te staan. Zo werd bij het opstellen van de begroting 2021 (in het voorjaar van 2020) nog uitgegaan van een stijgende omzet in 2020 waarbij die toename in 2021 en 2022 zou gaan doorzetten. In de begroting van 2022 zijn de omzetdoelstellingen – i.c. de netto toegevoegde waarde – op een realisatische wijze in lijn gebracht met historische prestaties. In 2021 is de bedrijfsvoering en de daarmee samenhangende kosten al geschaald naar een lager niveau, en deze lijn wordt ook in 2022 doorgezet.

+ Kostenreductieprogramma

In Q4 van 2020 is binnen Afeer een 'kostenreductieprogramma 2021' opgezet. Het doel daarbij is om, ondanks de te verwachten lagere omzet, toch zo dicht mogelijk bij een nihil resultaat uit te komen. De

CONCEPT

in 2020 afgeronde herinrichting van de financiële administratie maakt het mogelijk om te gaan werken met budgethouders. Daarbij is een strak regiem van kostenbesparing en beheersing georganiseerd.

Onderdeel van dat programma is ook het afzien van een aantal (vervangings-) investeringen die waren voorzien. Ook de omvang van de huidige formatie (uiteraard exclusief de Wsw doelgroep, die heeft immers wettelijke werkzekerheid) wordt onder de loep genomen. Om de te verwachten groei in omzet ook daadwerkelijk te kunnen realiseren, zijn een aantal nieuwe werkleiders aangetrokken. Met het vertrek van een aantal werkleiders met een Wsw achtergrond, zijn de ontstane vacatures ingevuld met ambtelijke medewerkers, dit mede om de professionalisering van de bedrijfsvoering een extra impuls te kunnen geven.

Uiteraard moet wel worden voorkomen dat er op die onderdelen bezuinigd gaat worden als gevolg waarvan omzet verloren gaat. Wel worden de verschillende werksoorten nader gescreend op rendament. Dat kan betekenen dat van sterk verlieslatende werksoorten afscheid wordt genomen. Uiteraard blijft de werkzekerheid voor de Wsw medewerkers daarbij geborgd.

De kosten van Afeer bestaan voor ruim 80% uit salariskosten voor de Wsw doelgroep, de beschut werk medewerkers, de ambtenaren en de medewerkers met een tijdelijk dienstverband. Wetgeving en afgesloten cao's waarborgen die rechten. Dat betekent dat er beperkt keuzemogelijkheid is om de beoogde kostenreductie te realiseren.

+ Kosten huisvesting

Met betrekking tot het toekomstbestendig maken van de huisvesting, is in 2020 een start gemaakt met de uitrol van het strategisch huisvestingsplan. Kenmerk daarbij is het afstoten van huurpanden en het upgraden van eigen panden waarbij gelijktijdig wordt ingezet op het zo energieneutraal c.q. energiearm mogelijk maken van de panden.

Onderdeel van deze begroting is de een grote post investeringsruimte (en dito kapitaallasten) ten behoeve van de realisatie huisvestingsplannen van de Winschoter Hogebrug. De sanering, verbouwing, renovatie en gedeeltelijke nieuwbouw levert per saldo een (klein) voordeel op de exploitatie. Belangrijker is dat werkomstandigheden bij oplevering compliant zijn aan wet- en regelgeving en dat de waarde, duurzaamheid en de toepassing van het onroerend goed op peil is gebracht.

+ Arbeidsparticipatie

Conform hetgeen is opgenomen in het startdocument "met vereende kracht doorpakken / Werk in Uitvoering 2018 – 2023" wil Afeer blijven voldoen aan haar opdracht om te zorgen voor arbeidsparticipatie voor zowel de Wsw doelgroep als de te re-integreren werkzoekenden (inclusief beschut werk medewerkers). Dat vereist enerzijds het beschikbaar hebben van diverse werksoorten en anderzijds relaties en contacten te hebben met werkgevers voor het realiseren van plaatsingen. Het is nu nog te vroeg om een betrouwbare uitspraak te doen over de plaatsingsdoelstellingen 2022. Eind 2021 zal dit in nauwe afstemming met de deelnemende gemeenten worden vastgesteld.

De coronacrisis maakt het verkrijgen van nieuwe winstgevende opdrachten moeilijker (terughoudendheid van opdrachtgevers en vertraging bij aanlevering goederen).
Een aantal bedrijven geeft daarentegen aan extra opdrachten te hebben (met name in- en verpak opdrachten).

In 2019 is al een start gemaakt met het gaan mechaniseren van in- en verpakking lijnen. Dat heeft voor de medewerkers het voordeel dat zij met modernere productiemethoden kunnen werken. Dat stelt een toenemend aantal medewerkers in staat om de werkzaamheden te kunnen blijven uitvoeren (ondanks toenemende lichamelijke klachten). Dit mechanisatieproces is tevens noodzakelijk om met het dalend aantal sw-medewerkers toch de begrote omzet te kunnen blijven realiseren. Een stabilisatie van de omzet met een dalend personeelsbestand is op zich al een flinke prestatie op zich, dat kan alleen met een toename van de omzet per medewerker.

+ Omzet prognose 2022 en volgende jaren

De concept jaarrekening 2020 laat zien dat de gerealiseerde omzet in 2020 flink lager uitkomt dan begroot. Daardoor is de begrote omzetgroei voor 2021 en volgende jaren ook ongewis geworden. De in de begroting van 2021 geprognotiseerde meerjarenramingen voor 2022 en volgende jaren zijn daarmee minder realistisch geworden.

Voor het begrotingsjaar 2022 zijn nieuwe en herijkte doelstellingen geformuleerd, dit heeft ook een verlagend effect op de omzet begroting gehad.

Niet beïnvloedbare ontwikkelingen

De begroting is mede een gevolg van bestaande afspraken, eigenstandig genomen besluiten en inschattingen. Daarnaast zijn er een aantal externe ontwikkelingen die voor het jaar 2022 van invloed kunnen zijn maar waar Afeer of haar deelnemende gemeenten geen of nagenoeg geen invloed op uit kunnen oefenen.

+ Gevolgen nieuw kabinet

Op 17 maart 2021 zijn er landelijke verkiezingen geweest. Op dit moment is men druk bezit een nieuwe kabinet te formeren. Met de samenstelling van een nieuw kabinet is het niet ondenkbaar dat er ook nieuwe plannen en maatregelen komen voor 2022 en volgende jaren. Op dit moment is dat nog niet exact aan te geven.

Wat in de aanloop van deze verkiezingen al wel duidelijk is geworden, is dat er in de huidige Tweede kamer een ruime steun is voor de ambitie om te komen tot een meer inclusieve arbeidsmarkt. Dat vereist wel de nodige maatregelen, van het investeren in een landelijk netwerk van sociaal ontwikkelbedrijven, een recht op een betaalde baan tot betere ondersteuning van werknemers en werkgevers. Politieke partijen delen de ambitie maar leggen wel verschillende accenten.

Naast maar ook in het verlengde van voorgaande, wordt al sinds januari 2020 gesproken over de adviezen van de ‘commissie regulering van Werk’ (onder leiding van de heer Hans Borstlap).
Het kabinet heeft deze commissie ingesteld om advies uit te brengen over hoe de regels rond werk – zoals arbeidsrecht, sociale zekerheid en fiscaliteit – er in Nederland uit moeten zien. De bakens van het arbeidsmarktbeleid moeten worden verzet, dat is de hoofdboodschap van de commissie uit haar eindrapport ‘In wat voor land willen wij werken?’. De huidige wet- en regelgeving is niet toekomstbestendig en de economische en sociale vooruitgang is met de huidige regels niet geborgd. De conclusie van de commissie is daarom dat fundamentele aanpassingen nodig zijn. Het uitgangspunt van de commissie is dat alle potentiële werkenden duurzaam actief blijven op arbeidsmarkt.
Het is niet ondenkbaar dat het nieuwe kabinet de adviezen van deze commissie geheel of in delen overneemt bij haar beleidsvoornemens.

+ Versterking positie mensen met een arbeidsbeperking

De toenmalige Staatssecretaris van Sociale Zaken en Werkgelegenheid mevrouw van der Ark heeft het initiatief genomen om de positie van personen met een arbeidsbeperking te versterken. Het hiervoor in gang gezette “breed offensief” kent een agenda om de arbeidsmarktkansen voor mensen met een arbeidsbeperking te vergroten. Een agenda die maatregelen neemt waardoor mensen met een beperking meer waarborgen krijgen voor ondersteuning op maat; met uitzicht op duurzaam werk; werk voor mensen aantrekkelijker maakt doordat het meer loont en drempels wegneemt; het simpeler maakt voor werkgevers om mensen met een beperking in dienst te nemen en voorstellen doet waardoor werkgevers en werkzoekenden elkaar gemakkelijker weten te vinden

Vanuit dit breed offensief is de Staatssecretaris tevens gestart met het project “simpel switchen in de

participatieketen". Hiermee wordt het voor mensen makkelijker en veiliger om stappen die ze in hun loopbaan kunnen zetten ook daadwerkelijk gaan zetten. Zo worden mensen gestimuleerd meer uit zichzelf te halen zonder angst voor verlies aan zekerheden. Het simpel switchen kan van arbeidsmatige dagbesteding (Wmo) naar beschut werken, naar vervullen afspraakbaan en naar regulier werk maar ook terug in deze keten als het noodzakelijk is. Dit vereist een intensivering van de samenwerking van Afeer met de gemeenten.

De primaire planning was om de hierbij benodigde wetgeving (aanpassing Participatiewet) per 1 juli 2021 in te laten gaan. Met de vroegtijdig aftreden van het kabinet is besloten om dit over te laten aan het nieuwe kabinet. Dat betekent dat wetgeving op zijn vroegst per 1 januari 2022 in werking zal gaan treden.

+ Nieuwe Wet inburgering 1 januari 2022

Vorig jaar was voorzien dat de nieuwe Wet inburgering per 1 juli 2021 ingevoerd ging worden. Dat is uiteindelijk verschoven naar 1 januari 2022. Afeer zal haar dienstverlening en aanbod aan de statushouders afstemmen met de gemeenten. Op grond van die nieuwe wet krijgen gemeenten namelijk de regie (terug) over de inburgering. Onderdeel daarvan wordt het thema 'werk'. Dit betekent dat vanaf het moment dat een statushouder een beroep doet op de Participatiewet, er direct een traject start voor ondersteuning naar de arbeidsmarkt.

De daadwerkelijke invoering van de nieuw Inburgeringswet en ook de hiervoor genoemde aanpassing van de Participatiewet, maakt extra dienstverlening noodzakelijk. Oorzaak hiervan is de uitbreiding van de inzet van ondersteuningsinstrumenten c.q. dienstverlening alsmede het bedienen van een grotere doelgroep. Op dit moment is nog niet duidelijk wat hiervan de financiële gevolgen zijn.

+ Cao Participatiewet

Op woensdag 10 februari 2021 bereikten de VNG, Cedris, FNV en CNV een onderhandelings akkoord over 'Aan de Slag', de eerste cao voor mensen met een arbeidsbeperking.

De cao geldt voor werknemers met een dienstverband bij een publieke organisatie die is belast met de uitvoering van de Participatiewet. De cao gaat uit van een fulltime dienstverband van 37 uur per week en voorziet in een pensioenregeling bij PWRI.

De cao moet een veelheid aan verschillende lokale regelingen vervangen en ontwikkeling en groei in een loopbaan en pensioenopbouw voor werknemers met een arbeidsbeperking mogelijk maken. Als de partijen akkoord gaan met het onderhandelingsakkoord zal de nieuwe CAO ingaan op 1 juli 2021 (looptijd tot en met 31 december 2023).

+ Dienstverlening

Afgezet tegen een gemiddelde arbeidsduur van 31 uur per week, is de doelstelling voor nieuw beschut werken begroot op gemiddeld 60 fte. Het definitieve aantal maakt het ministerie van SZW in december 2021 bekend.

Nieuw beschut	Oldambt	Pekela	Westerwolde	Totaal
eind 2020	25	9	13	47
eind 2021	29	11	15	55

eind 2022	34	13	17	64
Gemiddeld aantal fte	31,5	12	16	60

NB: eventueel niet gerealiseerde taakstelling in 2021 zal vervolgens ook in 2022 gerealiseerd moeten worden.

