



Begroting 2023

Datum vaststelling 6 juli 2022



Deelnemende gemeenten: Oldambt + Pekela + Westerwolde

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.....	3
Voorwoord.....	4
Bestuur en management	5
Het programmaplan van Afeer.....	6
Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	14
Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen (inclusief Investerings)	17
Paragraaf Bedrijfsvoering	21
Financiële begroting	24
Overzicht baten en lasten	25
Overzicht baten en lasten overeenkomstig het BBV	26
Toelichting op het overzicht baten en lasten.....	27
Vaststelling.....	32
Bijlagen	33
Bijlage 1: Geraamde baten en lasten per taakveld	34
Bijlage 2: Meerjarenraming.....	36
Bijlage 3: Normenkader	38
Bijlage 4: Personeelsbezetting	39
Bijlage 5: Verdeling exploitatieresultaat	41

Beleidsbegroting

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 begeleid en ondersteund. Daarnaast organiseert Afeer dagelijks werk voor ongeveer 800 medewerkers met een arbeidsbeperking. Afeer stimuleert de inclusieve arbeidsmarkt en is bruggenbouwer tussen overheid en bedrijfsleven.

Voor u ligt de vijfde begroting van Afeer. Sinds 2018, toen Afeer werd opgericht, is er veel veranderd. Dat was ook onze opdracht: transformeren naar een modern participatiebedrijf dat onderdeel is van de regionale economische bedrijvigheid. Er is gewerkt aan een goede relatie met de ondernemers, aan een klantgerichte organisatie en aan uitstekende en passende dienstverlening aan zowel werkzoekenden als werkgevers. Het doel van Afeer staat ons ook nu nog duidelijk voor ogen: het verhogen van de arbeidsparticipatie in onze regio. Meer mensen aan het werk. We kunnen voorzichtig concluderen dat de opdracht ons past, dat we steeds beter worden en steeds scherper in beeld krijgen wat werkt en wat niet werkt. Want we zijn ook ambitieus en kritisch, het kan namelijk altijd beter. Daarom beginnen we straks met hetzelfde enthousiasme aan het jaar 2023 als we begonnen aan ons eerste jaar in 2018.

De jaren 2020 en 2021 waren jaren die ook voor ons gekenschetst werden door de wereldwijde coronapandemie. Er lag voor beide jaren geen scenario klaar en we wisten niet wat ons te wachten stond. Heel veel medewerkers van Afeer hebben persoonlijk ondervonden wat corona betekent. Bedrijfsmatig heeft de pandemie veel negatieve gevolgen gehad. Maar we zijn er ook sterker uitgekomen. Nieuwe kansen hebben zich voorgedaan, waarop wij ook hebben kunnen inspelen. Zo hebben wij nieuwe klanten leren kennen en hebben wij onze orderportefeuille kunnen verbreden. In tijden van grote krapte op de arbeidsmarkt kunnen wij nu ook onze meerwaarde tonen als het gaat om arbeidsbemiddeling en begeleiding. Inmiddels zijn er sinds de oprichting van Afeer meer dan 2000 inwoners begeleid naar regulier werk bij werkgevers in de regio. De ervaring die we de afgelopen jaren hebben opgebouwd nemen we mee naar 2023. Maar we zijn ons bewust dat de ondersteuningsbehoefte van werkzoekenden de komende jaren zal veranderen, omdat onze doelgroepen veranderen. Daarom zullen er in 2023 belangrijke beleidskeuzes moeten worden gemaakt voor de jaren die volgen.

Voor de financiële begroting van 2023 kunnen wij voortgaan met de uitgangspunten van de meerjarenraming die wij bij de begroting van 2022 hebben gepresenteerd. Dat betekent dat we de eerder vastgestelde financiële kaders als basis nemen en deze enkel corrigeren met de gevolgen van de nieuwe CAO's die in 2021 en 2022 zijn overeengekomen. We zijn voorzichtig optimistisch over de economische ontwikkeling en kunnen voor het jaar 2023 de inkomsten uit eigen activiteiten zelfs licht laten stijgen. Maar we zullen ook in 2023 blijven letten op kosten en onze bedrijfsvoering op een zo efficiënt mogelijke wijze blijven voeren.

Het jaar 2023 is het jaar van ons eerste lustrum. En het is met enige trots dat wij juist in dat jaar ons huisvestingsprogramma zullen afronden. Terwijl er de afgelopen jaren hard gebouwd werd aan de organisatie, zijn de panden van Afeer ook grondig verbouwd. Een aantal panden zijn afgestoten, andere zijn gemoderniseerd en uitgebreid. Er is gesloopt en ontwikkeld. De vernieuwde werkomgeving van Afeer is duurzamer en praktischer. Functies en werksoorten zijn bij elkaar gebracht zodat samenwerken makkelijker is. Want samenwerken doen we graag, dat zit in ons bloed.

Winschoten, april 2022

Johan van Dam, Algemeen Directeur

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 Dienstverlening	Mw. G. Olthoff

Control

Concerncontroller	Mevr. E. van Zurk a.i.
-------------------	------------------------

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
	Dhr J. Nieboer	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

Het programmaplan van Afeer

Op 1 juli 2018 is de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Afeer officieel gestart. Afeer is het sociaal ontwikkelbedrijf 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-integratietaken (artikel 7) en het nieuwe beschut werken (artikel 10b). Het uit het Akkoord 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 taken van de organisatie, dus ook voor 2023.

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 in hun eigen leven. Afeer wil inwoners duurzaam laten participeren en onafhankelijk van een uitkering laten zijn door hen bij reguliere werkgevers aan de slag te laten gaan en als dat (nog) niet kan in een beschutte werkomgeving (al of niet met de beschikbare vormen van 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 merkt steeds sterker de gevolgen van de invoering van de Participatiewet en het volledig op slot zetten van de Wet sociale werkvoorziening en deels ook de Wajong per 2015. Het aandeel sw-medewerkers daalt gestaag en het volume nieuwe doelgroepen laat een stijgende lijn zien. Mensen die voorheen nog wel een beroep konden doen op de Wsw en Wajong vallen nu onder de werking van de Participatiewet. Daarmee ontvangt Afeer steeds meer mensen in traject die een (gedeeltelijke) arbeidsbeperking hebben. De dienstverlening vanuit Afeer wordt dan ook aangepast op deze verandering. De architectuur van de begroting wordt per 2023 ook meer in overeenstemming gebracht met deze verandering in doelgroepen.

Afeer werkt volgens een aantal leidende principes. De focus ligt op een dienstverband bij een reguliere werkgever (al of niet met de inzet van de beschikbare ondersteuningsinstrumenten) en op duurzame uitkeringsonafhankelijkheid. Afeer staat daarbij voor een 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 publiekrechtelijke en een commerciële organisatie. Een belangrijk 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 sociaal ontwikkelbedrijf biedt over de gehele breedte instrumenten die werkzoekenden kunnen helpen om zo snel mogelijk aan werk te komen: opleiding, training, werkervaring en werkleertrajecten in alle sectoren waar het bedrijfsleven behoefte aan heeft. Afeer biedt daarnaast 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 en zonder afstand tot de arbeidsmarkt te detacheren en worden opdrachten geleverd aan overheid en marktpartijen.

