

(CONCEPT) BEGROTING 2022
Werk-/leerbedrijf NoardEast Fryslân (NEF)



NEF

p/a Holwerderweg 21
9101 PA Dokkum
Tel.nr. (0519) 229 119

Correspondentieadres:

Postbus 110
9100 AC Dokkum



Inhoudsopgave	blz.
1. Inleiding	3
2. Visie en beleidskader	4
3. Het financiële kader	7
4. Investeringsbeleid	9
5. Treasuryparagraaf	10
6. Verbonden partijen	12
7. Uitgangspunten en risico's begroting	13
8. Programmabegroting NEF 2022	15
9. Meerjarenbegroting 2022-2025	17
10. Fictieve taakstelling Wsw (oud) en gemeentelijke bijdrage 2022-2025	18
 Bijlagen:	
1. Ontwikkeling Rijksbudget	19
2. Doelstellingen NEF 2022	20
3. Organisatieschema Werk-/leerbedrijf NEF	21
4. Bestuurssamenstelling GR NEF	22
5. Beleidsintentieverklaring Arbeidsomstandigheden	23
6. Goedkeuring Algemeen Bestuur	24

1. Inleiding

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2022 inclusief een doorkijk naar de meerjarenraming 2023-2025 van ons werk-/leerbedrijf NoardEast Fryslân (NEF).

Deze ontwerpbegroting is d.d. 14 april 2021 in het Dagelijks Bestuur van NEF behandeld en zal na de inzage-termijn, rekening houdend met de zienswijze vanuit de gemeenten, op 5 juli a.s. aan het Algemeen Bestuur worden voorgelegd ter vaststelling.

De begroting is opgesteld op het moment dat we nog steeds midden in de Coronacrisis zitten. De wereld-economie is door de pandemie hard geraakt en ook de economie van Nederland kromp in 2020 met 3,8 procent. De impact voor de komende jaren laat zich op dit moment moeilijk voorspellen, ramingen lopen uiteen van 2 tot 3,5% groei voor Nederland waardoor we aan het einde van 2021 mogelijk weer op het niveau van vóór de Coronacrisis zitten. Alles zal natuurlijk afhangen hoe in Nederland en Europa het “gewone” dagelijkse leven weer opgepakt gaan worden.

Een begroting maken in crisistijd brengt extra uitdagingen met zich mee. Juist nu is wendbaarheid en inspelen op veranderingen van elementair belang. Voor mensen met afstand tot werk een grote uitdaging. Met extra coaching en ondersteuning, gericht op de eigen ontwikkeling, hopen we onze medewerkers in dit soort tijden weerbaarder te maken. Naast de specialistische partner voor de food en petfood sector zien we ook ontwikkelingen in de markt waarbij er een grote vraag is naar vakmanschap in het ambacht. Denk hierbij aan groen, schoonmaak, houtbewerking etc. Voor NEF een reden om hier verder in te specialiseren. Tevens krijgen we meer vraag vanuit het bedrijfsleven of wij kunnen inspelen op de assemblage van kleine mechanische componenten. Een vraag die natuurlijk voortkomt uit de wens om minder afhankelijk te zijn van (hoofdzakelijk) Aziatische landen.

In de begroting die nu voor ligt zijn we gematigd positief over de omzet industrie, mede ingegeven op basis van bovenstaande. Op het gebied van detachering hebben we de verwachting iets naar beneden bijgesteld, een trend die past in crisistijd. Maar over het algemeen geeft de begroting een licht positief beeld weer ten opzichte van eerdere inschatting. Uiteraard zal één en ander afhankelijk zijn van de impact en duur van de huidige coronacrisis.

Binnen de politiek wordt er gezinspeeld op terugkeer van de “oude SW”. Een positief geluid, want veel te veel mensen worden nu uitgesloten van deelname. Zo’n ontwikkeling, een breuk van het huidige beleid, kan door NEF, middels personeelsuitbreiding, worden opgevangen. In de begroting 2022 is hierin nog geen rekening gehouden.

De werkzaamheden rondom nieuwbouw vorderen gestaag. Zoals het zich er nu naar laat uitzien zullen we rond juli/augustus van dit jaar kunnen verhuizen. Dit zal stapsgewijs gebeuren. Door de huidige hygiënemaatregelen zijn we genooddaakt om het pand Holwerderweg nog iets langer aan te houden. Om negatieve financiële verrassingen te voorkomen in deze hebben we de exploitatielasten ook het gehele jaar meegenomen. Het bestuur is in deze constant op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen nieuwbouw.

Zoals vermeld en blijkt uit bijgaande begroting zijn we overwegend positief gestemd. Natuurlijk realiseren we ons als team NEF dat er door deze situatie een hoop uitdagingen op ons af gaan komen, die we nu nog niet kunnen voorzien maar wel het hoofd moeten bieden. Het fundament is echter stevig; onze solvabiliteit en de voorzieningen zijn op orde en met de oplevering van de nieuwbouw in 2021 ligt er een mooi perspectief in het verschiet, waardoor we onze dienstverlening, voor onze medewerkers en opdrachtgevers, nog verder kunnen optimaliseren.

Met onze optimistische en nuchtere grondhouding zal het gehele NEF team zich ook in 2022 blijven inzetten op het succes van ons bedrijf; een bedrijf van en voor de regio. Een bedrijf met een ambitieus, sociaal maatschappelijke opdracht.

Jan Knol
Directeur

2. Visie en beleidskader

De missie

De missie van sociaal ontwikkelbedrijf NEF en Robuust is als volgt:

“Wij bieden mensen in de regio Noardeast Fryslân met een afstand tot werk de ondersteuning die ze nodig hebben om te kunnen participeren binnen de arbeidsmarkt. Onze werkwijze is gericht op “ontwikkeling door werk en werk door ontwikkeling” waarbij iedereen gelijk is; gewoon bijzonder én bijzonder gewoon. Hierbij kijken we naar de mogelijkheden waarbij we blijven inspelen op de veranderende marktomstandigheden.”