In het rapport “Met vereende kracht doorpakken” was de bestaande wettelijke mogelijkheid van detachering van sw-medewerkers bij reguliere werkgevers versterkt teruggekomen (ambitie). Bij de start van Afeer op 1 juli 2018 waren er totaal 358,5 fulltime sw-dienstverbanden gedetacheerd. Als gevolg van natuurlijk verloop, de terugkeer van gedetacheerde medewerkers en beëindiging van detacheringscontracten is er sprake van een daling van het aantal gedetacheerden. Dat gaf aanleiding om de bestaande sw-populatie nog beter in beeld te brengen en te beoordelen of, en in welke mate er sprake is van ontwikkelmogelijkheden. Doel daarbij is om het aantal gedetacheerde sw-medewerkers zoveel als mogelijk op hetzelfde niveau te laten en indien mogelijk te verhogen en wel op een wijze die ook bedrijfseconomisch verantwoord is. Onze doelstelling van 2021 zetten we door in 2022 en is hieronder nader weergegeven.

Gedetacheerden	
Aantal op basis van fte	40,00%

Om genoemde doelstellingen te bereiken blijven wij inzetten op enerzijds aanbodversterking en anderzijds op onze werkgeversdienstverlening. Onze uitgangspunten hierbij zijn dat de route naar werk zo kort mogelijk vormgegeven wordt en arbeidsmarktrelevant is, er altijd een passende activiteit is voor de werkzoekende (niets doen is geen optie), en de blik (naar buiten) is gericht op kansrijk werk. Wij zetten in op een versterking van het branchegericht werken en wij sluiten aan op de afspraken die zijn en worden gemaakt in de arbeidsmarktregio Groningen (Werk in Zicht) en in de subregio Oost-Groningen. Daar waar nodig passen we onze dienstverlening aan c.q. breiden we deze uit om onze doelstellingen zo maximaal mogelijk te behalen.

1. Aanbodversterking

Wij diagnosticeren, trainen, begeleiden en bemiddelen werkzoekenden binnen Afeer vanuit het maatwerkprincipe, ongeacht de gemeente van herkomst. Wij benaderen werkzoekenden direct in geval van verzuim en de activeringsmogelijkheden worden objectief beoordeeld. Wij laten het aanbod van werkleertrajecten (zowel in- als extern) zoveel mogelijk aansluiten bij de vraag uit de markt. Wij activeren werkzoekenden zoveel als mogelijk binnen het werkgebied van Afeer, hiertoe wordt integraal gebruik gemaakt van onze verschillende locaties binnen de drie gemeenten. Wij zetten ons optimaal in om zoveel mogelijk en naar evenredigheid, bemensing te realiseren op de verschillende Werklab-locaties, hierbij geldt uiteraard het uitgangspunt dat de plaatsing binnen het Werklab de kans op uitstroom verhoogt. Wij bieden voor onze sw-collega’s het programma “Talent in Beeld” aan, dit is een training om de ontwikkelmogelijkheden in beeld te brengen en vervolgens te verzilveren.

2. Werkgeversdienstverlening

Wij werken voor en met de (lokale) ondernemers en werkgevers. Wij verstaan en spreken de taal van de ondernemers; wij kennen hun wereld. Wij hebben onze blik zoveel als mogelijk gericht op het anticiperen op arbeidsvraag en het organiseren van ondersteuning aan de ondernemer / werkgever. Wij onderschrijven en handelen naar de bepalingen ter voorkoming van verdringing. Wij realiseren optimale aansluiting met de afdelingen Economische Zaken (Pekela en Westerwolde) en het Ondernemersloket (Oldambt).

CONCEPT

"Wij geloven dat een duurzame verbinding tussen werkzoekende en werkgever leidt tot een win-win situatie: de een kan zijn talenten inzetten en krijgt toekomstperspectief en de ander maakt maatschappelijke winst".

+ Het Werkleerbedrijf

Het Werkleerbedrijf bestaat uit een tweetal onderdelen die primair ten dienste staan van het realiseren van de opdrachten uit de markt ('werken') en de infrastructuur bieden voor het 'leren'. Dat zijn Diensten & Maken (met de afdelingen Stoffeerderij, Techniek, Druk & Print, Schilderen, Expeditie, Facilitair en Groen) en Inpakken & Voedsel (met de afdelingen Voedsel, Inpak en Logistiek). De werkzaamheden die verricht werden in de klassieke sw-organisatie worden hier uitgevoerd. Met de start van Afeer is hier het component 'leren' aan toegevoegd. Werkzoekenden krijgen hier de mogelijkheid om te onderzoeken waar hun specifieke deskundigheid en interesses liggen. Zij komen in aanraking met verschillende werksoorten en kunnen ervaren of hun arbeidstoekomst in bepaalde werksoorten ligt. Ook bestaat de mogelijkheid om hier verschillende werkleertrajecten te volgen die met een certificaat of diploma afgerond worden. Afeer is op vele terreinen een erkend werkleerbedrijf.

"Er zijn mensen die werk zoeken en er is werk dat mensen zoekt".

We voorzien voor het jaar 2022 een viertal speerpunten, deels zijn ze in 2021 al gestart of in gang gezet.

1. Verhoging productie en omzet

Daar waar kan, passen wij innovatieve methoden toe en stimuleren wij innovatief en ondernemend denken. Samen met de medewerkers kijken we naar werkprocessen en maken deze efficienter (lean) daar waar het kan en moet. Verdergaande mechanisatie draagt zorg voor het op peil houden en verhogen van de omzet maar geeft medewerkers ook de kans om met eigentijdse productiemiddelen te werken wat hun arbeidskansen vergroot. Wij ontwikkelen een beheerssysteem waarbij periodiek het beschikbare budget en de daadwerkelijke realisatie nauwgezet worden gemonitord. Hiermee zijn afwijkingen (zowel positief als negatief) sneller inzichtelijker en kan er sneller bijgestuurd c.q. op ingespeeld worden. Wij realiseren een situatie van continue productie om zodoende 'stilstand' te voorkomen.

2. Professionaliseren

Het professionaliseren van de organisatie heeft blijvende aandacht. Daarmee maken we van Afeer een betrouwbare en stabiele partner met toekomstperspectief. Dit is een voorwaarde voor het kunnen verhogen van onze output en omzet. Daarbij hebben we specifiek aandacht voor de leidinggevenden en de werkleiders. Wij omschrijven hun competenties en zorgen ervoor dat zij ook voldoende gekwalificeerd zijn en blijven. Wij ontlasten werkleiders van een aantal administratieve taken om hen zo in staat te stellen meer tijd en aandacht te geven aan hun primaire taak.

3. Intensivering marktbewerking

Wij hebben Afeer gepositioneerd als een commerciële onderneming die goed vindbaar en herkenbaar is voor het bedrijfsleven. Wij blijven er voor zorgen dat alle afdelingen van het Werkleerbedrijf de focus hebben op het verwerven van klanten die aan een SROI (Social Return On Investment) verplichting moeten of willen voldoen. Wij streven daarbij naar een situatie waarbij Afeer hun 'natuurlijke' partner is en blijft. Wij bieden als Afeer een eigen keurmerk aan, dat staat voor duurzaam sociaal ondernemerschap en hiermee verbinden wij het bedrijfsleven nog meer met Afeer. Wij zoeken naar nieuwe markten en werksoorten met een hogere loonwaarde, die passen bij waar wij goed in zijn. Wij bieden onze opleidingen en dienstverlening ook aan andere marktpartijen en (semi) overheidsorganisaties aan. Daarnaast onderzoeken wij of wij in andere (kansrijke) branches ook opleidingen kunnen opzetten en aanbieden.

CONCEPT

4. Organisatieverbetering

Wij ontwikkelen de methodiek van ‘meester – gezel’ verder door in het gehele werkleerbedrijf en delen onderling de kennis en opgedane ervaring. Wij blijven onderzoeken of machinale processen die voor bedrijven minder interessant zijn geworden, gedeeltelijk of volledig overgenomen kunnen worden. Hierdoor werken wij enerzijds aan het verhogen van onze eigen productie en kunnen daarbij nieuwe opleidingstrajecten aanbieden en anderzijds werken wij aan (nieuwe) klantenbinding.

“Wij geven mensen perspectief. Een vooruitzicht. Want iedereen heeft recht op werkgeluk”.

Herinrichting administratie Afeer

Eind 2020 is een start gemaakt met de herinrichting van de administratie van Afeer. Doel hierbij was om met name de kosten nog beter toe te rekenen aan de omzet of aan de rest van de organisatie. Dat brengt wel met zich mee dat in een aantal financiële overzichten een directe vergelijking tussen enerzijds de jaren 2020 en 2021 en anderzijds het nieuwe begrotingsjaar 2022 wat moeilijker maakt.

CONCEPT

Wat gaat het kosten

De raming van de kosten voor de uitvoering van het programmaplan van Afeer is terug te vinden in het onderstaand overzicht baten en lasten.

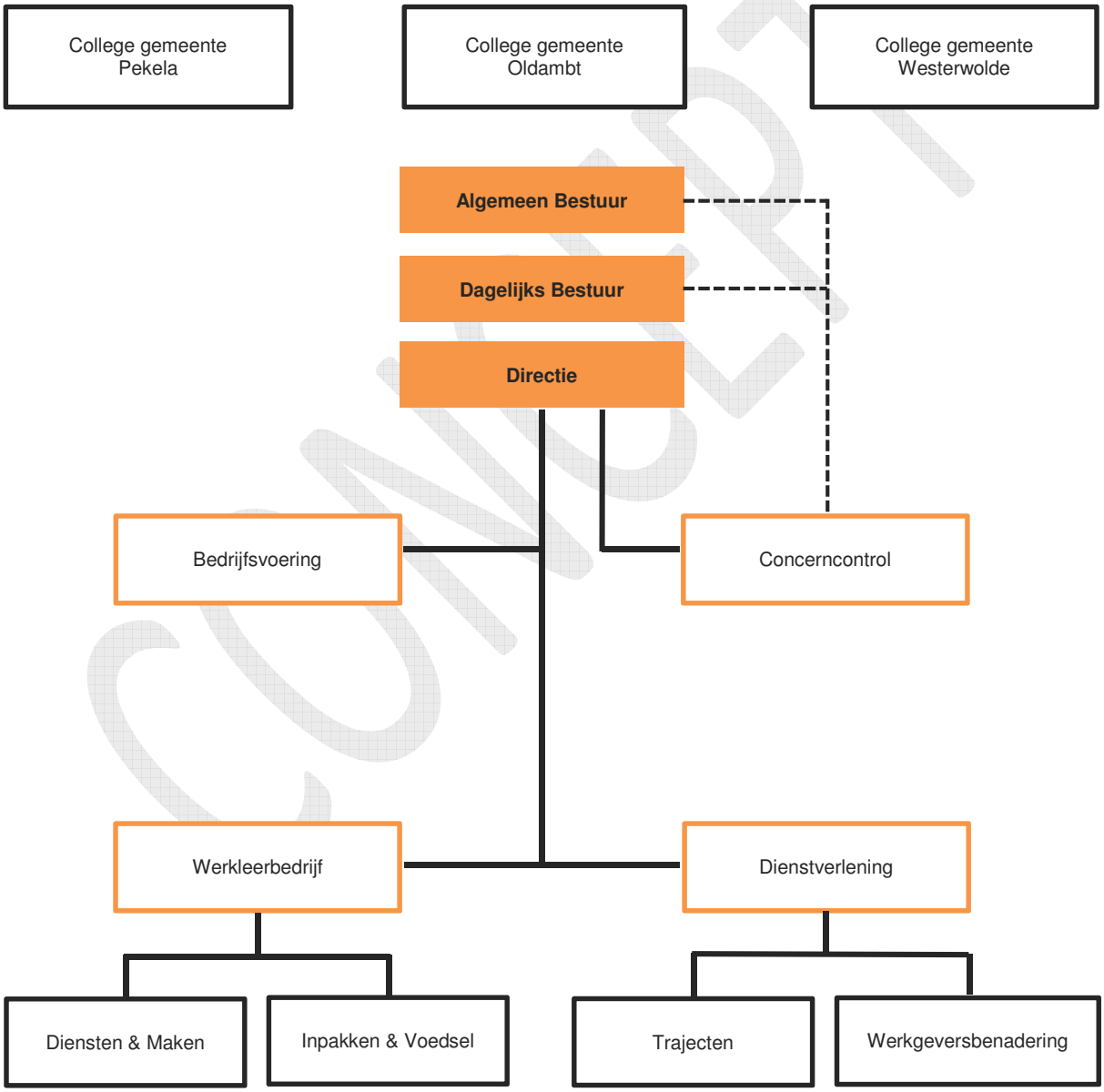
(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020		Begroting 2022		Begroting 2021	
Netto opbrengsten	6.687		7.600		9.082	
Overheids bijdragen	29.806		28.149		28.224	
Totaal baten		36.493		35.749		37.306
Totale personele kosten	-9.203		-9.486		-9.444	
Totale bedrijfskosten	-1.513		-3.319		-3.055	
Totale kosten sw-medewerkers	-25.644		-22.900		-24.492	
Totale kosten Nieuw beschut werk	-480		-336		-541	
Mutatie voorzieningen	291		291		226	
Totaal lasten		-36.549		-35.750		-37.306
Exploitatieresultaat	nadelig	56	voordelig	0	voordelig	0
Resultaat van de verbonden partijen		8		0		0
Exploitatieresultaat (na doorberekening)	Nadelig	48	voordelig	0	voordelig	0