De dekkingsmiddelen van Afeer voor 2023 bestaan uit gegenereerde omzet en netto toegevoegde waarde van uitgevoerde opdrachten en detacheringen (Toegevoegde waarde) en overheidsbijdragen (Bijdragen), welke zijn weergegeven in onderstaande tabellen.

	Boekjaar 2021	Begroting 2023	Begroting 2022
(x € 1.000,00)			
Toegevoegde waarde			
Opbrengsten	8.507	9.300	9.048
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.383	-1.500	-1.448
Totaal toegevoegde waarde	7.124	7.800	7.600

	Boekjaar 2021	Begroting 2023	Begroting 2022
(x € 1.000,00)			
Bijdragen			
Oldambt	18.320	18.124	18.641
Pekela	6.415	6.346	6.528
Westerwolde	3.489	3.451	3.550
Totaal gemeentelijke bijdragen	28.224	27.921	28.718
Totaal overheidsbijdragen	28.224	27.921	28.718

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 8).

	Boekjaar 2021	Begroting 2023	Begroting 2022
(x € 1.000,00)			
Totale kosten van overhead	4.372	4.415	4.015

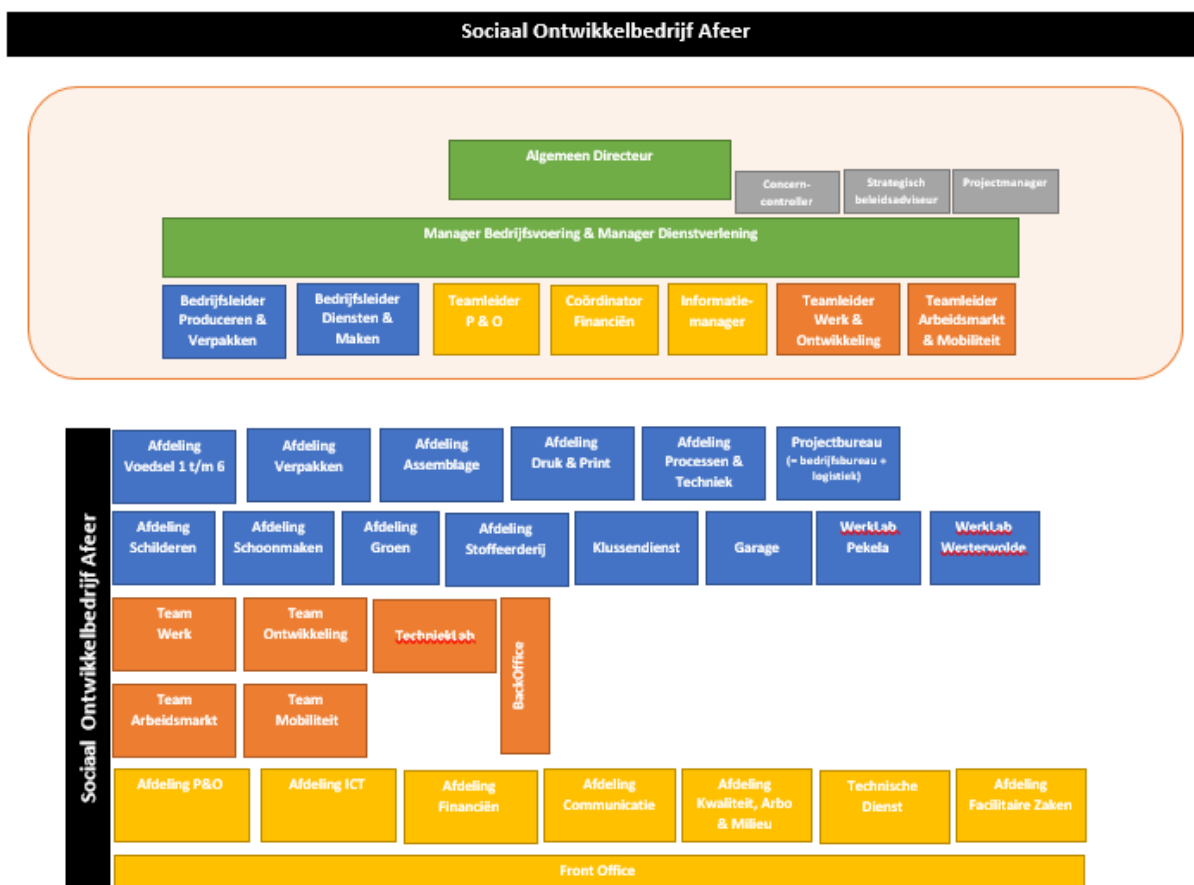
Een specificatie van de begrote overheadkosten is opgenomen in Bijlage 1. Hier is tevens een specificatie per taakveld opgenomen.

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.

Uitgangspunten

De organisatie van Afeer bestaat uit verschillende onderdelen. Bij 'Produceeren & Verpakken' en 'Diensten & Maken' zijn medewerkers met een arbeidsbeperking dagelijks aan het werk. Bij 'Werk & Ontwikkeling' en 'Arbeidsmarkt & Mobiliteit' vindt dienstverlening plaats aan werkzoekenden en werkgevers. Tenslotte zijn er voor de bedrijfsvoering een aantal ondersteunende afdelingen en kent Afeer enkele staf- en adviesfuncties.



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. Aan deze begroting ligt een aantal uitgangspunten ten grondslag die het programmaplan voor 2023 vormen. In de notitie algemene en financiële beleidskaders begroting 2023 zijn al een aantal onderwerpen genoemd.

+ Algemeen

De verdeling van de bijdragen per gemeenten zal plaatsvinden conform de per 2020 vastgestelde financiële verdeelsleutels zoals formeel 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 2023 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 passende en adequate huisvesting.

Als gevolg van de verandering in volume van de doelgroepen (minder sw-medewerkers en meer vanuit de nieuwe doelgroepen) wordt de dienstverlening daarmee in lijn gebracht. Dat betekent ook wat voor het organiseren van daarbij passende werkzaamheden.

+ Ontwikkeling huisvesting

Met betrekking tot het toekomstbestendig maken van de huisvesting, is in 2020 een start gemaakt met de uitrol van het in 2019 vastgestelde strategisch huisvestingsplan. Kenmerk daarbij is het afstoten van huurpanden en het upgraden en revitaliseren van de eigen panden waarbij gelijktijdig wordt ingezet op het zo energieneutraal c.q. energiearm mogelijk maken van de panden. Inmiddels is voor diverse huurpanden het contract al opgezegd. Voor de eigen locaties aan de Mr. A.J. Romijnweg 17 te Winschoten en Winschoter Hogebrug 1 te Blijham is al een investeringsbudget beschikbaar gesteld en de werkzaamheden zijn gestart. Dit is opgenomen in de gewijzigde begroting 2020 en in de begroting 2022. In 2023 wordt een vervolg gegeven aan de uitvoering van het strategisch huisvestingsplan. In deze begroting is daarvoor een post investeringsruimte (en dito kapitaallasten) opgenomen ten behoeve van de realisatie van de afrondende plannen op de locatie Winschoter Hogebrug. De sanering, verbouwing, renovatie en gedeeltelijke nieuwbouw leveren per saldo geen extra kosten op. Belangrijk daarbij 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 de van gemeenten verkregen taken blijft Afeer zorgen voor het bevorderen van de 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 het hebben van relaties en contacten met werkgevers voor het realiseren van plaatsingen. Het is nu nog te vroeg om een betrouwbare uitspraak te doen over de plaatsingsdoelstellingen 2023. Eind 2022 zal dit in nauwe afstemming met de deelnemende gemeenten worden vastgesteld.