Het aanbod van NEF varieert van werk en training, re-integratietrajecten, plaatsing/detachering bij een externe partij via de matchpool tot eventueel beschut werk als externe plaatsing niet realiseerbaar is.

NEF werkt in opdracht van de gemeenten Noardeast-Fryslân, Dantumadiel en Schiermonnikoog op een bedrijfs-economische verantwoorde wijze, waarbij de arbeidsmarkt, de werkgever als klant wordt aangemerkt.

Beleidsvisie bestuur

Met de komst van de Participatiewet per 1 januari 2015 staat de koers van NEF nadrukkelijk in het teken van de beweging “Van binnen naar buiten” en modernisering. De focus ligt daarmee vooral op het ontwikkelen en “werkfit maken” van mensen en het aansluitend zoeken van een passende en duurzame werkplek, bij voorkeur extern en al dan niet met loonkostensubsidie.

Beschut werken is alleen nog voorbehouden voor mensen die hier nadrukkelijk op zijn aangewezen en ook hierbij stellen we de ontwikkeling van de mens in het werk centraal. NEF volgt in relatie tot beschut werken de verplichte taakstelling zoals deze jaarlijks per gemeente is opgelegd vanuit de rijksoverheid.

NEF is vooral een bedrijf van en voor de regio en speelt een belangrijke rol als het gaat om arbeidsmobiliteit voor mensen in de regio met een afstand tot werk. We ondersteunen mensen in de zoektocht naar passend werk (en inkomen) en vangen ze op als het even niet lukt. Hierbij werken we nauw samen met onze gemeenten en proberen we, binnen de budgetkaders, optimaal in te spelen op de regionale arbeidsmarkt.

Om bovenstaande optimaal te faciliteren is de brede interne leer-/werkinfrastructuur met diverse werksoorten en samenwerking met onderwijs en bedrijfsleven van bewezen belang.

De Participatiewet is, meer dan voorheen, gericht op ontwikkeling, doorstroom en indien mogelijk ook uitstroom. Om deze reden kijkt NEF ook weer nadrukkelijker naar verbreding van het aantal werksoorten, zodat mensen kunnen leren en werken op posities waar hun talenten het beste tot uitdrukking komen. Om deze reden zijn in 2020 een “Schoonmaak Academie” en een “Groen Academie” opgestart. NEF ziet deze werksoorten als tijdeloos, passend en ook kansrijk voor uitstroom naar regulier werk.

De stap naar extern werken is niet voor iedereen weggelegd. Het aantal interne werkplekken zal dalen, maar daar staat tegenover dat de interne infrastructuur een onmisbare ontwikkeltool is om mensen “werkfit” te maken, zodat de stap naar extern werken ook daadwerkelijk kan worden gemaakt.

Als aanvulling op de missie en de beleidsvisie opteert het bestuur, mede vanwege het relatief zwakke economische klimaat in de regio Noordoost Friesland, voor (indien mogelijk en verantwoord) behoud van werkgelegenheid in onze regio.

Doelgroepen NEF

Als gevolg van de Participatiewet worden geen nieuwe mensen meer toegelaten tot de Wsw. De klassieke Wsw doelgroep krimpt met gemiddeld circa 4-5% per jaar en zal op termijn geheel verdwijnen. De nieuwe doelgroepen onder de Participatiewet komen hiervoor in de plaats, te weten:

- | | |
|--|--------------------|
| 1. Doelgroep (nieuw) beschut werken | loonwaarde 0-30% |
| 2. Doelgroep loonkostensubsidie / met arbeidsbeperking | loonwaarde 30-80% |
| 3. Doelgroep re-integratie trajecten | loonwaarde 80-100% |

NEF is ingericht om de nieuwe doelgroepen onder de Participatiewet, binnen de gegeven kaders, zo goed mogelijk te bedienen. We zullen daarbij, afhankelijk van de volumeontwikkeling van de doelgroepen, steeds zorgvuldig naar de vorm, omvang en positie van ons regionale sociaal Ontwikkelbedrijf blijven kijken. Hierin past ook de planvorming voor nieuwe huisvesting.

Na vijf jaar vanuit rijkswege bezuinigen op de Wsw zijn de efficiencykortingen per 2020 inmiddels volledig doorgevoerd. De verwachting is daarom dat de subsidieresultaten nu zullen stabiliseren en dat de rijksbudgetten weer in de pas gaan lopen met de reguliere Wsw loonontwikkeling. Dat is goed nieuws, maar stilzitten is in een krimpende Wsw omgeving daarentegen geen optie. Opschaling, kaderverruiming en het ontwikkelen van nieuwe verdienmodellen zijn nodig om de efficiency te verhogen en steeds optimaal invulling te geven aan de nieuwe wet- en regelgeving en financiële realiteit.

In 2021 spelen de voorbereidingen rondom de nieuwe wet Inburgering per 2022 waarin participatie (meedoen) een nadrukkelijke plek dient te krijgen. Tevens onderzoekt NEF samen met gemeenten of we werkzaamheden onder de WMO eventueel slimmer en voordeliger kunnen uitvoeren.

Een mooie uitdaging waarbij NEF de ambitie heeft om bij de landelijke Top 25 van best presterende sociale ontwikkelbedrijven te behoren.

Maatschappelijke ontwikkelingen

In 2019 heeft het Sociaal Planbureau (SCP) in opdracht van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid de werking van de Participatiewet geëvalueerd. NEF heeft hier in het jaarverslag 2019 een korte samenvatting gegeven en de resultaten tot dusver waren teleurstellend.

Ondanks de economische hoogconjunctuur heeft de nieuwe Participatiewet niet of nauwelijks geleid tot extra banen voor de doelgroepen. Sterker nog, de baankansen en tevens de inkomenspositie voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt zijn voor velen zelfs afgenomen. Nog altijd zitten zo'n 100.000 mensen met een arbeidsbeperking nu noodgedwongen thuis omdat er geen plaats is op een reguliere werkplek.