CONCEPT

Organisatieschema

Afeer is ingedeeld in het Werkleerbedrijf, Dienstverlening, Bedrijfsvoering en Concerncontrol. Het Werkleerbedrijf beschikt over een infrastructuur die een beschutte werkplek biedt, evenals kansrijke werkleertrajecten voor werkzoekenden. Dienstverlening zet in op detachering, opleiding, begeleiding en invulling van vacatures in kansrijke branches. Bedrijfsvoering zorgt voor ondersteuning van het concern en de afdelingen, waarbij Concerncontrol adviseert en toetst.



CONCEPT

CONCEPT

Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Ambities kunnen niet gerealiseerd worden zonder risico's te nemen. Risico's horen bij het proces van verandering. In de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing wordt de financiële positie van Afeer beschreven en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Weerstandsvermogen

Afeer vormt in principe geen eigen weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen van Afeer wordt gevormd door het weerstandsvermogen van de afzonderlijke aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten. Een eventueel nadelig saldo dient – conform de Gemeenschappelijke Regeling – door de deelnemende gemeenten bijgedragen te worden. Het Algemeen Bestuur heeft de mogelijkheid behaalde positieve resultaten geheel of ten dele te bestemmen voor het eigen vermogen door middel van het vormen van een algemene reserve. Het eigen vermogen vormt in dat geval een buffer voor eventuele toekomstige tegenvallers of, bij liquidatie van Afeer, voor opgebouwde rechten op verlof, compensatie-uren, vakantietoeslag en bestaande verplichtingen.

Gemeentelijke bijdrage

Bij de start van Afeer was overeengekomen om de jaarlijkse gemeentelijke bijdrage aan Afeer te bepalen op basis van een drietal elementen (*de verdeelsleutels*) namelijk bijdragen voor de uitvoering van de WSW, beschut werken en de re-integratietaak.
Als gevolg van een nadien genomen rijksbesluit was de verdeelsleutel voor laatstgenoemde taak niet meer toepasbaar. In artikel 15 van de GR Afeer was namelijk bepaald dat de verdeling van de kosten geschied naar evenredigheid van de omvang van de optelling van de in de septembercirculaire van het betreffende jaar door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid aan de deelnemende gemeenten toegekende ´integratie-uitkering sociaal domein participatie, onderdelen Wwb klassiek en Nieuw Wajong'. Het rijk besloot echter om deze bedragen niet meer afzonderlijk toe te kennen en te vermelden. Reden daarvoor is het opnemen van deze middelen in de algemene uitkering van het gemeentefonds (cluster werk en inkomen). De raden van de 3 gemeenten hebben tijdens de raadsbehandeling (juli 2019) van de begroting 2020 daarom een zienswijze meegegeven aan het bestuur van Afeer om te komen met een nieuwe verdeelsleutel. Dat heeft vervolgens geleid tot het opstellen van nieuwe verdeelsleutels. Hiervoor werd de GR dienovereenkomstig aangepast door de colleges van burgemeester en wethouders van de aangesloten gemeenten. De gemeentelijke bijdragen zijn hierop bepaald.

Nieuw beschut

Het aantal te realiseren Nieuw beschut werkplekken per gemeente in 2022 is nog niet bekend. In deze begroting is uitgegaan van de landelijke ontwikkeling, waardoor de realisatiedoelstelling van 2021 is verhoogd. Op grond hiervan is eveneens de doorberekening van begeleidingskosten en het ontvangen van loonkostensubsidie gemaakt.

Opbrengsten en netto toegevoegde waarde

Van de totaal begrote opbrengsten en netto toegevoegde waarde (NTW) is een gedeelte vastgelegd in de vorm van meerjarige contracten. Voor 2022 loopt een aantal meerjarige contracten af, zoals die van een aantal groepsdetacheringen. Voor verlenging van de contracten moet worden onderhandeld. Voor jaarcontracten en kortlopende orders moet telkens en doorlopend acquisitie worden gepleegd. Het risico bestaat hierdoor dat de begrote opbrengsten en netto toegevoegde waarde niet zullen worden gehaald.

Lonen en salarissen

Per 1 januari 2020 is de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren in werking getreden. Door deze wet is de specifieke ambtelijke status voor een deel van de medewerkers van Afeer niet langer van toepassing. Evenzo is de Car/UWO (de CAO voor gemeenten) niet langer op de medewerkers van de Afeer van toepassing. Daarvoor in de plaats is de CAO SGO (samenwerkende gemeentelijke organisaties) gekomen. De loonafspraken die in 2019 in de Car/UWO zijn opgenomen gelden ook voor de CAO SGO. In totaliteit zijn de salarissen in 2019 en 2020, getrapt, met 6,5% gestegen. Eind 2020 zijn de onderhandelingen gestart voor een nieuwe CAO en deze zijn in het begin van 2021

opgeschort. Afeer heeft in de begroting van 2022 geen rekening gehouden met een generieke salarisverhoging.

Door de invoering van de WNRA zijn ook de medewerkers die vallen onder de CAO-SW ambtenaar geworden. Voor de arbeidsvoorwaarden heeft dit geen consequenties. De CAO-SW kent over het algemeen twee keer per jaar een salarisverhoging die (nagenoeg) gelijk is aan de stijging van het wettelijke minimum loon.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Een overzicht van de bedragen van de verplichtingen van vakantietoeslagen en verlof is opgenomen in de toelichting op de balans onder de post Niet uit de balans blijkende verplichtingen (pagina 48).
De verplichtingen betreffende opgebouwde vakantietoeslagen en verlof worden niet in de balans tot uitdrukking gebracht, omdat dit op grond van de regelgeving in het Besluit begroting en verantwoording (BBV 2004) niet is toegestaan.

Het bedrag aan huurverplichtingen voor 2022 aangaande onroerend goed bedraagt € 108.266. Dit bedrag is opgenomen in het overzicht baten en lasten en maakt deel uit van de kostenpost Huur.

Huurverplichtingen voor de resterende contractduur van de diverse gebouwen die worden gehuurd worden niet in de balans tot uitdrukking gebracht, omdat dit op grond van de regelgeving in het BBV niet is toegestaan.

De resterende contractduur van de diverse gebouwen die worden gehuurd bedragen 12 maanden. Voor de overige gebouwen die worden gehuurd geldt geen resterende contractduur.

Overige risico's

Afeer heeft een vrijstellingsverzoek ingediend met een beroep op het 'vrijstellingsartikel' in de Wet op de Vpb, het zogenoemde 90%-criterium). Met betrekking tot de vrijstelling op basis van het 90%-criterium is nog geen uitspraak ontvangen over een meerjarige vrijstelling voor Afeer. Of er wederom vrijstelling wordt verkregen is op dit moment niet bekend. In deze begroting is uitgegaan van voortzetting van de vrijstelling en daardoor is er geen schuldpositie Vpb opgenomen.

Door de invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015 is de Wet op de sociale werkvoorziening afgesloten voor nieuwe instroom. Sw-werknemers met een dienstbetrekking houden hun wettelijke rechten en plichten. Het aantal sw-medewerkers loopt terug als gevolg van natuurlijk verloop, wat resulteert in lagere loonkosten sw en in het risico van een lagere verdiencapaciteit van de organisatie.

De wet rondom privacy is veranderd. De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) had al regels vastgelegd in de Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp), maar per 25 mei 2018 geldt de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Vanaf die datum geldt dezelfde privacywetgeving in de hele Europese Unie (EU). Afeer werkt met een kwetsbare doelgroep, waardoor het beschermen van persoonsgegevens extreem belangrijk is. Afeer heeft technische en organisatorische maatregelen genomen om risico's te beperken. Naast het risico op boetes als gevolg van een datalek, is er het risico van imagoschade.

Afeer maakt gebruik van onderaannemers, waardoor Afeer op grond van de wet ketenaansprakelijkheid (WKA) aansprakelijk kan worden gesteld voor te betalen sociale premies en belastingen van gefailleerde onderaannemers. Het risico wordt beperkt door het gebruik van een geblokkeerde bankrekening, de zogenaamde G-rekening. Een mogelijke schadepost is gezien het sterk wisselende orderpakket niet kwantificeerbaar.

De daadwerkelijke aanpassing van de Participatiewet en invoering van de nieuwe Inburgeringswet, maakt extra dienstverlening noodzakelijk. Oorzaak hiervan is de uitbreiding van de inzet van ondersteuningsinstrumenten c.q. dienstverlening alsmede het bedienen van een grotere doelgoep.
Op dit moment is nog niet duidelijk wat hiervan de financiële gevolgen zijn.

Indien de uiteindelijke vaststelling door het rijk van de taakstelling beschut werk 2022 hoger uitvalt dan hetgeen nu in de begroting is opgenomen, zal dit gaan leiden tot extra kosten.

Bij het voorgaande dient te worden bedacht, dat voor eventuele toekomstige tegenvallers en bij liquidatie van Afeer de aangesloten gemeenten indien nodig dienen bij te dragen, conform de Gemeenschappelijke Regeling.

Andere noemenswaardige risico's zijn ons op dit moment niet bekend.

Regeling financiële kengetallen begroting en jaarverslag

Verloop van de kengetallen	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Netto schuldquote	14%	83%	49%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	14%	83%	49%
Solvabiliteitsratio	1%	1%	1%
Structurele exploitatieruimte	-360%	-322%	-157%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Toelichting kengetallen

Deze cijfers geven een globaal inzicht in de verwachte financiële ontwikkelingen. Bij de beoordeling van de financiële ratio's dient de verbondenheid met de deelnemende gemeenten in acht te worden genomen.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van Afeer ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximumnorm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen.

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager deze percentages, hoe beter.

De solvabiliteit geeft inzicht in de mate waarin Afeer in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van Afeer.

De structurele exploitatieruimte helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte Afeer heeft om de eigen lasten te dragen of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat er onvoldoende ruimte is om de lasten te blijven dragen en is er een gemeentelijke bijdrage nodig.

CONCEPT

CONCEPT

Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen (inclusief Investeringen)

In deze paragraaf wordt weergegeven hoe het beleid van Afeer ten aanzien van het groot onderhoud van kapitaalgoederen in het jaar 2022 tot uitvoering wordt gebracht en welke middelen hiervoor zullen worden aangewend.

Afeer heeft geen meerjarenonderhoudsplan voor de kapitaalgoederen. Als gevolg hiervan worden jaarlijks alle onderhoudsuitgaven ten laste van de exploitatie gebracht.

Het onderhoud aan materieel en gebouwen wordt beheerd door de technische dienst (TD) van Afeer. Uitvoering geschiedt deels door eigen medewerkers en deels door externe bedrijven of specialisten.
Voor registratie en herkenning van productiemiddelen wordt een middelenbeheersysteem gehanteerd. Middels dit systeem worden onder meer onderhoudsfrequenties, wettelijke keuringen, inspecties en machinegegevens geregistreerd.