Destijds is binnen Afeer een start gemaakt met het mechaniseren van in- en verpakklingslijnen. 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, dat kan alleen met een toename van de omzet per medewerker.

+ Cao gevolgen

Er zijn voor de verschillende doelgroepen medewerkers bij Afeer diverse cao's afgesloten. Voor sw-medewerkers (Cao Sociale Werkvoorziening), voor medewerkers beschut werken (cao Aan de Slag) en ambtenaren (Cao SGO). Al deze nieuwe cao's brengen extra loon- en overige kosten met zich mee. In de begroting voor het jaar 2022 zijn deze extra kosten voor de Sociale Werkvoorziening en Aan de Slag – voor zover op dat moment al voorzien – niet opgenomen. Daarbij is wel afgesproken dat Afeer de extra kosten van deze cao's in het jaar 2022 alsnog bij de gemeenten in rekening kan brengen en wel via het aanbieden van een gewijzigde begroting 2022. Achtergrond daarbij is dat gemeenten voor deze kosten door het rijk volledig worden gecompenseerd en wel voor de duur van de betreffende cao's.

Voor het jaar 2023 en volgende, wordt op voorhand wel rekening gehouden met alle nu bekende financiële gevolgen van genoemde cao's. Daarmee wordt voorkomen dat op dit punt opnieuw een gewijzigde begroting moet worden ingediend.

De cao SGO voor de ambtenaren heeft een looptijd tot en met 31 december 2022. In de tweede helft van dit jaar worden de onderhandelingen gestart voor een nieuwe cao. Uiteraard kan op het moment van opstellen van deze begroting nog geen exacte inschatting worden gemaakt van de definitieve

financiële gevolgen van een nieuwe cao. In de begroting wordt op voorhand al rekening gehouden met een stijging van de loonkosten met 1,5%.

Niet beïnvloedbare ontwikkelingen

De begroting is mede een gevolg van bestaande afspraken, genomen besluiten en eigen inschattingen. Daarnaast zijn er een aantal externe ontwikkelingen die voor het jaar 2023 van invloed kunnen zijn maar waar Afeer of haar deelnemende gemeenten geen of nagenoeg geen invloed op uit kunnen oefenen.

+ Gevolgen nieuw kabinet

In januari 2022 is het nieuwe kabinet aangetreden. In haar coalitieakkoord zijn beleidsvoornemens opgenomen die ook de taken van Afeer direct raken. De exacte gevolgen voor 2023 en volgende jaren zijn op het moment van opstellen van deze begroting nog niet bekend.

Wat nu wel bekend is dat de Minister van SZW in haar Kamerbrief van 10 februari 2022 het beleidsvoornemen van het nieuwe kabinet heeft aangegeven. In deze brief worden stappen benoemd om te komen tot o.a. hervorming van de arbeidsmarkt en een aanpak om op korte termijn te voorzien in de krapte op de arbeidsmarkt. Voor het zomerreces van 2022 zal het kabinet met een eerste hoofdlijnenbrief komen. De ambitie van het huidige kabinet is om toe te werken naar een nieuwe arbeidsmarktinfrastructuur die werkenden, werkzoekenden en werkgevers toegang bieden tot integrale, herkenbare en laagdrempelige dienstverlening. Het doel is om mensen die geen werk hebben of hun werk dreigen te verliezen te begeleiden naar (ander) werk en werkgevers te helpen bij het vervullen van hun vacatures. Er zal specifiek aandacht uitgaan naar het voorkomen van (langdurige) werkloosheid en tegelijkertijd het terugdringen van personeelstekorten.

Vervolgens is de Minister van SZW in haar Kamerbrief van 21 februari 2022 nader ingegaan op het traject tot verbetering van de Participatiewet en de stand van zaken rondom het wetsvoorstel Breed Offensief. In het coalitieakkoord is de ambitie uitgesproken om te werken vanuit vertrouwen en ruimte te bieden aan uitvoerders voor het leveren van maatwerk. Deze ambitie past bij het vorig jaar ingezette traject om de Participatiewet te beoordelen op eenvoud, menselijke maat en uitvoering. Het wetsvoorstel Breed Offensief richt zich op het bevorderen van de arbeidsmarktkansen voor mensen met een arbeidsbeperking in de Participatiewet. Gestreefd wordt naar invoering van de hiervoor benodigde wetswijzigingen per 1 januari 2023.

Bovenstaande ontwikkelingen worden door Afeer uiteraard nauwgezet gevolgd en beoordeeld op zowel inhoudelijke als financiële gevolgen, dit in ambtelijke en bestuurlijke afstemming met de deelnemende gemeenten.

+ Externe invloeden

Hoe de economie en de arbeidsmarkt zich in 2023 gaan ontwikkelen is nu nog niet met zekerheid in te schatten. Op basis van nu bekende gegevens blijft de uitgangssituatie voor werkzoekenden in principe gunstig. Wel is er onzekerheid over de economische ontwikkeling. De opheffing van vrijwel alle coronamaatregelen in het voorjaar van 2022 leek verder herstel aan te kondigen. Maar niet veel later brak de oorlog in Oekraïne uit. Op het moment van schrijven van deze begroting heeft dat ook gevolgen voor de economie en daarmee de arbeidsmarkt. De energieprijzen, en daarmee ook de grondstofprijzen, zijn enorm gestegen. De inflatie neemt flink toe. De gevluchte inwoners uit Oekraïne hebben toestemming om tijdens hun verblijf hier actief te zijn op de arbeidsmarkt. Die gevolgen zullen doorwerken in de Nederlandse economie en arbeidsmarkt. Het is op dit moment onzeker wat die gevolgen precies zullen zijn voor de door Afeer uit te voeren werkzaamheden en dienstverlening voor externe opdrachtgevers.

Dienstverlening aan medewerkers, werkzoekenden en werkgevers

Zoals hiervoor aangegeven, zet Afeer in op detachering, opleiding, begeleiding, invulling van vacatures in diverse branches en het ondersteunen en adviseren van werkgevers bij hun huidige en toekomstige personeelsvraagstukken. Om dat te bereiken blijft Afeer inzetten op enerzijds aanbodversterking en anderzijds op passende werkgeversdienstverlening. 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. Afeer zet in op een versterking van het branchegericht werken en sluit 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 wordt dienstverlening aangepast en uitgebreid om zo een maximaal mogelijk resultaat 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. De verschillende vormen van ondersteuning en dienstverlening worden continu afgestemd op het niveau en behoefte van de werkzoekende en de vraag van de werkgever. Daar waar nodig zetten we andere organisaties vanuit het sociaal domein in om problemen op andere leefterreinen aan te pakken.