Nu ruim een jaar na presentatie van deze resultaten en een wereld, die is ontregeld door de coronapandemie, wordt de roep vanuit de politiek steeds sterker om de sociale werkvoorziening nieuw leven in te blazen. Zo is in februari 2021 een motie van CDA en SP aangenomen om een netwerk van sociale ontwikkelbedrijven op te zetten. We gaan daarbij niet terug naar de klassieke sociale werkvoorziening van weleer. Het moet anders.

De sociale ontwikkelbedrijven vormen een belangrijk fundament en vangnet, dat gericht is op de ontwikkeling en het aan het werk helpen van kwetsbare mensen in een turbulente maatschappij. Dit vangnet zorgt voor zekerheden voor de kwetsbare werknemer, maar ook voor de werkgever als het gaat om het faciliteren van (maatwerk) arbeidsmobiliteit.

Het lokaal beschikbaar hebben en houden van deze kennis en expertise is helaas niet overal vanzelfsprekend maar komt met het aannemen van deze motie weer dichterbij.

Naast deze bovenstaande ontwikkeling zijn er ook ontwikkelingen rondom een nieuwe cao Participatiewet per 1 juli 2021. Het fatsoenlijk en goed inregelen van de arbeidsvoorwaarden voor werknemers onder Participatiewet komt daarmee een stapje dichterbij.

Kortom, voorzichtige positieve signalen in de sector voor nu en de komende jaren om ook die mensen te bereiken die nu nog aan de zijlijn staan!

NEF werkt binnen de arbeidsmarktregio Fryslân samen met collega sociale ontwikkelbedrijven en gemeenten aan voortdurende modernisering van de werkprocessen en tegelijkertijd de realisatie van de banenafsprake binnen de regio.

De Coronacrisis

Zoals in de inleiding reeds is benoemd, is de wereld nu reeds ruim een jaar in de ban van de Coronapandemie. Los van het menselijke leed, wat hiermee annex is, behoeft het geen betoog dat deze crisis een gigantische impact heeft op de wereldeconomie, die ook niet aan onze regio en bedrijf voorbij zal gaan.

De korte- en vooral ook de lange termijn effecten van deze crisis zijn nog niet te overzien. In deze begroting is daarom bewust geen rekening gehouden met de effecten van de Coronacrisis, zodat de “normale” financiële lijn vanuit de bedrijfsvoering in tact blijft en niet wordt vertroebeld.

Wel merken wij op dat de Coronacrisis een nadrukkelijk risico vormt op deze begroting van NEF.

Nieuwbouw NEF

Na enkele jaren van voorbereiding was het moment eindelijk daar dat NEF op 27 mei 2020 de aannemings-overeenkomst kon ondertekenen voor de nieuwbouw aan de Hendoweg 26 te Dokkum. De bouw is inmiddels al in een ver gevorderd stadium. We koersen netjes op de planning en ook vanuit financieel perspectief koersen we mooi binnen de kaders van het bouwbudget.

Het nieuwe pand zal naar verwachting uiterlijk eind juli a.s. worden opgeleverd. Aansluitend zal het machinepark in de bouwvak verhuizen naar de nieuwe locatie en kunnen onze medewerkers na de zomervakantie dan starten op de nieuwe locatie!

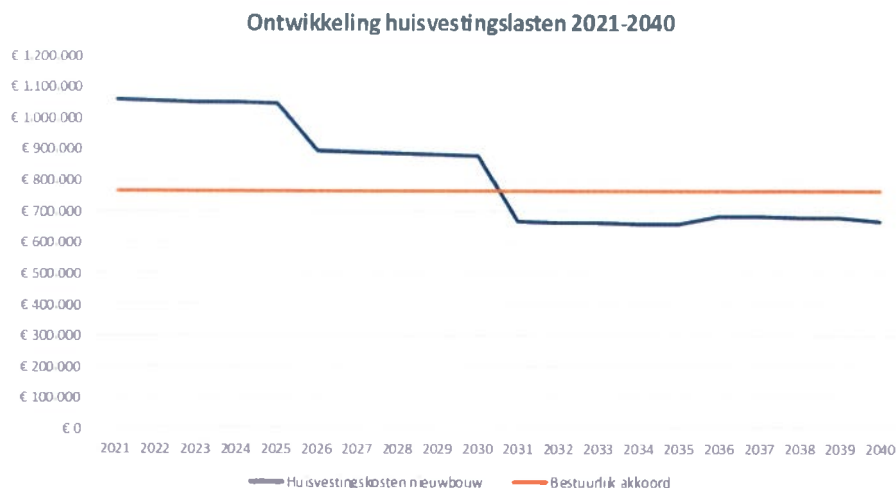
De effecten van de nieuwbouw zijn in deze begroting verwerkt.



Bovenstaande foto is met een drone genomen en geeft een mooie impressie van de stand van zaken in het werk (eind 2020), maar ook hoe het nieuwe pand is gesitueerd in het landschap.

Financiële gevolgen van nieuwbouw

In onderstaande grafiek zijn de huisvestingslasten van de nieuwbouw afgezet tegen het bestuurlijk geaccordeerde financiële kader. Uit deze grafiek kan worden geconcludeerd dat de huisvestingslasten in de nieuwbouwsetting de eerste tien jaar hoger zullen liggen dan de huisvestingslasten in de huidige setting.



NEF heeft vanuit de positieve resultaten over de afgelopen jaren een bestemmingsreserve gevormd, zodat deze meerkosten over de eerste tien jaar vanuit eigen middelen kunnen worden opgevangen. De meerkosten annex met de nieuwbouw hebben daarom geen gevolgen voor de hoogte van de gemeentelijke bijdrage.

Voor de financiële raming van de totale gemeentelijke bijdrage, inclusief de effecten van de nieuwbouw, verwijzen wij u graag naar de meerjarenbegroting in Hoofdstuk 9.