Voor het jaar 2022 is er een totale investeringsruimte van € 750.000,- begroot. Om de ingezette lijn door te kunnen trekken is voor 2023 en verder een investeringsruimte opgenomen die aflopend is van € 650.000 naar € 450.000 in 2025.

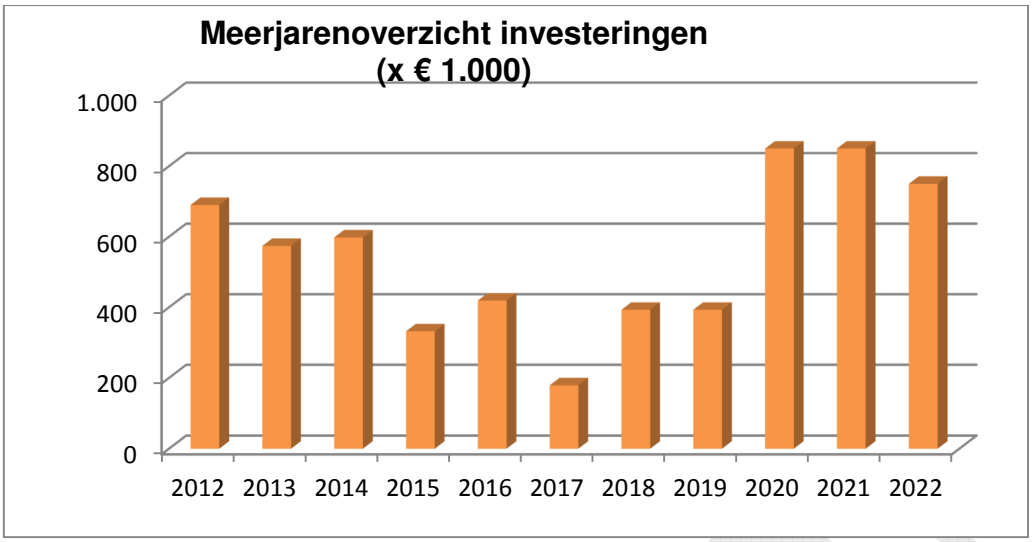
Naast de investeringsruimte van € 750.000 zal Afeer in 2022 starten met de revitalisering van de Winschoter Hogebrug. De investering die hiermee gemoeid is staat volledig opgenomen onder de gebouwen. Het bedrag bedraagt afgerond € 3.000.000.

Verschuivingen binnen de investeringsbegroting zijn toegestaan, mits het totale begrote bedrag niet wordt overschreden en mits de afschrijvingstermijn van het aan te schaffen actief niet korter is dan die van de begrote soort activa. Door deze maatregel blijft het taakstellende karakter van de begroting behouden.

Investeringenoverzicht 2022 (x € 1.000,00)

Soort activa	**Levensduur in jaren**	**Bedrag**
Voorzieningen aan terreinen	Tot 20	-
Gebouwen	20 tot 40	3.000
Installaties	10 tot 20	-
Productiemachines	3 tot 10	550
Inventarissen	5 tot 10	-
Vervoermiddelen	5 tot 10	150
Automatisering	3 tot 5	50
Totaal		3.750

CONCEPT



*) grafiek bevat alleen de reguliere terugkerende jaarlijkse investeringen.

CONCEPT

Paragraaf Financiering

De paragraaf betreffende de financiering bevat de beleidsvoornemens ten aan zien van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de financieringsbehoefte. Op grond van de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) heeft Afeer in de begroting een financieringsparagraaf opgenomen, waarin verantwoording over het treasurybeleid wordt afgelegd.

Kasgeldlimiet

Afeer mag zijn activiteiten niet onbeperkt met kort geld financieren. In de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) is hiervoor de kasgeldlimiet opgenomen, waarmee een maximum wordt gesteld aan de netto vlottende schuld, ofwel de netto kortlopende schuld.

De kasgeldlimiet wordt berekend door een in de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden (Ufdo) vastgesteld percentage van de totale bedrijfslasten van Afeer te nemen. Voor een gemeenschappelijke regeling is dit 8,2%. Uit het overzicht baten en lasten overeenkomstig het BBV (pagina 34) bedragen de totale bedrijfslasten voor 2021 37.532(x € 1.000) en voor 2022 35.750 (x € 1.000). De omvang van de begroting, ofwel het gemiddelde van de bedrijfslasten bedraagt aldus 36.641 (x € 1.000).

De netto vlottende schuld per kwartaal is het gemiddelde van de standen van deze schuld op de eerste dag van iedere maand in het desbetreffende kwartaal.

In het volgende overzicht wordt de werkelijke omvang van de kasgeldlimiet getoetst aan de wettelijke norm, in overeenstemming met de Wet fido.

(x € 1.000,00)

Omschrijving		Bedragen per kwartaal			
		1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Omvang van de begroting		36.641	36.641	36.641	36.641
1 Toegestane kasgeldlimiet					
- in procenten van de grondslag		8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in een bedrag		3.004	3.004	3.004	3.004
2 Omvang vlottende korte schuld					
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar		0	0	0	0
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		1	1	1	1
Tegoeden in rekening-courant		0	0	0	0
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar		0	0	0	0
Toets kasgeldlimiet					
4 Totaal netto vlottende schuld	(2 - 3)	0	0	0	0
Toegestane kasgeldlimiet	(1)	3.004	3.004	3.004	3.004
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	(1 - 4)	3.004	3.004	3.004	3.004

Renterisiconorm

De renterisiconorm wordt berekend door het bij Ministeriële regeling vastgestelde percentage van de totale bedrijfslasten van het begrotingsjaar van Afeer te nemen. De norm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal voor 2022 bedraagt € 35.749 (x € 1.000).

(x € 1.000,00)

Omschrijving		Bedragen			
		2022	2023	2024	2025
Basisgegevens					
1 Renteherziening op vaste schuld o/g		0	0	0	0
2 Betaalde aflossingen		535	488	488	488
3 Renterisico	(1 + 2)	535	488	488	488
4 Renterisiconorm		7.149	7.023	6.907	6.733
5a Ruimte onder renterisiconorm	(4 > 3)	6.614	6.535	6.419	6.245
5b Overschrijding renterisiconorm	(3 > 4)	0	0	0	0
Berekening renterisiconorm					
4a Totale lasten op de begroting		35.749	35.116	34.538	33.667
4b Het bij Min. Regeling vastgestelde %		20%	20%	20%	20%
4 Renterisiconorm	(4a x 4b/100)	7.149	7.023	6.907	6.733

Treasurybeheer

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.
Afeer heeft een laag risicoprofiel, doordat de rentepercentages van alle langlopende leningen voor de gehele looptijd vaststaan en doordat er geen gebruik wordt gemaakt van derivaten (financiële derivaten zijn beleggingsinstrumenten die hun waarde ontlenen aan de waarde van een ander goed, zoals aandelen en olie).

Financiering

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

(x € 1.000,00)

Omschrijving	Bedrag	Gemidd. rente	Invloed op gem. rente
Stand per 1 januari	6.009	0,97%	
Nieuwe leningen	0		
Reguliere aflossingen	-535		0%
Vervroegde aflossingen	0		
Renteaanpassing (oud percentage)	0		
Renteaanpassing (nieuw percentage)	0		
Stand per 31 december	5.474	0,97%	

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren valt onder de Wet financiering decentrale overheden (fido). Doel van het schatkistbankieren is het verlagen van de EMU-schuld (zie volgende paragraaf). Schatkistbankieren houdt in dat instellingen hun liquide middelen aanhouden bij het ministerie van Financiën. Door gebruik te maken van schatkistbankieren verlaat publiek geld de schatkist pas op het moment dat de middelen benodigd zijn voor de uitvoering van een publieke taak. Om te bepalen wanneer er sprake is van overtollige middelen is er een drempelbedrag gedefinieerd. Het drempelbedrag is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld buiten de schatkist mag worden gehouden. De hoogte van het drempelbedrag hangt af van het begrotingstotaal zoals dat ook gebruikt wordt voor bijvoorbeeld het berekenen van de kasgeldlimiet. Afeer hanteert een actief beleid om overschrijdingen van het drempelbedrag te voorkomen en tijdig eventueel overtollige middelen ten gunste te brengen van de schatkist.

Berekening van het EMU-saldo

Het EMU-saldo is het saldo van de ontvangsten en de uitgaven van de collectieve sector in een jaar, zijnde het netto financieringssaldo van een overheid die lid is van de Economische en Monetaire Unie (EMU), berekend overeenkomstig de voorschriften van het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

Het EMU-saldo is het saldo van de gehele overheid in een land; gemeenschappelijke regelingen tellen dus ook mee. Om dit te benadrukken is in het Besluit Begroting en Verantwoording opgenomen dat in de jaarrekening en begroting inzicht moet worden gegeven in het EMU-saldo. Hiervoor is onderstaande tabel opgenomen.

(x € 1.000)

Omschrijving	2021 begroting	2022 begroting	2023 begroting
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	34	63	63
Mutatie (im)materiële vaste activa	2.622	2.895	-29
Mutatie voorzieningen	-49	-11	-280
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-10	0	0
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-2.627	-2.843	-217

EMU-tekort: een negatief EMU-saldo.

CONCEPT

CONCEPT

Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rond de bedrijfsvoering van Afeer. Met bedrijfsvoering worden de bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen van Afeer te realiseren. Het betreft beleidsmatige (primaire) processen, ondersteunende (secundaire) processen en de sturing en beheersing ervan.

Organisatiestructuur

Afeer bestaat uit drie bedrijfsonderdelen die door de Algemeen Directeur worden aangestuurd:

- Werkleerbedrijf: hierin zijn de werkplekken voor beschut binnen en buiten opgenomen. Veruit de meeste mensen die hier werken hebben een sw-status. Het ontwikkelpotentieel verschilt per medewerker. Hier is in de inrichting van de organisatie en plaatsing van de medewerkers rekening mee gehouden.

- Dienstverlening: hierin zijn de voormalige afdelingen werk van de deelnemende gemeenten en de detacheringsactiviteiten van Afeer opgenomen. Dit bedrijfsonderdeel begeleidt haar doelgroep door middel van scholing en werktrajecten naar werk en draagt zorg voor zowel de groepsdetachering als individuele detachering.

- Bedrijfsvoering: hierin zijn alle afdelingen opgenomen die het functioneren van de organisatie mogelijk maken. Meer in het bijzonder gaat het om P&O, financiën, informatievoorziening en dergelijke.

Daarnaast heeft Afeer een concerncontroller en een strategisch adviseur. Een schematische weergave van de organisatie is te vinden op pagina 15 en 16.

Systemen

Door bedrijfsvoering wordt hard meegewerkt aan de verdere ontwikkeling van Afeer en het mogelijk maken van de primaire processen. Door de invoering van 1 centraal systeem is het mogelijk geworden om veel meer werkzaamheden te digitaliseren en sneller te verwerken. Dit heeft veel voordelen voor zowel gebruikers als (eind-)verantwoordelijken die daarmee betere en real time informatie hebben die nodig is om Afeer aan te sturen.

De wetgeving rondom privacy en het werken in systemen is in de afgelopen jaren steeds stringenter geworden. Dit, in combinatie met de hiervoor genoemde ontwikkeling en digitalisering, maakt informatiemanagement een steeds belangrijker bedrijfsproces. Afeer zet hier stevig op in en treedt steeds in nauw contact met ketenpartners.

Huisvesting

In 2019 zijn de eerste schetsen gemaakt van een huisvestingsplan voor Afeer. In 2020 heeft het bestuur de plannen geaccordeerd en is een start gemaakt met reallocatie van diverse werksoorten in gemoderniseerde gebouwen. Na afronding van deel 1 van deze plannen zal in 2021 uitvoering worden gegeven aan deel 2 van de plannen. Alles is er op gericht om de medewerkers in gezonde, prettige en voor Afeer betaalbare locaties te laten werken. Uiteraard is de bereikbaarheid voor doelgroep en bezoekers een belangrijke voorwaarde.

In 2022 zal worden gestart met de revitalisering van de Winschoter Hogebrug. De uitvoering, planning ,etc zal in 2022 duidelijk worden.