“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”.

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).

Uitvoering opdrachten

Afeer kent onderdelen die primair ten dienste staan van het realiseren van de opdrachten uit de markt en die infrastructuur bieden voor het ‘leren’. Dat zijn ‘Produceeren & Verpakken’ en ‘Diensten & Maken’. 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 2023 een aantal speerpunten; deels zijn ze in vorige jaren al gestart of in gang gezet.

1. Productie en omzet

Daar waar het kan, passen wij innovatieve methoden toe en stimuleren wij innovatief en ondernemend denken. Samen met de medewerkers kijken we naar werkprocessen en maken deze efficiënter (lean) daar waar het kan en moet. Verdergaande mechanisatie draagt zorg voor het op peil houden c.q. 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. Dit is een voorwaarde voor het op peil houden van onze output en omzet. Daarbij hebben we specifiek aandacht voor leidinggevenden en 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 bij de start Afeer gepositioneerd als een commerciële onderneming die goed vindbaar, bereikbaar en herkenbaar is voor het bedrijfsleven. Wij blijven er voor zorgen dat alle afdelingen 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.

4. Organisatieverbetering

Wij ontwikkelen de methodiek van 'meester – gezelschap' 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 bieden mensen perspectief. Want iedereen heeft recht op werkgelegenheid”.

Bedrijfsvoering

De administratie van Afeer is de afgelopen opnieuw ingericht. Doel hierbij was onder andere om meer en sneller inzicht te krijgen in kostentoerekening. Het werken met één modern centraal administratiesysteem zorgt tevens voor meer overzicht en ondersteunt op professionele wijze integraal werken. Met een nieuw en eigentijds verzuimbeleid wordt ingezet op het minder medicaliseren van verzuim daar waar dat kan. In 2022 heeft dat – exclusief verzuim door corona – tot een verlaging van het ziekteverzuimpercentage geleid. Deze lijn wordt in 2023 doorgezet. Zoals hiervoor aangegeven wordt de architectuur van de begroting per 2023 meer in lijn gebracht met de wijziging in volume doelgroepen. Daarmee wordt vergelijking met voorgaande jaren wel wat gecompliceerder.

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.

	Boekjaar 2021	Begroting 2023	(x € 1.000,00) Begroting 2022
Netto opbrengsten	7.124	7.800	7.600
Overheids bijdragen	<u>28.224</u>	<u>27.921</u>	<u>28.718</u>
Totaal baten	35.348	35.721	36.318
Personeelskosten WSW	-23.634	-21.981	-22.765
Personeelskosten Nieuw Beschut	-1.362	-694	-485
Personeelskosten Participatiewet	-628	-514	-940
Personeelskosten ambtelijk personeel	-7.635	-8.232	-7.979
Totale overige personele kosten	-297	-800	-785
Totale bedrijfskosten	-3.445	-3.500	-3.590
Mutatie voorzieningen	<u>304</u>	<u>-</u>	<u>226</u>
Totaal lasten	-36.697	-35.721	-36.318
Exploitatieresultaat	nadelig <u>-1.349</u>	voordelig <u>0</u>	voordelig <u>0</u>
Resultaat van de verbonden partijen	<u>234</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Exploitatieresultaat (na doorberekening)	nadelig <u><u>-1.115</u></u>	voordelig <u><u>0</u></u>	voordelig <u><u>0</u></u>

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 alsmede 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 geschiedt 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 Afeer dienovereenkomstig aangepast door de colleges van burgemeester en wethouders van de aangesloten gemeenten. De gemeentelijke bijdragen zijn hierop bepaald. Deze verdeelsleutels zijn vastgesteld tot en met 2023. Vanaf 2024 worden deze opnieuw bepaald en vastgesteld.

Nieuw beschut

Het aantal te realiseren Nieuw beschut werkplekken per gemeente in 2023 is nog niet bekend. Eén van de voornemens van het nieuwe kabinet is om het aantal te realiseren werkplekken aanzienlijk te verhogen. Of en hoe dat uitpakt is nu nog niet in te schatten. In deze begroting is uitgegaan van de huidige landelijke procentuele stijging. 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 2023 loopt een aantal contracten af. Er wordt hard gewerkt aan continuering van contracten en het werven van nieuwe opdrachten. 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 Afeer van toepassing. Daarvoor in de plaats is de CAO SGO (samenwerkende gemeentelijke organisaties) gekomen. Op pagina 9 is ingegaan op de financiële gevolgen van de cao's voor de verschillende doelgroepen die werkzaam zijn bij en voor Afeer.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De verplichtingen betreffende opgebouwde vakantietoelagen 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 2023 aangaande onroerend goed bedraagt € 87.000. Dit bedrag is opgenomen in het overzicht baten en lasten en maakt deel uit van de kostenpost Huisvesting.

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 bedraagt 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 verdien capaciteit 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 imago schade.

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

Het wetgevingsproces voor het gaan afschaffen van het lage inkomensvoordeel (LIV) is in gang gezet. LIV is een jaarlijkse tegemoetkoming voor werkgevers die werknemers in dienst hebben met een laag

loon. Hierdoor dalen de loonkosten voor de werkgever. De kans op werk voor deze werknemers neemt dan toe. Het recht op en de hoogte van het LIV wordt vastgesteld in het jaar na het kalenderjaar waarover het LIV wordt berekend. Afeer ontvangt voor een deel van de sw-medewerkers en beschermt werk medewerkers jaarlijks een LIV-vergoeding.

Bij het voorgaande dient te worden bedacht, dat voor eventuele toekomstige tegenvallers en bij eventuele 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 2021	Begroting 2023	Begroting 2022
Netto schuldquote	59%	100%	83%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	59%	100%	83%
Solvabiliteitsratio	-17%	1%	1%
Structurele exploitatieruimte	-336%	-300%	-326%
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.

Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen (inclusief Investeringsen)

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. Met dit systeem worden onder meer onderhoudsfrequenties, wettelijke keuringen, inspecties en machinegegevens geregistreerd.

Voor het jaar 2023 is er een totale investeringsruimte van € 650.000,- begroot.

In 2022 is Afeer gestart met fase 2 van het huisvestingsplan, de revitalisering van de Winschoter Hogebrug. Het pand Garst 6 voldoet niet aan de eisen die aan overheidsgebouwen gesteld worden ten aanzien van energiezuinigheid (label C). Gelet op de ontwikkeling van de omvang van de organisatie, is Afeer voornemens om de huisvesting te concentreren op de Romijnweg en Winschoter Hogebrug. Dit vraagt een aanpassing van de huisvestingsplannen. Het bedrag dat daarmee gemoeid gaat bedraagt afgerond € 2.000.000 in het jaar 2023. De investering is volledig opgenomen onder de gebouwen. Overigens worden deze lasten gefinancierd door de besparing van de kosten voor het energiezuinigen van de Garst 6 en de vrijval van de kosten ten gevolge van het afstoten van een locatie.

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.