3. Het financiële kader

Financieel perspectief

Na vijf jaar vanuit rijkswege bezuinigingen op de Wsw zijn de efficiencykortingen per 2020 inmiddels volledig doorgevoerd. De verwachting is daarom dat de Wsw subsidieresultaten nu zullen stabiliseren en dat de rijksbudgetten weer in de pas gaan lopen met de reguliere loonontwikkeling. Dat is goed nieuws!

Het financieel perspectief voor de komende jaren lijkt, met uitzondering van het jaar 2023 waarin nog een dip wordt verwacht als gevolg van het wegvallen van aanvullende re-integratiemiddelen en projectgelden, gestaag te verbeteren. Voor de verwachte resultaten voor de periode van 2022 tot en met 2025 verwijzen wij u graag naar de meerjarenbegroting in hoofdstuk 9.

Kortom, vanuit financieel perspectief gezien zijn er voorzichtige signalen voor verbetering maar stilzitten in deze tijden is zeker geen optie. Het zijn spannende tijden, we zitten in een krimpende Wsw omgeving en tevens is het risicoprofiel op de bedrijfsvoering vanwege corona behoorlijk vergroot. Opschaling, kaderverruiming en het zoeken naar nieuwe verdienmodellen zijn nodig om de efficiency te verbeteren en een financieel gezonde toekomst voor NEF te blijven waarborgen.

Het beschikbare rijksbudget voor NEF in 2022 bedraagt circa 16,9 miljoen en loopt met de krimp van de Wsw terug naar 15,8 miljoen in 2025. Voor NEF blijft het zaak de volumes in de Wsw en de doelgroepen onder de Participatiewet zo goed mogelijk te monitoren, zodat de bedrijfsvoering zoveel mogelijk in de pas blijft lopen met het beschikbare rijksbudget. Het rijksbudget wordt voor de Wsw en de nieuwe doelgroepen toegekend via de Integratie Uitkering Sociaal Domein (IUSD). Het rijksbudget voor re-integratie is onderdeel van de algemene uitkering aan gemeenten. Deze component is gelabeld als “re-integratie klassiek”.

Budget verdeelmodel

Met de ingang van de Participatiewet heeft NEF afspraken met haar bestuur en gemeenten gemaakt over de wijze van financiering. Er is voor gekozen om het Wsw budget, het budget voor de nieuwe doelgroepen en het re-integratiebudget te zien als een “ontschot” budget.

Uitgangspunt voor de verdeling van het budget is dat eerst het benodigde budget voor de Wsw wordt vastgesteld. Immers, gemeenten zijn bij wet verplicht deze groep blijvend te bedienen en het budget hiervoor wordt op deze wijze zeker gesteld. Aansluitend wordt het benodigde budget voor de nieuwe doelgroepen BAB en beschut werken berekend waarbij we minimaal het ingroei pad volgen van de landelijke taakstelling. Op deze wijze doen we geen concessies op de beschikbare rijksmiddelen voor de nieuwe doelgroepen. Tot slot vormt het re-integratiebudget de sluitpost. Op grond van de beschikbare re-integratiemiddelen wordt gekeken hoeveel trajecten NEF in dit kader kan verzorgen. De uitwerking van dit budgetverdeelmodel is voor de jaren 2022 tot en met 2025 opgenomen in bijlage 1 en vormt het uitgangspunt voor de begroting 2022.

Aanvullende financiering voor Re-integratiedienstverlening

Voor de jaren 2020 tot en met 2022 heeft NEF afspraken gemaakt met haar gemeenten over de omvang van de re-integratiedienstverlening en de werkzaamheden ten behoeve van de nieuwe doelgroepen onder de Participatiewet. Om deze werkzaamheden voldoende te borgen, is voor deze jaren een aanvullende financiering van € 500.000,- per jaar toegekend. De aanvullende financiering valt gedeeltelijk samen met de efficiencykorting op de Wsw, die vanuit rijkswege is doorgevoerd. Bij ongewijzigd rijksbeleid en financiering kan de aanvullende financiering naar verwachting in 2023 komen te vervallen.

NEF maakt met beide gemeenten jaarlijks afspraken over de omvang van de dienstverlening binnen de gegeven budgetkaders.

Integraal begrotingstekort 2022

De begroting 2022 voor Werk-/leerbedrijf NEF, zie hoofdstuk 8, gaat uit van een integraal tekort voor gemeentelijke bijdrage van € 1.461.000,-. Voor een uitsplitsing van dit tekort per deelnemende gemeente wordt verwezen naar hoofdstuk 10. De begroting is gebaseerd op de uitgangspunten voor rijksfinanciering, zoals benoemd in hoofdstuk 7 en bijlage 1. De verwachting is dat NEF de komende jaren gestaag in haar bedrijfsomvang zal krimpen. Hier wordt voortdurend door NEF op geanticipeerd en dit komt ook tot uitdrukking in de (meerjaren-) begroting.

4. Investeringsbeleid

De missie van Werk-/leerbedrijf NEF is, conform gemeentelijk- en bestuursbeleid, nadrukkelijk gericht op de beweging “van binnen naar buiten” (detacheren, begeleid werken en plaatsen al dan niet met loonkostensubsidie). Daarnaast vormt de interne infrastructuur een belangrijke leer- en werktool binnen ons concept van bedrijfsvoering en is dit tevens het vangnet voor mensen als het extern even niet lukt.

Investeringsen worden steeds getoetst aan de missie waarbij we relatief behoudend omgaan met investeringen. Investeringsen mogen, met uitzondering van vervangingsinvesteringen en investeringen ten behoeve van rendementsverbeteringen, niet leiden tot onevenredige uitbreiding van de interne infrastructuur tenzij deze investeringen direct bijdragen aan de missie van NEF en met een aantoonbaar verantwoord risicoprofiel.