Communicatie

Afeer staat als bedrijf midden in de samenleving en wil ook verbinding met die samenleving. Dat betreft zowel bedrijven / gemeenten / organisaties als overige belangstellenden. Heldere, frequente en eerlijke communicatie over wie we zijn en wat we doen blijft dan ook voor 2022 een belangrijk speerpunt. In 2020 zijn de middelen gereed gemaakt voor (betere) interne communicatie. In 2021 zal

CONCEPT

dit bedrijfsbreed gereed zijn en kan iedereen snel en adequaat op de hoogte worden gesteld van (bedrijfs-)nieuws.

P&O-beleid

Participatiebedrijven hebben ten opzichte van andere bedrijven een bijzonder karakter. De specifieke doelgroep vraagt om andere, meer directe, aansturing en beleidsvorming. Het “in de lijn leggen van P&O-taken” werkt bijvoorbeeld niet. Hetzelfde geldt voor de begeleiding van ziekteverzuim. Verzuim ligt gemiddeld genomen bij participatiebedrijven hoger dan bij andere bedrijven. Medewerkers hebben meer en specifieke gezondheidsklachten. Dit vraagt om een andere begeleiding. In 2020 is gestart met een ander verzuimbegeleidingsmodel dat in 2022 tot betere resultaten moet leiden.

Kwaliteit Arbo en Milieu

Afeer is voor diverse werksoorten gecertificeerd. Dit vraagt een continue alertheid voor de medewerkers en permanente audits om dit certificaat te behouden. De afdeling KAM is als het ware de hoeder van deze certificaten en draagt zorg voor implementatie, is de auditor en partner van het management.
De afdeling KAM is ook verantwoordelijk voor het arbobeleid. Periodiek vindt een RI&E plaats waarna het op basis daarvan opgestelde plan van aanpak de leidraad wordt voor de komende periode. Afeer besteedt altijd veel aandacht en geld aan persoonlijke beschermings- en hulpmiddelen.

Herinrichting administratie Afeer

Eind 2020 is een start gemaakt met de herinrichting van de administratie van Afeer. Doel hierbij was om met name de kosten nog beter toe te rekenen aan de omzet of aan de rest van de organisatie. Dat brengt wel met zich mee dat in een aantal financiële overzichten een directe vergelijking tussen enerzijds de jaren 2020 en 2021 en anderzijds het nieuwe begrotingsjaar 2022 wat moeilijker maakt.

CONCEPT

Paragraaf Verbonden partijen

De paragraaf verbonden partijen is een verplichte paragraaf op grond van artikel 9, lid 2f van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 2004 (BBV 2004).

Het begrip verbonden partij kan als volgt worden gedefinieerd: "Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarbij Afeer een bestuurlijk en financieel belang heeft".

Het BBV verbiedt Afeer om haar 100% dochters Hoveniersbedrijf Nieland BV, Afeer Mobiliteit B.V. en Afeer Participatie B.V. samen met de cijfers van de andere bedrijfsonderdelen van Afeer te consolideren. Om als bestuur en management toch een helder inzicht in de totale prestatie van Afeer te krijgen en om eventuele risico's te kunnen onderkennen, vinden wij het noodzakelijk om ook deze bedrijven in het jaarverslag en de jaarrekening op te nemen. We doen dit in de vorm van een balans en een resultatenrekening, gevolgd door een toelichting op beide.

Bedrijfsprofiel

Hoveniersbedrijf Nieland BV is gevestigd aan de Winschoter Hogebrug 1 te Blijham. Het bedrijf is in 1998 door indertijd Synergon overgenomen van de toenmalige eigenaar, die zijn werkzaamheden als ondernemer wilde afbouwen doch niet over een opvolger beschikte. Synergon werd in die periode geconfronteerd met omvangrijke bezuinigingen in de uitbesteding van gemeentelijk groenonderhoud, waardoor voor een aanzienlijk aantal medewerkers vervangen werk moest worden gezocht. Om die reden is Nieland BV ingezet om meer particulier hovenierswerk naar Synergon toe te trekken. Met ingang van het jaar 2016 zijn de groen werkzaamheden van Synergon en Nieland samengevoegd en worden deze thans vanuit Afeer uitgevoerd. Binnen Nieland BV worden geen activiteiten meer verricht anders dan verloning van medewerkers die onder de Hoveniers-cao vallen en werkzaam zijn bij Afeer.

Afeer Participatie B.V. is gevestigd aan de Garst 6 te Winschoten. Deze B.V. was voorheen Afeer Werk B.V. genaamd en deze is in september 2010 opgericht. De B.V. heeft ten doel het – in het kader van de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening en de Participatiewet – aangaan van dienstbetrekkingen met personen, die een afstand tot de arbeidsmarkt hebben, en het als arbeidskracht ter beschikking stellen van deze personen aan derden, alsmede het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn. Dit betekent dat het doel van de oude Afeer Werk B.V. wordt gecontinueerd onder een ander naamgeving. In Afeer Participatie B.V. worden ook alleen nog maar de medewerkers verloond.

Afeer Mobiliteit B.V. is gevestigd aan de Garst 6 te Winschoten. Eind 2019 is een start gemaakt met de voorbereidingen om per 2020 te starten met een nieuwe vorm van dienstverlening. Daarbij gaat Afeer werkzoekenden die gereed zijn voor de arbeidsmarkt een tijdelijk dienstverband aanbieden (conform de ABU cao). En vervolgens detacheren bij werkgevers. Gedurende 2020 is er druk gewerkt om werknemers op deze manier te kunnen detacheren.

Het doel is het, in het kader van de opdracht van de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening en de Participatiewet, bemiddelen en alloceren van arbeidskrachten en deze ter beschikking te stellen aanderden, alsmede het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daarana bevorderlijk kan zijn.

GRD BV is gevestigd aan de Brugstraat 2 te Scheemda en verricht ICT-werkzaamheden voor lokale overheden. Afeer heeft in 2018 5% van de aandelen van GRD BV verworven en zodoende invloed in de werkzaamheden verkregen. GRID NV is voor 95% eigenaar van GRD BV. De NV is opgericht om ICT werkzaamheden voor specifiek genoemde lokale overheden uit te voeren. In de statuten van de NV is opgenomen dat ten behoeve van werkzaamheden voor derden een aparte rechtspersoon wordt opgericht, wat in de vorm van GRD BV is gebeurd. Het financiële risico is voor Afeer als 5% aandeelhouder relatief beperkt. Hoogstens de inbreng op de aandelen kan worden verloren in geval van faillissement van de BV. De inbreng op de aandelen van GRD B.V. bedraagt € 0,05 en is daarmee een laag financieel risico.

CONCEPT

CONCEPT

Financiële begroting

CONCEPT

Overzicht baten en lasten

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020		Begroting 2022		Begroting 2021	
Opbrengsten	8.446		9.048		10.485	
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.759		-1.448		-1.403	
Toegevoegde waarde		6.687		7.600		9.082
Loonkosten (niet-)ambtelijke medewerkers	-7.152		-8.763		-7.255	
Kosten dienstverlening derden	-2.051		-723		-2.189	
Totaal personele kosten		-9.203	-9.486		-9.444	
Afschrijvingen	-302		-566		-528	
Rente	-22		-37		-29	
Huur	-442		-105		-269	
Onderhoudskosten	-582		-450		-537	
Energieverbruik	-240		-254		-391	
Belastingen en verzekeringen	-214		-219		-191	
Automatiseringskosten	0		-855			
Algemene kosten	-1.027		-830		-1.107	
Diverse baten en lasten	1.316		-3		-3	
Totaal bedrijfskosten		-10.716		-12.804		-12.499
Bedrijfsresultaat		-4.029		-5.204		-3.417
Loonkosten sw-medewerkers	-25.203		-22.344		-23.784	
Vervoerskosten sw-medewerkers	-311		-90		-250	
Overige personeelskosten sw	-131		-466		-458	
Totaal kosten sw-medewerkers		-25.644		-22.900		-24.492
Loonkosten Nieuw beschut werk	-480		-336		-541	
Totaal loonkosten nieuw beschut werk		-480		-336		-541
Onttrekking aan voorzieningen	291		291		226	
Totaal onttrekkingen		291		291		226
Overheidsbijdragen	29.806		28.149		28.224	
Totale overheidsbijdragen		29.806		28.149		28.224
Exploitatieresultaat	nadelig	-56	voordelig	0	voordelig	0
Resultaat van de verbonden partijen		8		0		0
Exploitatieresultaat (na doorberekening)	nadelig	-48	voordelig	0	voordelig	0

CONCEPT

Overzicht baten en lasten overeenkomstig het BBV

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020		Begroting 2022		Begroting 2021	
Opbrengsten	8.446		9.048		10.485	
Resultaat van Nieland B.V.	-1		0		0	
Resultaat van Mobiliteit B.V.	3					
Resultaat van Afeer Participatie B.V.	5		0		0	
Totale baten		8.453		9.048		10.485
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.759		-1.448		-1.403	
Personeelskosten	-32.985		-31.708		-34.477	
Bedrijfskosten	-3.564		-4.042		-3.055	
Totale lasten		-38.308		-37.198		-38.935
Saldo baten en lasten		-29.855	nadelig	-28.150	nadelig	-28.450
Overheidsbijdragen		29.807		28.150		28.224
Resultaat voor bestemming		-48	nadelig	-0	nadelig	-226
Mutaties in reserves en voorzieningen		48		0		226
Resultaat na bestemming		0	voordelig	0	voordelig	0

CONCEPT

Toelichting op het overzicht baten en lasten

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Toegevoegde waarde			
Opbrengsten	8.446	9.048	10.485
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.759	-1.448	-1.403
Totaal toegevoegde waarde	6.687	7.600	9.082

Door in te zetten op beter renderende werksoorten, mechanisatie en lean werken en de inzet van werknemers vanuit de Participatiewet (werkzoekenden met een tijdelijk arbeidscontract) verwacht Afeer de opbrengsten en de toegevoegde waarde te kunnen verhogen, ondanks de krimp van het aantal sw-medewerkers als gevolg van natuurlijk verloop. Deze verwachting is door de gevolgen van de coronacrisis negatief beinvloed. Daarnaast wordt ingezet op Nieuw beschut werken, waarbij de realisatie van de taakstelling van de overheid leidt tot een toename in de toegevoegde waarde. De bijdrage in de begeleidingskosten leidt eveneens tot een toename van de opbrengsten van Afeer.

Afeer zet in op het detacheren van sw-medewerkers bij reguliere werkgevers. Hierbij is er zorg voor een betere aansluiting bij de vraag van werkgevers en het stimuleren van maatschappelijke verantwoord ondernemen (MVO). Als voorwaarde geldt dat detachering meer rendement moet opleveren voor Afeer. Afeer zet vanaf 2020 eveneens in op detachering van werkzoekenden die een tijdelijk contract wordt geboden bij Afeer Mobiliteit BV. Hierdoor wordt het inlenen van medewerkers aantrekkelijker gemaakt voor werkgevers. Door de inzet van deze vorm van sociale detachering is eveneens een toename van de toegevoegde waarde meegenomen.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Loonkosten (niet-)ambtelijke medewerkers			
Lonen			
Lonen ambtelijke medewerkers	5.116	5.665	5.224
Sociale lasten ambtelijke medewerkers	758	983	730
Pensioenpremie ambtelijke medewerkers	804	860	788
Overige kosten	223	70	174
Subtotaal	6.901	7.578	6.915
Terugontvangen loonkosten	-	-	-
Totaal loonkosten ambtelijke medewerkers	6.901	7.578	6.915
Lonen niet-ambtelijke medewerkers	251	1.185	340
Totaal loonkosten (niet-)ambtelijke medewerkers	7.152	8.763	7.255

De formatie van Afeer is in 2022 op sterkte.
De formatie ambtelijke medewerkers is voor 2022 begroot op gemiddelde 93,6 fulltime dienstverbanden.
De lonen van niet-ambtelijke medewerkers bestaan uit 4,8 fulltime dienstverbanden die worden verloond bij Nieland BV en 23,4 fulltime dienstverbanden die worden verloond bij Afeer Participatie BV.