Investeringsoverzicht 2023

(x € 1.000,00)

Soort activa	Levensduur in jaren	Bedrag
Gebouwen	20 tot 40	2.000
Installaties	10 tot 20	-
Productiemachines	3 tot 10	500
Inventarissen	5 tot 10	-
Vervoermiddelen	5 tot 10	100
Automatisering	3 tot 5	50
Totaal		2.650

Paragraaf Financiering

De paragraaf betreffende de financiering bevat de beleidsvoornemens ten aanzien 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 2022 36.298 (x € 1.000) en voor 2023 35.721 (x € 1.000). De omvang van de begroting, ofwel het gemiddelde van de bedrijfslasten bedraagt aldus 36.010 (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		36.010	36.010	36.010	36.010
1 Toegestane kasgeldlimiet					
- in procenten van de grondslag		8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in een bedrag		2.953	2.953	2.953	2.953
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)	2.953	2.953	2.953	2.953
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	(1 - 4)	2.953	2.953	2.953	2.953

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 2023 bedraagt € 35.749 (x € 1.000).

(x € 1.000,00)

Omschrijving	Bedragen			
	2023	2024	2025	2026
Basisgegevens				
1 Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
2 Betaalde aflossingen	563	563	263	263
3 Renterisico (1 + 2)	563	563	263	263
4 Renterisiconorm	7.144	7.144	7.079	6.997
5a Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	6.581	6.581	6.816	6.734
5b Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)	0	0	0	0
Berekening renterisiconorm				
4a Totale lasten op de begroting	35.721	35.719	35.396	34.986
4b Het bij Min. Regeling vastgestelde %	20%	20%	20%	20%
4 Renterisiconorm (4a x 4b/100)	7.144	7.144	7.097	6.997

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 ontleen 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	7.659	1,0%	
Nieuwe leningen	0		
Reguliere aflossingen	-563		0%
Vervroegde aflossingen	0		
Renteaanpassing (oud percentage)	0		
Renteaanpassing (nieuw percentage)	0		
Stand per 31 december	7.096	1,0%	

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.

Omschrijving	(x € 1.000)		
	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	34	63	63
Mutatie (im)materiële vaste activa	176	1.966	-58
Mutatie voorzieningen	-227	0	0
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0
Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-369	-1.903	121

EMU-tekort: een negatief EMU-saldo.

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 diverse bedrijfsonderdelen die door de Algemeen Directeur en een tweetal Managers worden aangestuurd. Daarnaast heeft Afeer een concerncontroller en een strategisch adviseur. Een schematische weergave van de organisatie is te vinden op pagina 9.

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 2023 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. Zoals hiervoor al is aangegeven, zal in 2023 zal worden gestart met de laatste fase van de revitalisering van de Winschoter Hogebrug. Uiteraard is de bereikbaarheid voor doelgroep en bezoekers een belangrijke voorwaarde.

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 2023 een belangrijk speerpunt.

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. Inmiddels is gestart met een ander verzuimbegeleidingsmodel dat ook in 2023 tot nog 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.

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 andere 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 met een uitzendbeding, conform de ABU. 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 daaraan 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 zeer laag financieel risico.

Financiële begroting

Overzicht baten en lasten

	Boekjaar 2021	Begroting 2023	(x € 1.000,00) Begroting 2022
Opbrengsten	8.507	9.300	9.048
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.383	-1.500	-1.448
Toegevoegde waarde	7.124	7.800	7.600
Loonkosten SW medewerkers	-23.634	-21.981	-22.764
Loonkosten Nieuw beschut werk	-1.362	-694	-485
Loonkosten Participatiewet	-628	-514	-940
Loonkosten (niet-) ambtelijke medewerkers	-7.635	-8.232	-7.979
Overige personele kosten	-297	-800	-785
Totaal personele kosten	-33.556	-32.221	-32.954
Huisvesting	-904	-800	-809
Machines, Installaties & Inventaris	-512	-650	-651
Vervoer	-350	-400	-388
Automatisering	-897	-900	-912
Advies & Externe inhuur	-549	-300	-473
Verkoopkosten	-1	-	-
Kantoor en Algemene kosten	-223	-300	-314
Diverse baten en lasten	15	-	-3
Financiële baten en lasten	-24	-92	-40
Totaal overige bedrijfskosten	-3.445	-3.500	--3.590
Bedrijfsresultaat	-29.877	-27.921	-28.944
Onttrekking aan voorzieningen	304	-	226
Totaal onttrekkingen	304	-	226
Overheidsbijdragen	28.224	27.921	28.718
Totale overheidsbijdragen	28.224	27.921	28.718
Exploitatieresultaat	nadelig 1.349	voordelig 0	voordelig 0
Resultaat van de verbonden partijen	234	0	0
Exploitatieresultaat (na doorberekening)	nadelig -1.115	voordelig 0	voordelig 0

Overzicht baten en lasten overeenkomstig het BBV

	Boekjaar 2021	Begroting 2023	(x € 1.000,00) Begroting 2022
Opbrengsten	8.507	9.300	9.048
Resultaat van Nieland B.V.	-1	0	0
Resultaat van Afeer Participatie B.V.	228	0	
Resultaat van Afeer Mobiliteit B.V.	7	0	0
Totale baten	8.741	9.048	9.048
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.383	-1.500	-1.448
Personeelskosten	-33.556	-31.708	-32.277
Bedrijfskosten	-3.445	-3.500	-4.042
Totale lasten	-38.384	-37.221	-37.766
Saldo baten en lasten	-29.643	nadelig -27.921	nadelig -28.718
Overheidsbijdragen	28.224	27.921	28.718
Resultaat voor bestemming	-1.419	nadelig -0	voordelig 0
Mutaties in reserves en voorzieningen	304	0	0
Resultaat na bestemming	-1.115	voordelig 0	voordelig 0

Toelichting op het overzicht baten en lasten

	Boekjaar 2021	Begroting 2023	(x € 1.000,00) Begroting 2022
Toegevoegde waarde			
Opbrengsten	8.507	9.300	9.048
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.383	-1.500	-1.448
Totaal toegevoegde waarde	7.124	7.800	7.600

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 beïnvloed. 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.

	Boekjaar 2021	Begroting 2023	(x € 1.000,00) Begroting 2022
Loonkosten sw medewerkers			
Lonen	18.772	17.331	18.093
Sociale lasten	3.111	2.993	3.073
Pensioenpremie	1.752	1.657	1.583
Totaal loonkosten sw medewerkers	23.634	21.981	22.764

In de begroting van 2023 is uitgegaan van gemiddeld 601,61 fulltime dienstverbanden sw welke worden verloned bij Afeer (op 1 januari 608,51 fte en op 31 december 594,71 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 2022 is het aantal fulltime dienstverbanden sw daardoor met 53,89 fte gedaald.

	Boekjaar 2021	Begroting 2023	(x € 1.000,00) Begroting 2022
Loonkosten Nieuw beschut werk			
Doorbelaste loonkosten	1.362	694	485
Totaal loonkosten Nieuw beschut werk	1.362	694	485

Gemeenten hebben aangegeven dat zij de taakstelling Nieuw beschut werken willen realiseren. Voor 2023 is een realisatie begroot van gemiddeld 61 fulltime dienstverbanden Nieuw beschut werken. Bij het begroten van de loonkosten Nieuw beschut werken is rekening gehouden met een loonkostensubsidie van 50%.