Als uitgangspunt wordt er alleen geïnvesteerd als de investeringen worden afgedekt door opdrachten of dat de middelen nodig zijn om de continuïteit en effectiviteit van de huidige bedrijfsonderdelen c.q. werkzaamheden voldoende te waarborgen. Investeringsen borgen zo de noodzakelijke continuïteit en omzet.

De investeringen kunnen betrekking hebben op:

Gronden en terreinen	geen
Gebouwen	30-40 jaar
Machines en installaties	5-10 jaar
Inventarissen	5 jaar
Transport- en vervoermiddelen	5 jaar
Hard- en software	3 jaar

De investeringen worden afgeschreven op basis van reële, algemeen gehanteerde afschrijvingstermijnen (conform de financiële verordening (art. 212), zie ook tabel boven).

Investeringsbudget:

Voor boekjaar 2022 wordt, conform eerder ingezette lijn, door de directie een maximaal investeringsbudget voorgesteld van € 300.000,-.

Let wel, dit budget is exclusief eventuele huisvesting gerelateerde investeringen. Deze zullen op basis van nadere planvorming en onderbouwing aan het bestuur van NEF worden voorgelegd.

Formalisering van dit reguliere investeringskader vindt integraal plaats bij vaststelling van deze begroting door het algemeen bestuur.

Het toekennen van dit budget aan specifieke investeringen heeft op dit moment nog niet plaatsgevonden. In het najaar van 2021 zullen de geplande investeringen voor 2022, voor zover mogelijk, in nader overleg met de bedrijfsmanagers worden benoemd.

Een investeringsbudget van € 300.000,- is voor ons bedrijf relatief laag, maar past bij de beleidsuitgangspunten (beweging van binnen -> buiten) en het beheersen van de afschrijvingslasten nu en in de toekomst.

5. Treasuryparagraaf

Algemeen:

Onder treasury wordt verstaan het besturen en beheersen van de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Deze treasury-paragraaf is opgenomen in het kader van de Wet fido (Wet financiering decentrale overheden).

Kasgeldlimiet:

De kasgeldlimiet heeft betrekking op het kunnen aantrekken van kort geld (rente typische looptijd < 1 jaar). De kasgeldlimiet is, volgens de Wet fido, vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal (dat wil zeggen 8,5% van de lasten in de begroting). Na het vaststellen van de begroting blijft de kasgeldlimiet ongewijzigd.

Voor 2022 is voor NEF, onder voorbehoud van goedkeuring van de begroting, de volgende kasgeldlimiet van toepassing:

Kasgeldlimiet (x € 1.000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Begrote lasten exclusief grondstoffen	24.548	23.900	23.438	23.048
Begroot grond- en hulpstoffen	625	675	726	778
Totaal begrotingsbedrag (= lasten in de begroting)	25.173	24.575	24.164	23.826
Percentage 8,5%	2.140	2.089	2.054	2.025

Renterisiconorm:

Het renterisico is in het kader van de wet fido omschreven als "de mate waarin het saldo van de rentelasten van een openbaar lichaam verandert door wijzigingen in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een rente typische looptijd van een jaar of langer". Het renterisico dient te voldoen aan de renterisiconorm.

De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen als totaal niet meer dan 20% van het begrotingstotaal mogen bedragen (begrotingstotaal = totaal van lasten in de begroting). Het doel van de renterisiconorm is om het renterisico bij herfinanciering te beheersen.

Renterisiconorm (x € 1.000)	T+1 2022	T+2 2023	T+3 2024	T+4 2025
1. Renteherzieningen	0	0	0	0
2. Aflossingen	500	500	500	500
3. Renterisico (1 + 2)	500	500	500	500
4. Renterisiconorm	5.035	4.915	4.833	4.765
5a. Ruimte onder de renterisiconorm (4 > 3)	4.535	4.415	4.333	4.265
5b. Overschrijding van de renterisiconorm (3 > 4)	nvt	nvt	nvt	nvt
Berekening renterisiconorm:				
4a. Begrotingstotaal	25.173	24.575	24.164	23.826
4b. Percentage	20%	20%	20%	20%
4. (= 4a x 4b) Renterisiconorm	5.035	4.915	4.833	4.765

NEF heeft in maart 2020 een tweetal nieuwe langlopende leningen afgesloten bij de BNG-bank in relatie tot de nieuwbouwplannen in Dokkum, als volgt:

<i>Lening 1:</i>	<i>3 miljoen – looptijd 15 jaar</i>	<i>rente 0,59%</i>
<i>Lening 2:</i>	<i>9 miljoen – looptijd 30 jaar</i>	<i>rente 0,79%</i>

De rentepercentages van beide leningen zijn vast voor de looptijd. De rentelasten zijn in de begroting verwerkt.

Rentevisie:

NEF heeft begin 2020 een tweetal langlopende vastrentende leningen lopen. Het eventueel lenen van kort geld geschiedt binnen de kasgeldlimiet. Op deze laatste lening component loopt NEF een (gering/laag) renterisico. Hiermee is in de begroting 2022 rekening gehouden.

Liquiditeitsrisico:

De liquiditeit bij NEF vormt een voortdurend aandachtspunt vanwege het integrale exploitatietekort voor gemeentelijke bijdrage en de vereiste aflossingen op leningen.

Om in de bedrijfsvoering te kunnen beschikken over voldoende liquide middelen is het nodig dat de deelnemende gemeenten de voorschotnota's in relatie tot het begrotingstekort en rijksbijdragen in het kader van de Participatiewet tijdig voldoen. Ten opzichte van de voorgaande jaren geeft dit geen wijziging.

Indien partijen gezamenlijk bovenstaande in acht nemen, wordt verwacht dat we binnen de kasgeldlimiet over voldoende liquide middelen kunnen beschikken.

Debiteurenrisico:

Het debiteurenrisico kan binnen NEF als "normaal" worden beschouwd. De debiteurenbewaking verloopt via een vaste interne procedure. De debiteurenrisico's worden afgedekt door middel van een debiteurenvoorziening.