Bij de start van Afeer werd nog uitgegaan van het streven om 60% van de sw-doelgroep te detacheren. Dit hebben we moeten terugbrengen naar wat de markt aankan. We hebben dit dan ook bijgesteld in 40%. Hierdoor blijven meer sw-ers werkzaam binnen de infrastructuur van Afeer en

hiervoor hebben we meer voorlieden en werkleiders nodig. Ook hebben we door de uitbreiding van onze dienstverlening en verkoop van diensten en trajecten meer inzet van personeel nodig.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Kosten dienstverlening derden	2.051	723	2.189

De kosten van dienstverlening derden bestaan onder andere uit de inhuur van arbodienstverlening, accountantskosten, fiscale advisering en inhuur in het directe bedrijf. Ten opzichte van andere jaren is de gehele automatiseringskosten gepresenteerd onder de bedrijfskosten.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Afschrijvingen			
Afschrijving materiële activa	302	566	528
Totaal afschrijvingen	302	566	528

Door een verhoogde investeringsbehoefte nemen de afschrijvingskosten in 2022 toe. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen is een uiteenzetting van de investeringsruimte voor 2022 opgenomen (pagina 21). Een specificatie van de afschrijvingen is opgenomen in de bijlage onder Vaste activa en afschrijvingen (bijlage 6). Door met name de investeringen in huisvesting is de afschrijving behoorlijk toegenomen. Vanaf 2024 zien we een daling van de afschrijvingslasten ontstaan.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Rente			
Rentelast over langlopende leningen	22	37	29
Totaal rentelast	22	37	29

De rentelasten nemen in 2022 toe vanwege de geplande investeringen in huisvesting op de Winschoterhogebrug. Vanaf 2023 zien we de rentelaste gestaag afnemen door de reguliere aflossingen op de langlopende leningen. Een specificatie van de langlopende leningen is opgenomen in de bijlage onder Leningen (bijlage 8).

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Overige bedrijfskosten			
Huur	442	105	269
Onderhoudskosten	582	450	537
Energieverbruik	240	254	391
Belastingen en verzekeringen	214	219	191
Automatiseringskosten	0	855	0
Algemene kosten:			
Indirecte productiekosten	0	0	97
Magazijn- en expeditiekosten	0	0	8
Verkoopkosten	0	0	1
Diverse algemene kosten	1.027	830	1.001
Diverse lasten	15	10	10
Diverse baten	-1.331	-7	-7
Subtotaal	1.189	2.716	2.498
Doorberekende kosten verbonden partijen	-	-	-
Totaal overige bedrijfskosten	1.189	2.716	2.498

De kosten van huur bestaan, naast huurverplichtingen aangaande onroerend goed (€ 108.266), uit de kosten van huur van andere bedrijfsmiddelen.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Loonkosten sw medewerkers			
Lonen	20.075	18.093	18.593
Sociale lasten	3.381	3.073	3.611
Pensioenpremie	1.747	1.583	1.580
Totaal loonkosten sw medewerkers	25.203	22.749	23.784

In de begroting van 2022 is uitgegaan van gemiddeld 655,5 fulltime dienstverbanden sw welke worden verloond bij Afeer (op 1 januari 670,15 fte en op 31 december 640,86 fte).
Op 1 januari 2015 is de Participatiewet in werking getreden. Hierdoor is de Wet op de sociale werkvoorziening afgesloten voor nieuwe instroom en krimpt het aantal sw-werknemers als gevolg van natuurlijk verloop. Ten opzichte van de begroting van 2021 is het aantal fulltime dienstverbanden sw daardoor met 50 fte gedaald.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Vervoerskosten en overige kosten sw			
Vervoerskosten	92	90	250
Werkkostenregeling	221	230	223
Overige kosten	131	236	235
Totaal vervoerskosten en overige kosten sw	443	556	708

Onderdeel van de overige kosten is de post Loonkostensubsidie voor de plaatsingen in begeleid werken. Sw-medewerkers die begeleid werken, worden niet verloond door Afeer, maar door een externe werkgever. Voor 2022 is rekening gehouden met gemiddeld 8 fulltime dienstverbanden begeleid werken. Het loon van deze sw-medewerkers wordt uitbetaald door het inlenende bedrijf. Afeer verstrekt aan de inlener compensatie in de vorm van loonkostensubsidie. De hoogte ervan hangt samen met de arbeidscapaciteit van de werknemer. Voor 2022 is een bedrag van € 140.000,- begroot voor de post loonkostensubsidie.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Loonkosten Nieuw beschut werk			
Doorbelaste loonkosten	480	336	541
Totaal loonkosten Nieuw beschut werk	480	336	541

Gemeenten hebben aangegeven dat zij de taakstelling Nieuw beschut werken willen realiseren. Voor 2022 is een realisatie begroot van gemiddeld 60 fulltime dienstverbanden Nieuw beschut werken. Bij het begroten van de loonkosten Nieuw beschut werken is rekening gehouden met een loonkostensubsidie van 50%.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Onttrekkingen aan voorzieningen			
Voorziening reorganisatie	291	291	226
Totaal onttrekkingen	291	291	226

De onttrekking aan de voorziening betreffen de kosten van boventallige medewerkers in 2021.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Bijdragen			
Subsidieallocatie SZW	727	-	-
Oldambt	18.875	18.272	18.320

Pekela	6.610	6.398	6.415
Westerwolde	3.594	3.479	3.488
Totaal gemeentelijke bijdragen	29.080	28.149	28.224
Totaal overheidsbijdragen	29.807	28.149	28.224

De subsidieallocatie SZW is in 2020 voor het laatst uitgekeerd aan Afeer. De gehele subsidieallocatie is daarmee afgewikkeld. Voor 2022 gaat het derhalve alleen nog maar om de gemeentelijke bijdragen van de 3 aangesloten gemeenten.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Aandeel resultaat verbonden partijen			
Omvang van het resultaat van Nieland B.V.	-	-	-
Omvang van het resultaat van Afeer Werk B.V.	-	-	-
Totaal aandeel resultaat verbonden partijen	-	-	-

De kosten van verloning binnen Nieland BV en Afeer Werk BV worden doorberekend aan Afeer. Hierdoor is het resultaat van de verbonden partijen in 2020 e.v. € 0 (x € 1.000).

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Exploitatieresultaat (na doorberekening)	-48	-	-

CONCEPT

CONCEPT

Financiële positie
(voor bestemming van het gerealiseerde resultaat)

Activa-zijde Balans
(x € 1.000,00)

Activa	Boekjaar 2020		Begroting 2022		Begroting 2021	
Vaste activa						
Materiële vaste activa						
- Investeringen met een economisch nut	1.952		7.808		4.913	
Financiële vaste activa						
- Kapitaalverstrekking deelnemingen	18		18		18	
Materiële vaste activa		1.970		7.826		4.931
Vlottende activa						
Voorraden						
- Grond- en hulpstoffen		118	75		35	
- Onderhanden werken		-	-		-	
- Gereed product en handelsgoederen		114	75		20	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar						
- Vorderingen op openbare lichamen		1.610	-		-	
- Overige vorderingen		445	1.000		1.410	
- Rekening-courantdeelnemingen		50	-		-	
- Rekening-courantverhouding Rijk		2.200	500			
Liquide middelen		29	-		-	
Overlopende activa						
- Overige nog te ontvangen bedragen	1.135		316		316	
		5.651		1.966		1.781
Totaal activa		7.672		9.792		6.712

Passiva-zijde Balans

(x € 1.000,00)

Passiva	Boekjaar 2020		Begroting 2022		Begroting 2021	
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
- Algemene reserve	111		63		34	
- Gerealiseerde resultaat	-48		-		-	
		63		63		34
Voorzieningen						
- Voorziening innovatie	124		-		-	
- Reorganisatievoorziening	571		280		1.180	
		695		280		1.180
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer						
- Leningen bank		3.526		5.474		3.009
Vlottende passiva						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar						
- Crediteuren	1.650		2.000		400	
- Liquide middelen	784		476		291	
- Leningen bank	0					
- Rekening-courantdeelnemingen	0		-		-	
- Overige schulden	28		-		1.278	
Overlopende passiva						
- Overlopende passiva-verplichtingen	926		1.500		520	
		3.319		3.976		2.489
Totaal passiva		7.672		9.793		6.712

Toelichting op de financiële positie

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Materiële vaste activa			
Boekwaarde geactiveerde activa per 1 januari	1.851	4.913	4.606
Bijstelling n.a.v. de realisatie voorgaand jaar	-	0	-15
Investeringen	402	3.461	850
Desinvesteringen	-63	-	-
Afschrijvingen	-302	-566	-528
Terug geboekte afschrijving desinvesteringen	60	-	-
Boekwaarde geactiveerde activa per 31 december	1.952	7.808	4.913
Activa in ontwikkeling	-	-	-
Totale boekwaarde per 31 december	1.952	7.808	4.913
Verhouding afschrijving / boekwaarde per 01/01		11,5%	11.5%

De investeringen in 2022 bestaan uit renovatie, investeringen in huisvesting, vervangingsinvesteringen en investeringen in mechanisatie om de arbeidsomstandigheden te ondersteunen en investeringen in informatiesystemen.

Een specificatie van de vaste activa is opgenomen in de bijlage (bijlage 6).

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Financiële vast activa			
Boekwaarde per 1 januari	18	18	18
Toename kapitaalverstrekking deelnemingen	-	-	-
Afwaardering kapitaalverstrekking deelnemingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	18	18	18

Dit betreft de deelnemingen in de verbonden partijen van Afeer, te weten de 100% deelneming in Nieland BV, Afeer Participatie BV en Afeer Mobiliteit BV en de 5% deelneming in GRD BV. Een nadere toelichting op de verbonden partijen van Afeer is opgenomen op pagina 29.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Voorraden			
Omvang per 31 december:			
Grond- en hulpstoffen	118	75	35
Onderhanden werk	-	-	-
Gereed product, halffabrikaten en handelsartikelen	114	75	20
Totaal voorraden	232	150	55

Afeer houdt voorraden schoonmaakartikelen en drukwerkbenodigdheden aan. De voorraad gereed product betreft drukwerk dat contractueel voor klanten wordt aangehouden en de handelsvoorraad van AbyU.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Vorderingen op openbare lichamen per 31 december	1.610	0	-
Overige vorderingen:			
Handelsdebiteuren	702	1.100	1.500
Waarvan opgenomen als dubieus	-64	-100	-100
Resterende vordering	638	1.000	1.400
Overige vorderingen	70	0	10
Aandeel in het resultaat verbonden partijen	-262	-	-
Totaal overige vorderingen per 31 december	445	1.000	1.410
Rekening-courantdeelnemingen per 31 december	50	-	-
Verhouding handelsdebiteuren / opbrengsten		11,1%	14,3%

De rekening-courantdeelnemingen betreft de rekening-courantverhouding met Nieland BV, Afeer Mobiliteit BV en Afeer Participatie BV.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Rekenign courantverhouding Rijk			
Schatkist	2.200	500	-
Totaal liquide middelen	2.200	500	-

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Liquide middelen			
Kas	1	-	-
Bank	28	-	-
Totaal liquide middelen	29	-	-

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Overlopende activa			
Overige nog te ontvangen bedragen	1.135	316	316

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Algemene reserve			
Saldo per 1 januari	34	63	34
- bijstelling n.a.v. realisatie voorgaand jaar	-	-	-
- exploitatieresultaat voorgaand boekjaar	77	-	0
- bijstorting deelnemende gemeenten	-	-	-
Saldo per 31 december	111	63	34

Het boekjaar 2020 is afgesloten met een nadelig resultaat van 48 (x € 1.000), welke is opgenomen in de algemene reserve. In de bijlage is een specificatie opgenomen van Reserves, Subsidies en Voorzieningen (Bijlage 7).

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Te bestemmen resultaat			
Saldo per 31 december	-48	0	0

Het saldo van de algemene reserve en het gerealiseerd resultaat vormt het weerstandsvermogen van Afeer, hetgeen nader toegelicht wordt in de Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing (pagina 17).