	Boekjaar 2021	Begroting 2023	(x € 1.000,00) Begroting 2022
Loonkosten Participatiewet			
Doorbelaste loonkosten	648	514	940
Totaal loonkosten Participatiewet	648	514	940

In de begroting 2022 waren de loonkosten Participatiewet opgenomen onder lonen (niet)-ambtelijk personeel. In de Begroting 2023 zijn deze loonkosten separaat opgenomen.

Voor 2023 is een realisatie begroot van gemiddeld 34 fulltime dienstverbanden, inclusief afspraakbanen. Bij het begroten van de loonkosten is rekening gehouden met een loonkostensubsidie van 50%.

De krapte op de arbeidsmarkt brengt met zich mee dat Afeer merendeels werkzoekenden in traject heeft met een langere afstand tot de arbeidsmarkt. Deze kwetsbaardere doelgroep is aangewezen op de inzet van beschikbare ondersteuningsinstrumenten zoals de loonkostensubsidie. Dit kan in de vorm van het (tijdelijk) beschikbaar stellen van een afspraakbaan. Afeer neemt ook hier haar verantwoordelijkheid in en biedt een dergelijke tijdelijke baan aan werkzoekenden die, na het succesvol volgen van een opleidingstraject, werkzaam zijn in een van de werksoorten van Afeer. Dit is primair bedoeld als opstap naar de reguliere arbeidsmarkt. In de formatie wordt zodoende rekening gehouden met een jaarlijkse toename van 5 fte per jaar. Dit is ook in de lijn met het advies om meer gebruik te maken van de inzet van loonkostensubsidies.

	Boekjaar 2021	Begroting 2023	(x € 1.000,00) Begroting 2022
Loonkosten (niet-)ambtelijke medewerkers			
Lonen			
Lonen ambtelijke medewerkers	5.451	5.915	5.733
Sociale lasten ambtelijke medewerkers	811	843	817
Pensioenpremie ambtelijke medewerkers	878	1.065	1.032
Overige kosten	261	157	152
Subtotaal	7.401	7.980	7.734
Terugontvangen loonkosten	-	-	-
Totaal loonkosten ambtelijke medewerkers	7.401	7.980	7.734
Lonen niet-ambtelijke medewerkers	235	252	245
Totaal loonkosten (niet-)ambtelijke medewerkers	7.635	8.232	7.979

De formatie van Afeer is in 2023 op sterkte. De formatie ambtelijke medewerkers is voor 2023 begroot op gemiddelde 92,33 fulltime dienstverbanden. De lonen van niet-ambtelijke medewerkers bestaan uit 4,8 fulltime dienstverbanden die worden verlood bij Nieland 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 een meer realistisch cijfer wat de regionale arbeidsmarkt 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.

Overige personele kosten

Onder de overige personele kosten zijn de kosten begroot van vervoerskosten sw, opleidingskosten, Arbo dienst en bedrijfsarts, werkkleding, kantine kosten en de kosten voor de OR.

Tevens is hier de post Loonkostensubsidie voor de plaatsingen in begeleid werken begroot. Sw-medewerkers die begeleid werken, worden niet verlood door Afeer, maar door een externe werkgever. Voor 2023 is rekening gehouden met gemiddeld 9 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 2023 is een bedrag van € 100.000,- begroot voor de post loonkostensubsidie.

Bedrijfskosten

In de begroting 2023 is de indeling van de bedrijfskosten gewijzigd, hiermee sluit de indeling in de begroting aan met de indeling, zoals deze in de maandrapportages gebruikt wordt. Onderstaand wordt toegelicht welke kosten onder welke posten begroot zijn.

Huisvesting

Onder de huisvestingskosten zijn de kosten voor huur, afval- en vuilverwerking, belastingen, verzekeringen, onderhoudskosten, gas, water en licht, onderhoud en afschrijvingskosten van de terreinen en gebouwen.

Machines, Installaties en inventarissen

Onder deze post zijn de kosten voor onderhoud en afschrijvingen van de machines, instalaties en inventarissen begroot.

Vervoer

De kosten van vervoer betreffen brandstof, onderhoud, verzekeringen en belastingen en afschrijvingskosten van het wagenpark van Afeer.

Automatisering

Onder automatiseringskosten zijn de kosten van de dienstverlening van GRD bv, softwarelicenties en afschrijvingskosten begroot.

Advies en externe inhuur

Onder deze post zijn de kosten van externe dienstverleners, juridisch advies en accountskosten begroot.

Verkoopkosten

Onder verkoopkosten zijn de kosten voor acquisitie, dubieuze debiteuren en incassokosten geboekt. In de begroting 2023 zijn op deze post geen kosten begroot.

Kantoor en algemene kosten

Onder deze post zijn de kosten voor kantoorbenodigdheden, abonnementen, contributies, aansprakelijkheidsverzekering en overige algemene koste begroot.

Diverse baten en lasten

Op deze post worden incidentele baten en lasten en de boekwinsten cq boekverliezen bij verkoop van vaste activa geboekt. Op deze post zijn in de begroting geen kosten en/of opbrengsten begroot.

Financiële baten en lasten

De kosten van de rente op de langlopende leningen en de bankkosten zijn onder deze post begroot.

	(x € 1.000,00)		
	Boekjaar 2021	Begroting 2023	Begroting 2022
Bijdragen			
Oldambt	18.320	18.124	18.641
Pekela	6.415	6.346	6.528
Westerwolde	3.489	3.451	3.550
Totaal gemeentelijke bijdragen	28.224	27.921	28.718
Totaal overheidsbijdragen	28.224	27.921	28.718

	(x € 1.000,00)		
	Boekjaar 2021	Begroting 2023	Begroting 2022
Aandeel resultaat verbonden partijen			
Omvang van het resultaat van Nieland B.V.	-1	-	-
Omvang van het resultaat van Afeer Werk B.V.	228	-	-
Omvang van het resultaat van Afeer Mobiliteit B.V.	7	-	-
Totaal aandeel resultaat verbonden partijen	234	-	-

De kosten van verloning binnen Nieland BV en Afeer Werk BV worden doorberekend aan Afeer. Aan Mobiliteit B.V worden kosten doorbelast voor de inzet van de ondersteuning vanuit Afeer. Het begrote resultaat van de verbonden partijen in 2023 en verder € 0 (x € 1.000).

	(x € 1.000,00)		
	Boekjaar 2021	Begroting 2023	Begroting 2022
Exploitatieresultaat (na doorberekening)	-1.115	-	-

Financiële positie

(voor bestemming van het gerealiseerde resultaat)

Op basis van werkelijke balansstanden per 31 december 2021 en de begrote baten en lasten 2022 tot en met 2026 worden onderstaande balansstanden geprognosticeerd.