Wel wordt in relatie tot het debiteurenrisico opgemerkt dat NEF bij het bedrijfsonderdeel Industrie en Groepsdetachering afhankelijk is van enkele grote opdrachtgevers (zie ook risicoparagraaf). Deze klanten hebben een kredietlimiet passend bij de (hogere) omzet. Dit geeft in de praktijk een hoger debiteurenrisico, maar dit is passend bij de activiteiten.

Koers- en valutarisico's:

Niet van toepassing, alle transacties worden afgewikkeld in euro's.

Kengetallen:

In de onderstaande tabel zijn de voor NEF van toepassing zijnde kengetallen opgenomen:

Begroting 2022	Werkelijk	Werkelijk	Int. Begroot	Prog. Begroot
Kengetallen:	2019	2020	2021	2022
Netto schuldquote	-9,6%	3,0%	27,7%	31,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-9,6%	3,0%	27,7%	31,1%
Solvabiliteitsratio	74,7%	30,4%	31,1%	29,8%
Structurele exploitatieruimte	-2,6%	-4,0%	-7,4%	-7,3%

Noot: met de toename van het balanstotaal als gevolg van de nieuwbouw is de solvabiliteitsratio (EV/VV) voor NEF gedaald naar het gewenste niveau van circa 30%.

6. Verbonden partijen

NEF is georganiseerd in een gemeenschappelijke regeling (GR). Annex hieraan kent NEF een hulpstructuur via NEF Holding B.V. NEF is enig aandeelhouder van NEF Holding B.V.

Het doel van NEF Holding B.V. is om in een ander, beter passend, risicoprofiel allianties aan te gaan met het bedrijfsleven ter bevordering van de werkgelegenheid voor de doelgroepen van NEF en om, desgewenst, passende instrumenten in te regelen ten behoeve van de bedrijfsvoering van NEF.

NEF Holding BV participeert per 15 april 2021 in een drietal B.V. 's, te weten:

- ✓ 100% aandeelhouder in NEF Askare B.V.;
- ✓ 10% aandeelhouder in Gereel B.V.;
- ✓ 49% aandeelhouder in Visser Houtbewerking Dokkum B.V.

Eventuele risico's in relatie tot deze verbonden partijen worden opgenomen in de risicoparagraaf van de begrotingen en de jaarverslagen van NEF.

7. Uitgangspunten en risico's begroting

Algemeen:

- NEF gaat in haar begroting uit van ongewijzigd beleid en voortzetting van gemaakte afspraken met haar gemeenten zoals in de Gemeenschappelijke Regeling Werk-/leerbedrijf Noardeast Fryslân zijn verankerd.

De programmabegroting 2022 inclusief meerjarenraming gaat uit van de gemaakte afspraken dat het Wsw-budget, de budgetcomponenten ten behoeve van de nieuwe doelgroepen en het re-integratiebudget, inclusief eventuele bijzondere- en incidentele budgetcomponenten annex met deze taken, volledig beschikbaar worden gesteld voor de exploitatie van NEF.

Het rijksbudget voor de Wsw en de nieuwe doelgroepen wordt (vooralsnog) toegekend via de Integratie Uitkering Sociaal Domein. Het rijksbudget voor re-integratie is onderdeel van de algemene uitkering aan gemeenten (=> component "re-integratie klassiek").

De rijksbudgetten annex met de taakvelden van NEF worden jaarlijks gecommuniceerd via de mei- en septembercirculaires. Let wel, daarbij zijn de circularies van het desbetreffende boekjaar leidend als het gaat om de jaarlijkse definitieve budgetvaststelling voor NEF.

Deze afspraken zijn in financiële zin uitgewerkt voor de jaren 2022-2025, zie bijlage 1, en verwerkt in deze begroting.

- In de begroting 2022-2025 is NEF uitgegaan van de rijksbudgetten zoals opgenomen in de september-circulaire 2020, zie bijlage 1. Daarbij is in de begroting 2022 voor de Wsw component uitgegaan van een LPO index van 3%. Voor de jaren 2023 tot en met 2025 is uitgegaan van 2% indexatie.

Het niet of in onvoldoende mate indexeren van de rijksbudgetten vormt een nadrukkelijk risico op de begroting. Ook kunnen eventuele onvoorziene wijzigingen in de financieringssystematiek de begroting fors beïnvloeden.

- De economische vooruitzichten voor 2021 en 2022 worden momenteel in sterke mate beïnvloed door de coronacrisis. Alles lijkt erop dat de economie, althans in diverse sectoren, forse klappen gaat oplopen als gevolg van deze crisis.

De impact voor NEF laat zich niet of nauwelijks voorspellen. De gevolgen van de coronacrisis zijn daarom niet meegenomen in deze begroting. Wij maken daarom een nadrukkelijk voorbehoud op de begroting als het gaat om onvoorziene ontwikkelingen als gevolg van corona.

NEF opereert in de economisch relatief zwakke Noordoost Friese regio. Dit geeft risico op (te) weinig (goed betaald) werk en (vooral) passende detachingsmogelijkheden bij werkgevers. Daarnaast is NEF binnen de Industrie en Groepsdetachering afhankelijk van een beperkt aantal grote opdrachtgevers. Het wegvallen van één grote opdrachtgever vormt een nadrukkelijk omzetrisk.

VPB plicht:

- Ingaande 2016 is een VPB plicht (= vennootschapsbelasting plicht) voor overheidsorganisaties ingevoerd op activiteiten waarmee de overheid in concurrentie treedt met het bedrijfsleven. Vanuit de inventarisatie op de bedrijfsactiviteiten blijkt dat alleen de uitvoering van re-integratietrajecten bij NEF is gelabeld als een VPB plichtige activiteit. De rest van de activiteiten valt onder de zogenaamde Wsw-vrijstelling.
- Op grond van de Wsw-vrijstelling kan een integrale vrijstelling van de VPB plicht worden ontvangen. NEF dient dit jaarlijks te monitoren. De verwachting is dat ook in 2022 een vrijstelling van VPB plicht van toepassing is. Om deze reden zijn de eventuele VPB lasten niet in deze begroting verwerkt.