CONCEPT

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Voorziening innovatie			
Saldo per 1 januari	226	-	-
- bijstelling n.a.v. realisatie voorgaand jaar	-	-	-
- storting	-	-	-
- onttrekking	-102	-	-
Saldo per 31 december	124	-	-

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Reorganisatievoorziening			
Saldo per 1 januari	1.288	571	1.180
- bijstelling n.a.v. realisatie voorgaand jaar	-426	-	226
- storting	8	-	-
- onttrekking	-291	-291	-226
Saldo per 31 december	571	280	1.180

De reorganisatievoorziening is gevormd ten behoeve van frictiekosten voortvloeiend uit de transitie van sw-bedrijf naar participatiebedrijf Afeer en is gebaseerd op het sociaal statuut dat in december 2017 is vastgesteld. De voorziening is gevormd uit de subsidiegelden SZW.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Leningen bank			
Saldo per 1 januari	1.637	3.009	3.442
- bijstelling n.a.v. realisatie voorgaand jaar	-	-	-
- Nieuw afgesloten leningen	2.235	3.000	
- aflossingen	-345	-535	-433
Saldo per 31 december	3.527	5.474	3.009
Hiervan is in het volgend boekjaar af te lossen	433	488	433
Langste looptijd tot	2060	2062	2060

Vervroegd aflosbare leningen zullen waar mogelijk worden afgelost.
Een specificatie is opgenomen in de bijlage (Bijlage 8: Leningen).

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Crediteuren	1.650	2.000	400
Liquide middelen			
- Kas	-	-	-
- Bank	784	476	291
Totaal liquide middelen	-	476	291
Rekening-courantdeelnemingen	-	-	-
Overige schulden			
- Sociale premies	16	0	1.080
- Belastingen	0	0	159
- Overige schulden	12	0	39
Totaal overige schulden per 31 december	28	0	1.278

De rekening-courantdeelnemingen betreft de rekening-courantverhouding met Nieland BV, Afeer Mobiliteit BV en Afeer Participatie BV.

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Overlopende passiva verplichtingen			
Nog te betalen kosten	926	1.500	500
Nog te onvangen facturen	-	-	-
Overige vooruitontvangen bedragen	0	0	20
Totaal overlopende passiva per 31 december	926	1.500	520

(x € 1.000,00)

	Boekjaar 2020	Begroting 2022	Begroting 2021
Niet uit de balans blijkende verplichtingen			
Opbouw vakantiegeld (juni tot en met december)	960	960	977
Verplichting verlof	2.926	3.000	3.291
Huurverplichting onroerend goed	272	0	72
	4.158	3.960	4.340

De verplichtingen op het gebied van opgebouwde vakantietoeslagen en verlof zijn niet in de balans tot uitdrukking gebracht, omdat dit op grond van de regelgeving in het Besluit begroting en verantwoording (BBV 2004) niet is toegestaan. Het overzicht niet uit de balans blijkende verplichtingen geeft een overzicht van de hoogte van deze verplichtingen, evenals het bedrag aan huurverplichtingen aangaande onroerend goed voor de resterende contractduur van de diverse gebouwen die worden gehuurd.

CONCEPT

CONCEPT

Vaststelling

Aldus vastgesteld in een openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van het Werkleerbedrijf Afeer op 8 juli 2021.

Mevrouw G. Luth
voorzitter

De heer J.J. van Dam
secretaris

CONCEPT

CONCEPT

Bijlagen

CONCEPT

Bijlage 1: Geraamde baten en lasten per taakveld

Afeer	Boekjaar 2020		Begroting 2022		Begroting 2021	
Opbrengsten	8.446		9.048		10.485	
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.759		-1.448		-1.403	
Toegevoegde waarde		6.687		7.600		9.082
Loonkosten (niet-)ambtelijke medewerkers	-7.152		-8.763		-7.255	
Kosten dienstverlening derden	-2.051		-723		-2.189	
Totaal personele kosten	-9.203		-9.486		-9.444	
Afschrijvingen	-302		-566		-528	
Rente	-22		-37		-29	
Huur	-442		-105		-269	
Onderhoudskosten	-582		-450		-537	
Energieverbruik	-240		-254		-391	
Belastingen en verzekeringen	-214		-219		-191	
Automatiseringskosten			-855			
Algemene kosten	-1.027		-830		-1.107	
Diverse baten en lasten	1.316		-3		-3	
Totaal bedrijfskosten		-10.716		-12.804		-12.499
Bedrijfsresultaat		-4.029		-5.204		-3.417
Loonkosten sw-medewerkers	-25.203		-22.344		-23.784	
Vervoerskosten sw-medewerkers	-311		-90		-250	
Overige personeelskosten sw	-131		-466		-458	
Totaal kosten sw-medewerkers		-25.644		-22.900		-24.492
Loonkosten Nieuw beschut werk	-480		-336		-541	
Totaal loonkosten Nieuw beschut werk		-480		-336		-541
Onttrekking aan voorzieningen	291		291		226	
Totaal onttrekkingen		291		291		226
Gemeentelijke bijdragen	29.806		28.149		28.224	
Totaal overheidsbijdragen		29.806		28.149		28.224
Exploitatieresultaat	nadelig	-56	voordelig	0	voordelig	0
Resultaat van de verbonden partijen		8		0		0
Resultaat na doorberekening	nadelig	-48	voordelig	0	voordelig	0

(x € 1.000,00)

Begeleide participatie 2022		Treasury 2022		Overhead 2022	
9.048		0		0	
-1.448		0		0	
	7.600		0		0
-5.804		0		-2.959	
-481		0		-242	
	-6.285		0		-3.201
-371		0		-195	
0		-37		0	
-105		0		0	
-295		0		-155	
-165		0		-89	
-143		0		-76	
-556				-299	
-540		0		-290	
-2		0		-1	
	-2.177		-37		-1.105
	-862		-37		-4.306
-22.344		0		0	
-90		0		0	
-466		0		0	
	-22.900		0		0
-336		0		0	
	-336		0		0
0		0		291	
	0		0		291
28.149					
	28.149				0
voordelig	4.051	nadelig	-37	nadelig	-4.015

CONCEPT

Bijlage 2: Meerjarenraming

(x € 1.000,00)

	Begroting 2022		Begroting 2023	
Opbrengsten	9.048		9.642	
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.448		-1.542	
Toegevoegde waarde		7.600		8.100
Loonkosten (niet-)ambtelijke medewerkers	-8.763		-8.690	
Kosten dienstverlening derden	-723		-690	
Totaal personele kosten	-9.486		-9.380	
Afschrijvingen	-566		-679	
Rente	-37		-31	
Huur	-105		-105	
Onderhoudskosten	-450		-450	
Energieverbruik	-254		-254	
Belastingen en verzekeringen	-219		-219	
Automatiseringskosten	-855		-855	
Algemene kosten	-830		-830	
Diverse baten en lasten	-3		-3	
Totaal bedrijfskosten		-12.804		-12.807
Bedrijfsresultaat		-5.204		-4.707
Loonkosten sw-medewerkers	-22.344		-21.413	
Vervoerskosten sw-medewerkers	-90		-88	
Overige personeelskosten sw	-466		-455	
Totale kosten sw-medewerkers		-22.900		-21.955
Loonkosten Nieuw beschut werk	-336		-354	
Totaal loonkosten Nieuw beschut werk		-336		-354
Onttrekking aan voorzieningen	291		0	
Totaal onttrekkingen		291		0
Gemeentelijke bijdragen	28.149		27.016	
Totaal overheidsbijdragen		28.149		27.016
Exploitatieresultaat	voordelig	0	voordelig	0
Resultaat van de verbonden partijen		0		0
Exploitatieresultaat (na doorberekening)	voordelig	0	voordelig	0

CONCEPT

Begroting 2024		Begroting 2025	
9.642		9.642	
-1.542		-1.542	
	8.100		8.100
-8.901		-9.343	
-700		-710	
-9.601		-10.053	
-715		-697	
-27		-23	
-105		-105	
-450		-450	
-254		-254	
-219		-219	
-855		-855	
-830		-830	
-3		-3	
	-13.059		-13.490
	-4.959		-5.390
-20.582		-19.279	
-86		-83	
-443		-432	
	-21.110		-19.795
-368		-382	
	-368		-382
0		0	
	0		0
26.438		25.567	
	26.438		25.567
voordelig	0	voordelig	0
	0		0
voordelig	0	voordelig	0

CONCEPT

Bijlage 3: Meerjarenbalans

Activa	Begroting 2022		Begroting 2023	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	7.808		7.779	
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	18		18	
Vaste activa		7.826		7.797
Vlottende activa				
Voorraden				
- Grond- en hulpstoffen	75		75	
- Onderhanden werken	0		0	
- Gereed product en handelsgoederen	75		75	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.000		500	
Rekening courant verhouding met het Rijk	500		500	
Liquide middelen	0		0	
Overlopende activa	316		316	
		1.966		1.466
Totaal activa		9.792		9.263

Passiva	Begroting 2022		Begroting 2023	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
- Algemene reserve	63		63	
- Gerealiseerde resultaat	0		0	
		63		63
Voorzieningen				
- Voorziening innovatie	0		0	
- Reorganisatievoorziening	280		0	
		280		0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		5.474		4.986
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.000		2.000	
Liquide middelen	476		714	
Overlopende passiva	1.500		1.500	
		3.976		4.214
Totaal passiva		9.793		9.263

(x € 1.000,00)

Begroting 2024		Begroting 2025	
7.614		7.366	
18		18	
	7.632		7.384
75		75	
0		0	
75		75	
500		500	
500		500	
0		0	
316		316	
	1.466		1.466
	9.097		8.850

Begroting 2024		Begroting 2025	
63		63	
0		0	
	63		63
0		0	
0		0	
	0		0
	4.497		4.009
2.000		2.000	
1.037		1.278	
1.500		1.500	
	4.537		4.778
	9.097		8.850

CONCEPT

Bijlage 4: Normenkader

Ingaande het jaar 2004 is van Rijkswege de financiële rechtmatigheidstoets door de accountant in het kader van de controle op de jaarrekening verplicht gesteld. Hierbij toets de accountant de rechtmatigheid van financiële beheershandelingen die leiden tot financiële transacties die uiteindelijk in de jaarrekening worden verantwoord.

Het Algemeen Bestuur dient - uit hoofde van de controlerende rol - de norm te stellen waaraan het Dagelijks Bestuur moet worden getoetst. Het Algemeen Bestuur heeft hiertoe aangegeven aan welke voor Afeer relevante, in wet- en regelgeving vastgelegde, voorwaarden de interne organisatie en de accountant moeten worden getoetst. Dit zogenaamde normenkader is gebaseerd op de algemene wet- en regelgeving (externe regelgeving) en de door het Algemeen Bestuur vastgestelde eigen verordeningen (interne regelgeving). Met ingang van 1 juli 2018 is de interne regelgeving geactualiseerd in verband met de vorming van Afeer.

Een overzicht van de externe en interne regelgeving is hieronder opgenomen.

Externe regelgeving	Interne regelgeving
Wet sociale werkvoorziening en hiermee samenhangende besluiten en regelingen	Gemeenschappelijke Regeling
Participatiewet en hiermee samenhangende (gemeentelijke) besluiten en regelingen	Financiële verordening Afeer
Europese aanbestedingsregels	Controle verordening Afeer
De nationale aanbestedingswet	Treasurystatuut Afeer
Wet financiering decentrale overheden (Wet fido)	
Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)	
Fiscale regelgeving (btw, loonbelasting, Vpb)	
Wet Normering Topinkomens (WNT)	
Wet Markt en Overheid	
CAO Wsw	
CAO Gemeenten	
Besluit begroting en verantwoording 2004 (BBV 2004)	
Besluit accountantscontrole decentrale overheden (bado)	

CONCEPT

CONCEPT

Bijlage 5: Personeelsbezetting

Het onderstaande overzicht toont de personeelsbezetting in het begrotingsjaar:

Personeelsbezetting

Overzicht personeelsbezetting Afeer over het begrotingsjaar 2022:

	Beginstand 2022	Eindstand 2022	Gemiddelde bezetting
Sw fte	670,15	640,86	655,50
Nieuw beschut fte (1 fte = 36 uur)	47,00	55,00	51,00
Nieuw beschut plaatsingen (1 fte = 31 uur)	55,00	64,00	60,00
Ambtelijk fte	96,56	90,56	93,56
Niet ambtelijke fte	28,20	28,20	28,20
Totale personeelsbezetting in fte	841,91	814,62	828,26
Participatie fte	1.250,00	1.250,00	1.250,00
Begeleid werken fte	8,00	8,00	8,00

Fte staat voor fulltime-equivalent; een rekeneenheid waarmee het aantal dienstverbanden van 36 uur wordt bepaald.