Begrotingsjaar T	2023					
	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3
(x € 1.000)						
Activa	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
(im) Materiële vaste activa	4.243	7.377	9.343	9.285	9.076	8.823
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekingen	18	18	18	18	18	18
Financiële vaste activa: Leningen	-	-	-	-	-	-
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	-	-	-	-	-	-
Totaal Vaste Activa	4.261	7.395	9.361	9.303	9.094	8.841
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	155	150	75	75	75	75
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	2	-	-	-	-	-
Uitzettingen <1 jaar	1.362	1.000	500	500	500	500
Liquide middelen	24	500	-	-	-	-
Overlopende activa	536	316	316	316	316	316
Totaal Vlottende Activa	2.078	1.966	891	891	891	891
Totaal Activa	6.338	9.361	10.252	10.194	9.985	9.732
Passiva	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Eigen vermogen	-1.052	63	63	63	63	63
Voorzieningen	268	-	-	-	-	-
Vaste schuld	3.092	7.659	7.096	6.533	6.270	6.007
Totaal Vaste Passiva	2.308	7.722	7.159	6.596	6.333	6.070
Vlottende schuld	3.651	1.239	2.693	3.198	3.252	3.262
Overlopende passiva	379	400	400	400	400	400
Totaal Vlottende Passiva	4.030	1.639	3.093	3.598	3.652	3.662
Totaal Passiva	6.338	9.361	10.252	10.194	9.985	9.732

Vaststelling

Aldus vastgesteld in een openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van Afeer op 6 juli 2022.

Mevrouw G. Luth
voorzitter

De heer J.J. van Dam
secretaris

Bijlagen

Bijlage 1: Geraamde baten en lasten per taakveld

Afeer	Boekjaar		Begroting		Begroting	
	2021		2023		2022	
Opbrengsten	8.507		9.048		9.048	
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.383		-1.448		-1.448	
Toegevoegde waarde		7.124		7.600		7.600
Loonkosten SW medewerkers	-23.634		-21.981		- 22.764	
Loonkosten Nieuw Beschut werk	-1.362		-694		-485	
Loonkosten Participatiewet	-628		-514		-940	
Loonkosten (niet-)ambtelijke medewerkers	-7.635		-8.232		-7.979	
Kosten dienstverlening derden	-297		-800		-785	
Totaal personele kosten		-33.556		-32.221		-32.954
Huisvesting	-904		-800		-809	
Machines, Installaties en Inventarissen	-512		-650		-651	
Vervoer	-350		-400		-388	
Automatisering	-897		-900		-912	
Advies en externe kosten	-549		-350		-473	
Verkoopkosten	-1		-		-	
Kantoor en algemene kosten	-223		-308		-314	
Diverse baten en lasten	15		-		-3	
Financiële baten en lasten	-24		-92		-40	
Totaal bedrijfskosten		-3.445		-3.500		-3.590
Bedrijfsresultaat		-29.877		-27.921		-28.944
Onttrekking aan voorzieningen	304		-		226	
Totaal onttrekkingen		304		-		226
Gemeentelijke bijdragen	28.224		27.921		28.718	
Totaal overheidsbijdragen		28.224		27.921		28.718
Exploitatieresultaat	nadelig	-1.349	voordelig	0	voordelig	0
Resultaat van de verbonden partijen		234		0		0
Resultaat na doorberekening	nadelig	-1.115	voordelig	0	voordelig	0

(x € 1.000,00)

Begeleide participatie 2023	Treasury 2023	Overhead 2023
9.300	0	0
-1.500	0	0
7.800	0	0
-21.981	0	0
-694	0	0
-514	0	0
-5.475	0	-2.757
-750	0	-50
-29.414	0	-2.807
-750	0	-50
-650	0	0
-400	0	0
0	0	-900
0	0	-350
0	0	-0
0	0	-308
0	0	0
0	-92	0
-1.800	-92	-1.608
-23.414	-92	-4.415
0	0	0
0	0	0
27.921		
27.921		0
voordelig 4.507	nadelig -92	nadelig -4.415

Bijlage 2: Meerjarenraming

(x € 1.000,00)

	Begroting 2023	Begroting 2024
Opbrengsten	9.300	9.300
Materiaalverbruik en kosten uitbesteed werk	-1.500	-1.500
Toegevoegde waarde	7.800	7.800
Loonkosten SW-medewerkers	-21.981	-21.532
Loonkosten Nieuw beschut werk	-694	-924
Loonkosten Participatiewet	-514	-624
Loonkosten (niet-)ambtelijke medewerkers	-8.232	-8.340
Overige personele kosten	-800	-800
Totaal personele kosten	-32.221	-32.220
Huisvesting	-800	-800
Machines, install.& Invent.	-650	-650
Vervoer	-400	-400
Automatisering	-900	-900
Advies & Externe Inhuur	-350	-350
Verkoopkosten	-	-
Kantoor & algemene kosten	-308	-314
Diverse baten en lasten	-	-
Financiële baten & Lasten	-92	-86
Totaal bedrijfskosten	-3.500	-3.500
Bedrijfsresultaat		
Gemeentelijke bijdragen	27.921	27.919
Totaal overheidsbijdragen	27.921	27.919
Exploitatieresultaat	-0	0

	Begroting 2025		Begroting 2026
	9.300		9.300
	<u>-1.500</u>		<u>-1.500</u>
	7.800		7.800
	-20.717		-19.538
	-1.203		-1.458
	-732		-758
	-8.444		-8.635
	-800		-800
	-31.896		-31.189
	-800		-800
	-650		-650
	-400		-400
	-900		-900
	-350		-350
	-		-
	-320		-323
	-		-
	<u>-80</u>		<u>-77</u>
	-3.500		-3.500
	27.596		26.889
	27.596		26.889
nadelig	<u><u>0</u></u>	nadelig	<u><u>0</u></u>

Bijlage 3: 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)	

Bijlage 4: Personeelsbezetting

Het onderstaande overzicht toont de personeelsbezetting in het begrotingsjaar:

Personeelsbezetting

Overzicht personeelsbezetting Afeer over het begrotingsjaar 2023:

	Beginstand 2023	Eindstand 2023	Gemiddelde bezetting
Sw fte	608,51	594,71	601,61
Nieuw beschut fte (1 fte = 36 uur)	51,11	51,11	51,11
Nieuw beschut plaatsingen (1 fte = 31 uur)	61,00	61,00	61,00
Participatiewet (1fte = 37 uur)	34,00	39,00	36,50
Niet ambtelijk fte	4,80	4,80	4,80
Ambtelijke fte	92,33	92,33	92,33
Totale personeelsbezetting in fte	800,64	791,84	796,24
Trajecten			
Participatie fte	1.250,00	1.250,00	1.250,00
Afeer betaald loonkostensubsidie			
Begeleid werken fte	9,00	9,00	9,00

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.

Participatiewet bestaat uit de medewerkers die verloond worden in Afeer Werk bv en geen Nieuw Beschut medewerker zijn. Deze medewerkers zijn werkzaam op werksoorten binnen Afeer.