Exploitatiebijdrage buitengemeenten:

- Uitgangspunt van het DB NEF is dat buitengemeenten een passende gemeentelijke bijdrage betalen in het exploitatiestekort van NEF (minimaal gelijk aan het begrotingstekort per Se). Zoals ook aangegeven in hoofdstuk 10 betreft dit een risicopost, aangezien buitengemeenten niet wettelijk zijn gehouden tot het betalen van een gemeentelijke bijdrage.

- In de begroting is onder de overige opbrengsten deze post opgenomen ad € 45.000,- (rekening houdend met het geschatte risico en kennis vanuit de recente (betaal)historie).

Loonkosten / LIV:

- In de begroting 2022 is voor wat de loonkosten Wsw betreft rekening gehouden met een overall loonstijging 1,25% vanuit de cao Wsw en sociale premies. De feitelijke loonstijging zal naar verwachting wat hoger liggen, maar deze wordt gedempt door de uitstroom (pensionering) van “oude doelgroep” Wsw-medewerkers.

Loonstijgingen vormen een risico als het Rijk deze niet compenseert in de rijksbijdragen. In de begroting is reeds rekening gehouden met het LIV (= Lage Inkomensvoordeel).

- Voor ambtelijke loonkosten en inhuur is voor 2022 een loonstijging begroot van 2,5% (cao en overige loon-effecten).

Flexibele schil op ambtelijk personeelsbestand:

- Bestuur en directie zijn overeengekomen dat NEF een flexibele schil aan kaderpersoneel zal aanhouden van minimaal 10%. Dit om te kunnen blijven anticiperen op organisatieveranderingen. Alleen spilfuncties, behorende tot het functiehuis en vereist vanwege continuïteit, kunnen indien nodig worden omgezet naar vast.
- Voorlopig wordt ruim aan dit uitgangspunt voldaan, zie ook personeelsbezetting op bladzijde 17.

Groen detacheringen bij gemeenten:

- NEF detacheert een relatief groot deel van haar Groenmedewerkers bij haar deelnemende gemeenten. Deze begroting gaat uit van continuering van deze samenwerking in de huidige vorm. Onvoorziene aanpassingen op volume (aantal mensen) en prijs vormen een risico op de begroting.

De uitdaging voor de komende jaren bij Groen is het opvangen van de krimp op de Wsw als gevolg van pensionering door herbezetting vanuit de nieuwe doelgroepen. NEF speelt hier o.a. op in door het opzetten van een “Groen academie”.

Overige risico's en uitgangspunten:

- Voor overige risico's wordt verwezen naar de treasury paragraaf hoofdstuk 5.
- Voor de overige uitgangspunten op de meerjarenbegroting wordt verwezen naar hoofdstuk 9.

Algemene reserve (weerstandsvermogen):

- Algemene reserve (= weerstandsvermogen) is bedoeld om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Voor een gezonde en financieel stabiele bedrijfsvoering is voor NEF een solvabiliteit gewenst van minimaal 30%.

Per eind 2020 had NEF een algemene reserve van € 2,5 miljoen. Daarnaast is er voor een bedrag van € 3,8 miljoen aan bestemmingsreserves waarvan het grootste gedeelte (€ 2,5 miljoen) is bedoeld om de hogere huisvestingskosten als gevolg van nieuwbouw voor de komende tien jaar op te vangen, zie ook bericht van het bestuur.

Het totale eigen vermogen zit daarmee per eind 2020 op € 6,3 miljoen op een balanstotaal van € 20,9 miljoen. De solvabiliteit zit per eind 2020 daarmee precies op 30%. De solvabiliteit gebaseerd op alleen de algemene reserve zit echter op 12%.

We zullen de komende jaren het eigen vermogen strak blijven monitoren, mede vanwege het verhoogde risicoprofiel als gevolg van de coronapandemie en ook vanwege de geplande terugloop van bestemmingsreserves.