De sw fte bestaat uit medewerkers die onder de Wet sociale werkvoorziening vallen. Op 1 januari 2015 is de Participatiewet in werking getreden en hierdoor is de Wet op de sociale werkvoorziening afgesloten voor nieuwe instroom. Sw-werknemers met een dienstbetrekking houden hun wettelijke rechten en plichten. Als gevolg van natuurlijke uitstroom neemt het aantal sw fte jaarlijks af.

Nieuw beschut medewerkers vallen onder de Participatiewet. Bij deze begroting is uitgegaan van de taakstelling (1 fte = 31 uur per week)die gemeenten opgelegd gekregen hebben van het Rijk.

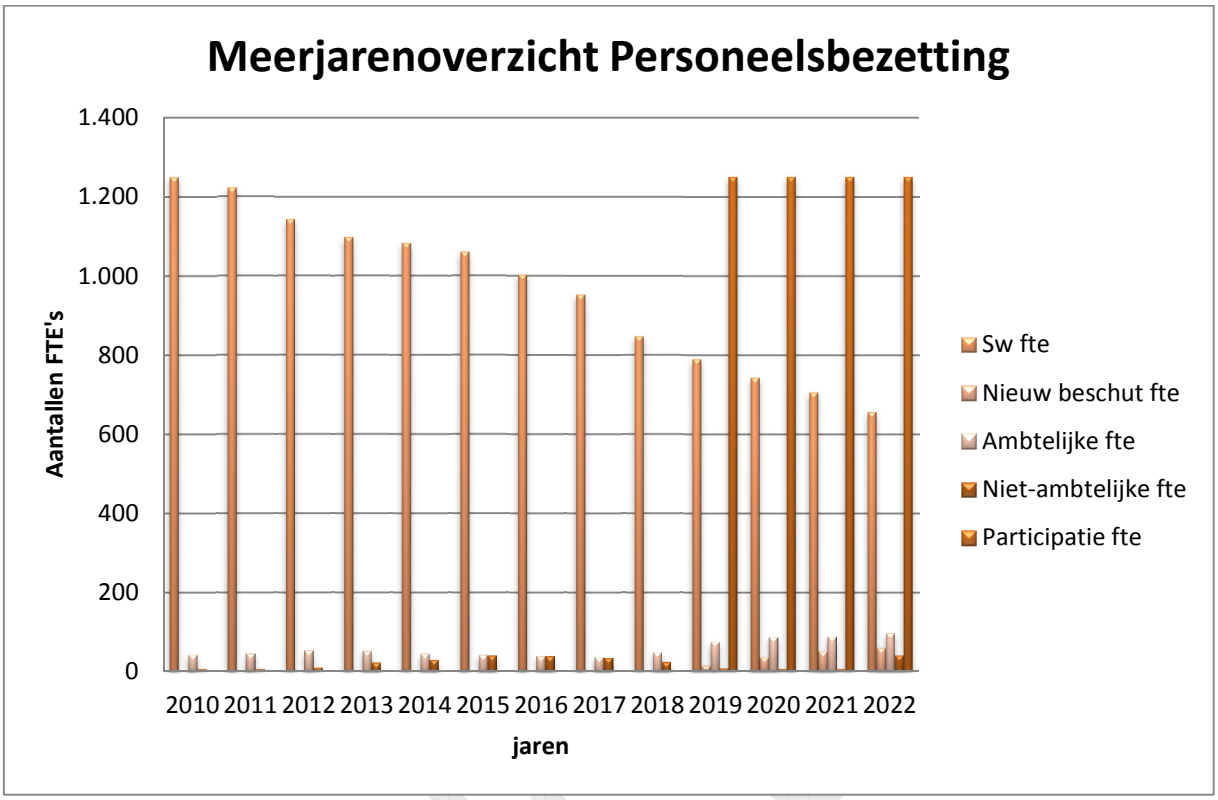
De ambtelijke fte bestaat uit medewerkers die zorgen voor de aansturing, ondersteuning en begeleiding binnen Afeer.

Het aantal niet-ambtelijke fte bestaat uit personen die verloond worden in Afeer Werk BV (23,40) en Hoveniersbedrijf Nieland BV (4,80). Deze medewerkers zijn werkzaam op werksoorten binnen Afeer.

Het aantal fte participatie betreft werkzoekenden die aangemeld zijn door de deelnemende gemeenten en die door Afeer worden opgeleid, “startklaar” gemaakt, begeleid en geplaatst op betaald werk.

De begeleid werken fte bestaan uit sw-medewerkers die niet verloond worden door Afeer, maar door een externe werkgever. Bij begeleid werken krijgt de sw-medewerker geen contract bij Afeer, maar rechtstreeks bij een externe werkgever. Het loon van sw fte dat onder begeleid werken valt, wordt uitbetaald door het inlenende bedrijf. Afeer verstrekt aan de inlener compensatie in de vorm van loonkostensubsidie. De hoogte ervan hangt samen met de arbeidscapaciteit van de werknemer. De kosten die samenhangen met plaatsingen in begeleid werken worden verantwoord onder de afdeling Werkgeversbenadering (onderdeel Dienstverlening).

CONCEPT


Meerjarenoverzicht Personeelsbezetting
Aantallen FTE's
1.400
1.200
1.000
800
600
400
200
0
2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022
jaren
Sw fte
Nieuw beschut fte
Ambtelijke fte
Niet-ambtelijke fte
Participatie fte

CONCEPT

Bijlage 6: Vaste activa en afschrijvingen

Omschrijving	Aanschaf-waarde per 01-01-2022	Investeringen in 2022	Desinveste - ringen	Aanschaf-waarde per 31-12-2022
	1	2	3	4 (1+2+3)
Per soort activa				
Grond	421	-	-	421
Voorzieningen aan terreinen	1.356	1.000	-	2.356
Gebouwen	2.763	2.000	-	4.763
Installaties	370	-	-	370
Machines	1.800	550	-	2.350
Inventarissen	416	-	-	416
Vervoermiddelen	513	150	-	663
Automatisering	175	50	-	225
Totaal	7.814	3.750	-	11.564

CONCEPT

Cumulatieve afschrijving per 01-01-2022	Afschrijving in 2022	Terugboeking i.v.m. desinves-teringen	Cumulatieve afschrijving per 31-12-2022	Boekwaarde per 01-01-2022	Boekwaarde per 31-12-2022
5	6	7	8 (5+6+7)	9 (1-5)	10 (4-8)
-	-	-	-	421	421
79	93	-	173	1.277	2.183
1.387	86	-	1.473	1.376	3.290
240	29	-	269	130	101
745	186	-	931	1.055	1.420
324	22	-	346	92	70
381	93	-	474	132	189
34	57	-	90	141	135
3.190	566	-	3.756	4.624	7.808

CONCEPT

Bijlage 7: Reserves, subsidies en voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 1-1-2022	Vermeerdering in de verslagperiode	Vermindering in de verslagperiode
Kolominformatie	1	2	3
Algemene reserve	63	0	0
Voorzieningen			
Voorziening reorganisatie	280	0	-280
	280	0	-280
Totaal reserves, subsidies en voorzieningen	343	0	-280

CONCEPT

(x € 1.000,00)

Interne overboeking naar bestemming	Saldo per 31-12-2022
4	5 (1 + 2 + 3 + 4)
0	63
0	0
0	0
0	0

CONCEPT

Bijlage 8: Leningen

Verstrekker	Oorspronkelijk bedrag	Jaar van de laatste aflossing	Rente %	Resterende lening per 01-01-2022	In het jaar opgenomen leningen
Kolominformatie	1	2	3	4	5
Bank Ned. Gem.	3.000	2024	1,08	900	0
Bank Ned. Gem.	951	2060	0,70	903	0
Bank Ned. Gem.	1287	2040	0,55	1.158	0
Bank Ned. Gem.	2.000	2062	0,70	2.000	
Bank Ned. Gem.	1.000	2042	0,42	1.000	
Bank Ned. Gem.	545	2022	2,90	47	0
Totaal	8.783			6.009	0

CONCEPT

(x € 1.000,00)

Aflossing	Resterende lening per 31-12-2022	Transitorische rente per 01-01-2022	Rente betaald in 2022	Transitorische rente per 31-12-2022	Totale rente t.l.v. 2022
6	7 (4+5+6)	8	9	10	11 (8+9+10)
-300	600	0	10	0	10
-24	880	0	4	0	4
-64	1.094	0	3	0	3
-50	1.950		14		14
-50	950		4		4
-47	-	0	1	0	1
-535	5.474	0	37	0	37

CONCEPT

Bijlage 9: Verdeling exploitatieresultaat

Omschrijving	Afeer		Wsw	
Opbrengsten	9.048		9.048	
Materiaalverbruik en kosten uitbesteed werk	-1.448		-1.448	
Toegevoegde waarde		7.600		7.600
Loonkosten (niet-)ambtelijke medewerkers	-8.763		-3.853	
Kosten dienstverlening derden	-723		-481	
Totaal personele kosten	-9.614		-4.334	
Afschrijvingen	-566		-371	
Rente	-37		-	
Huur	-105		-105	
Onderhoudskosten	-450		-295	
Energieverbruik	-254		-165	
Belastingen en verzekeringen	-219		-143	
	-855		-556	
Algemene kosten	-830		-540	
Diverse baten en lasten	-3		-2	
Totaal bedrijfskosten		-12.804		-6.511
Bedrijfsresultaat		-5.204		1.089
Loonkosten sw-medewerkers	-22.344		-22.344	
Vervoerskosten sw-medewerkers	-90		-90	
Overige personeelskosten sw-medewerk.	-466		-466	
Totaal kosten sw-medewerkers		-22.900	-22.900	
Loonkosten Nieuw beschut werk	-336		-	
Totale loonkosten sw en Nieuw beschut		-336		-22.900
Onttrekking aan voorzieningen	291		-	
Totaal onttrekking aan voorzieningen		291		-
Exploitatieresultaat	nadelig	-28.149	nadelig	-21.811
Door berekeningen van sector naar sector				
Door berekeningen van overhead naar sector	nadelig	0		0
Exploitatieresultaat (na doorberekening)	nadelig	-28.149	nadelig	-21.811

CONCEPT

(x € 1.000,00)

Participatie		Nieuw beschut		Overhead	
-		-		-	
-		-		-	
	-		-		-
-1.951		-		-2.959	
-		-		-242	
-1.951		-		-3.201	
-		-		-195	
-		-		-37	
-		-		-	
-		-		-155	
-		-		-89	
-		-		-76	
-				-299	
-		-		-290	
-		-		-1	
	-1.951		-		-4.343
	-1.951		-		-4.343
-		-		-	
-		-		-	
-		-		-	
-		-		-	
-		-336		-	
	-		-336		-
-		-		291	
	-		-		291
nadelig	-1.951	nadelig	-336	nadelig	-4.052
	-		-		
nadelig	-1.951	nadelig	-336		-4.052

CONCEPT

Op basis van de Gemeenschappelijke Regeling dragen de gemeenten bij in het exploitatietekort, volgens een vastgestelde verdeelsleutel.

Bijdrage per gemeente (x € 1.000)	Begroting 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025
Exploitatietekort	28.149	27.016	26.438	25.567
Gemeentelijke bijdrage	28.149	27.016	26.438	25.567
Exploitatieresultaat	0	0	0	0
Verdeling gemeentelijke bijdrage periode 2020 t/m 2025 op basis van de vastgestelde verdeelsleutel, conform artikel 15, lid 4 GR Afeer.				
64,91% - Oldambt	18.272	17.536	17.161	16.596
22,73% - Pekela	6.398	6.141	6.009	5.811
12,36% - Westerwolde	3.479	3.339	3.268	3.160
	28.149	27.016	26.438	25.567

De colleges van burgemeester en wethouders van de 3 deelnemende gemeenten hebben in augustus 2019 (Pekela en Westerwolde) en in september 2019 (Oldambt) ingestemd met het aanpassen van de verdeelsleutels en vervolgens de GR Afeer dienovereenkomstig aangepast. Hiermee is de verdeling van de gemeentelijke bijdragen voor 4 jaar (bestuursperiode) vastgesteld, dus in 1e instantie tot en met 2023. Om de begroting 2024 en 2025 af te kunnen ronden is, in afwachting van de nieuwe verdeelsystematiek, uitgegaan van de “oude” verdeelsleutels.

CONCEPT

CONCEPT