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

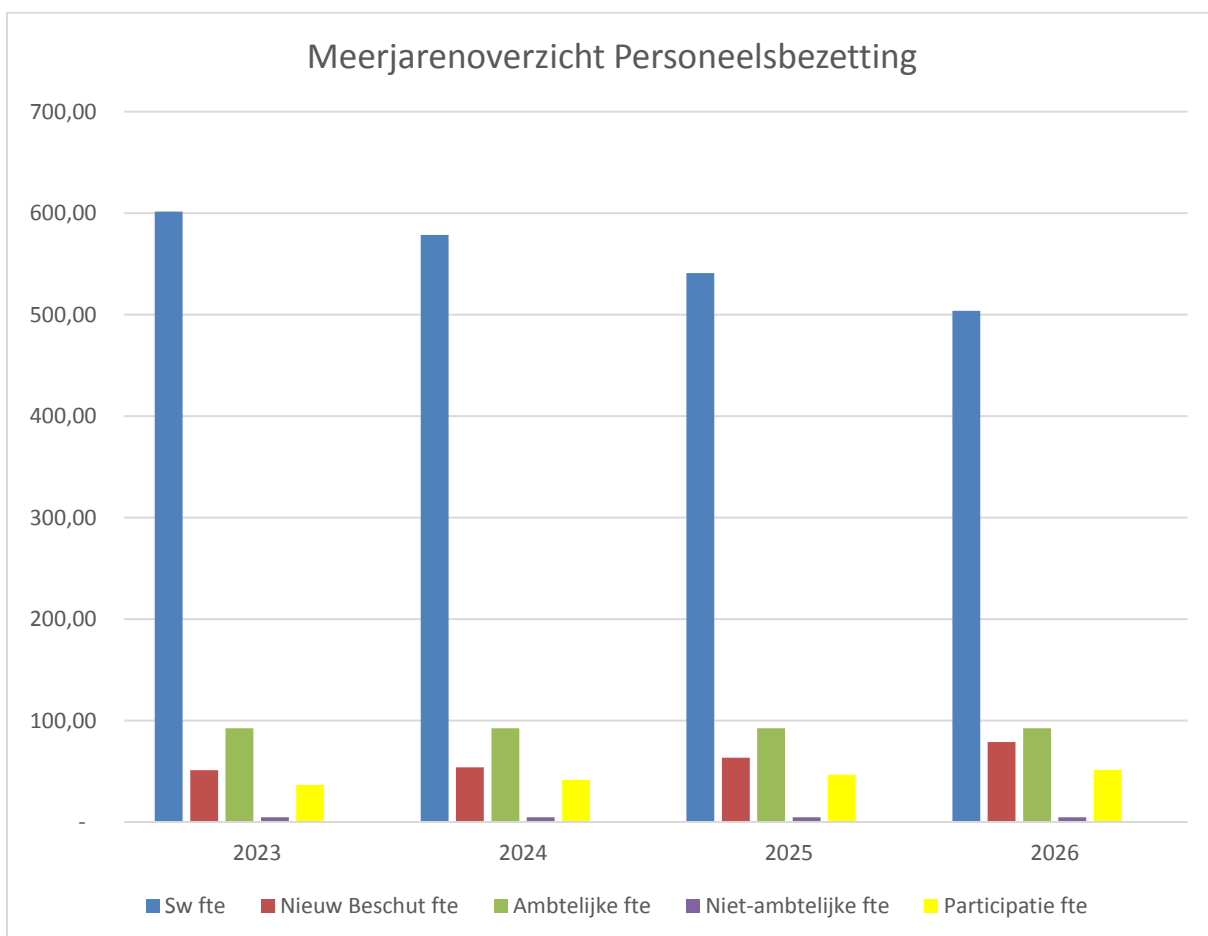
Het aantal niet-ambtelijke fte bestaat uit personen in Hoveniersbedrijf Nieland BV (4,80).

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 verloond worden 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).

	Beginstand 2024	Eindstand 2024	Gemiddel de bezetting	Beginstand 2025	Eindstand 2025	Gemiddel de bezetting	Beginstand 2026	Eindstand 2026	Gemiddel de bezetting
Sw fte	594,71	562,06	578,39	562,06	519,59	540,83	519,59	488,06	503,83
Nieuw beschut fte (1 fte = 37 uur)	51,00	57,00	54,00	57,00	70,00	63,50	70,00	87,45	78,73
Nieuw beschut plaatsingen (1 fte = 31 uur)	61,00	68,03	64,52	68,03	83,55	75,79	83,55	104,38	93,96
Participatie wet fte (1 fte = 37 uur)	39,00	44,00	41,50	44,00	49,00	46,50	49,00	54,00	51,50
Niet ambtelijke fte	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80
Ambtelijk fte	92,33	92,33	92,33	92,33	92,33	92,33	92,33	92,33	92,33
Totale personeelsbezetting in fte	791,84	771,22	781,53	771,22	749,27	760,25	749,27	743,57	746,42



Bijlage 5: Verdeling exploitatieresultaat

(x € 1.000,00)

Omschrijving	Afeer	Wsw
Opbrengsten	9.300	
Materiaalverbruik en kosten uitbesteed werk	-1.500	
Toegevoegde waarde	7.800	
Loonkosten SW-medewerkers	-21.981	-21.981
Loonkosten Nieuw beschut werk	-694	-
Loonkosten Participatiewet	-514	-
Loonkosten (niet-)ambtelijke medewerkers	-8.232	-3.466
Overige personele kosten	-800	-750
Totaal personele kosten	-32.221	-26.197
Huisvesting	-800	-
Machines, install. & Invent.	-650	-
Vervoer	-400	-
Automatisering	-900	-
Advies & Externe Inhuur	-350	-
Verkoopkosten	-	-
Kantoor & algemene kosten	-308	-
Diverse baten en lasten	-	-
Financiële baten & Lasten	-92	-
Totaal bedrijfskosten	-3.500	-
Bedrijfsresultaat	-27.921	-26.197
Exploitatieresultaat	-27.921	-26.197
Door berekeningen van sector naar sector		
Door berekeningen van overhead naar sector		
Exploitatieresultaat (na doorberekening)		nadelig -26.197

(x € 1.000,00)

Nieuw Beschut		Participatie		Begeleide participatie*		Overhead	
				9.300			
				-1.500			
					7.800		
-	-	-	-	-	-	-	-
-694	-	-	-	-	-	-	-
-	-514	-	-	-	-	-	-
-	-2.009	-	-	-	-2.757	-	-
-	-	-	-	-	-50	-	-
	-694		-2.523				-2.807
-	-	-	-	-750	-50	-	-
-	-	-	-	-650	-	-	-
-	-	-	-	-400	-	-	-
-	-	-	-	-	-900	-	-
-	-	-	-	-	-350	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-308	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-92	-	-
	-		-	-1.800	-1.700		
	-694		-2.523	6.000	-4.507		
nadelig	-694	nadelig	-2.523	voordelig	6.000	nadelig	-4.507
	0		0		0		0
nadelig	-694	nadelig	-2.523	voordelig	6.000	nadelig	-4.507

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

Bijdrage per gemeente (x € 1.000)	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Exploitatietekort	27.921	27.919	27.956	26.889
Gemeentelijke bijdrage	27.921	27.919	27.956	26.889
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	18.124	17.536	17.161	17.454
22,73% - Pekela	6.346	6.346	6.354	6.112
12,36% - Westerwolde	3.451	3.451	3.455	3.323
	27.921	27.919	27.956	26.889

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 1^e instantie tot en met 2023. Om de begroting 2024, 2025 en 2026 af te kunnen ronden is, in afwachting van de nieuwe verdeelsystematiek, uitgegaan van de “oude” verdeelsleutels.