8. Programmabegroting NEF 2022

RESULTAAT UIT BEDRIJFSVOERING (x € 1.000)	Werkelijk 2020	Int. Begroting 2021	Prog. Begroting 2022
Omzet Detachering + BAB	1.964	1.862	1.823
Omzet BAB	271	413	500 <i>zie bijlage 1</i>
Omzet Groen	1.392	1.432	1.388
Omzet Industrie	1.933	1.817	1.854 <i>inzet op gestage groei (ondanks krimp)</i>
Omzet Schoonmaak	130	220	168
Omzet Re-integratie	1.057	1.187	1.427 <i>zie bijlage 1</i>
Extra omzet Re-integratie gemeenten 2020-2022	350	500	500
Kostprijs grond- en hulpstoffen	727	559	625
ESF balen	120	83	0
Overige opbrengsten	733	341	355 <i>incl. € 140k project Meedoen Im 2022</i>
Totaal netto opbrengst	7.223	7.296	7.390
Loonkosten ambtelijk personeel	3.749	3.944	4.188
Inhuur personeel	712	842	619
Totaal loonkosten ambtelijk personeel en inhuur	4.461	4.786	4.807
Afschrijving, rente en huur	601	757	954
Overige bedrijfskosten	1.392	1.436	1.170
Directe kosten re-integratie	128	151	153
Totaal bedrijfskosten	2.121	2.344	2.278
Kosten Begeleid Werken	504	494	496
Rijksbijdrage Begeleid Werken	1.041	969	943
Resultaat Begeleid Werken Wsw	537	475	447
Resultaat uit bedrijfsvoering	1.178	641	752
SUBSIDIERESULTAAT WSW EN BESCHUT WERKEN (x € 1.000)	Werkelijk 2020	Int. Begroting 2021	Prog. Begroting 2022
Loonkosten Wsw	16.896	16.712	16.242
Overige kosten Wsw	530	527	520
Rijksbijdrage excl. Begeleid Werken*	16.178	14.734	14.305
Subsidieresultaat Wsw	-1.248	-2.505	-2.457
Begeleidingsgelden beschut werken	165	178	199
Kosten inhuur beschut werken (= loon minus BUIG)	68	90	206
Saldo loonkosten nieuw beschut werken	97	88	-7
Totaal Subsidieresultaat	-1.151	-2.417	-2.464
Mutaties op reserves	0	174	250
Integraal resultaat voor gemeentelijke bijdrage*	27	-1.602	-1.461
<i>Gemeentelijke bijdrage aan NEF</i>	<i>1.446</i>	<i>1.605</i>	<i>1.461</i>
*) incl. compensatie voor de coronapandemie € 1.168k			
Aantal Se's Wsw	553,4	539,2	517,6
Waarvan in Begeleid Werken	33,5	33,3	32,0
Te betalen Se's	519,9	505,9	485,6
Nieuw beschut werken (ult. jaar) + extra plekken	29,0	32,0	35,0 <i>SZW taak + 8 extra vanuit 2019</i>
Doelgroep loonkostensubsidie - BAB (ult.), basis budget	141,0		Realisatie > SZW budget
Instroom aantal cliënten re-integratie (incl. extra NE-F)	239	338	385
Aantal fte ambtelijk personeel (ult. jaar)	50,7	51,5	54,2 <i>3 fte vanuit inhuur naar vast</i>
Aantal fte inhuur Ontwikkeling & Detachering (ult. jaar)	6,9	7,6	6,1 <i>af: 0,6 fte projectleider + 0,9 fte naar vast</i>
Aantal fte inhuur Industrie (ult. jaar)	3,8	2,9	2,9
Aantal fte inhuur Staf (ult. jaar)	2,6	2,6	0,8
Totaal fte (niet gesubsidieerd)	64,0	64,6	64,0
Ziekteverzuimpercentage Wsw en beschut werken	12,0%	12,0%	13,0%

Begrote Balans

(Per ultimo boekjaar x € 1.000,-)

ACTIVA	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Int. Begroot 2021	Begroot 2022	
Vaste activa					
materiele vaste activa	2.500	7.127	13.125	13.325	incl. ev. investeringen annex
financiële vaste activa	200	200	200	200	met bestaande huisvesting
Totaal vaste activa	2.700	7.327	13.325	13.525	
Viottende activa					
voorraden	2	3	5	5	
vorderingen	3.755	12.813	5.750	4.590	
liquide middelen	73	720	250	250	
overlopende activa	36	24	36	40	
Totaal viottende activa	3.866	13.560	6.041	4.885	
TOTAAL ACTIVA	6.566	20.887	19.366	18.410	
PASSIVA					
Eigen vermogen					
algemene reserve	1.596	2.499	2.499	2.499	
bestemmingsreserve	3.312	3.857	3.533	2.983	
Totaal eigen vermogen	4.908	6.356	6.032	5.482	
Voorzieningen					
voorzieningen	196	234	269	304	
Vaste schulden					
langlopende schulden (leningen)	-	12.000	11.500	11.000	
Netto-viottende schulden					
overige schulden	1.456	2.079	1.525	1.600	
schuld aan kredietinstellingen	-	-	-	-	
Overlopende passiva	6	218	40	24	
TOTAAL PASSIVA	6.566	20.887	19.366	18.410	

9. Meerjarenbegroting NEF 2022-2025

RESULTAAT UIT BEDRIJFSVOERING (x € 1.000)		Begroot				
	2022	2023	2024	2025		
Omzet Delachering	1.823	1.785	1.748	1.712		krimp Wsw 4% + index 2%
Omzet BAB	500	550	605	666		Rijksbudget, zie bijlage 1, inzet groei 10% per jaar (historisch)
Omzet Groen	1.388	1.388	1.388	1.388		krimp Wsw 4%, herbezetting BAB (doel behoud omzet)
Omzet Industrie	1.854	1.831	1.808	1.785		krimp Wsw 4% + index 2% + herbezetting beschut
Omzet Schoonmaak	168	168	168	168		inzet omzet vasthouden ondanks krimp
Omzet Re-integratie	1.427	1.417	1.659	1.819		Rijksbudget, zie bijlage 1
Extra omzet Re-integratie gem. NE-F 2020-2022	500	0	0	0		Extra bijdrage t/m 2022
Grond en hulpstoffen	625	675	726	778		2% index + oplopende kosten BAB m.b.t. Groen (gem. LKS 50%)
ESF Baten	0	0	0	0		Nog niet bekend
Overige opbrengsten	355	272	278	283		index 2%, project Meedoen t/m 2022, huurbaten m.t.v. 2023?
Totaal netto opbrengst	7.390	6.736	6.927	7.042		
Loonkosten ambtelijk personeel	4.188	4.279	4.212	4.207		loonindex 2%, zie verloop onder + deels herbezetting
Loonkosten inhuur	619	420	428	437		zie verloop onder
Afschrijving, rente en huur	954	951	948	945		
Overige bedrijfskosten	1.170	1.099	1.121	1.143		onderhoud, energie lager vanwege nieuwbouw + SDE subsidie
Directe kosten re-integratie	153	155	187	210		afgestemd op volumeverloop trajecten, zie onder + 2% index
Kosten Begeleid Werken	496	485	475	465		index 2% kostprijs BW
Rijksbijdrage Begeleid Werken	943	923	904	885		index 2% rijksbijdrage + volumeontwikkeling BW, zie onder
Resultaat Begeleid Werken Wsw	447	438	429	420		
Resultaat uit bedrijfsvoering	752	269	460	519		
SUBSIDIERESULTAAT Wsw (x € 1.000)		Begroot				
	2022	2023	2024	2025		
Loonkosten Wsw	16.242	15.779	15.329	14.895		index 1,2% + ca. 3,5% krimp op de Wsw, zie volume onder
Overige kosten Wsw	520	509	499	488		4% krimp Wsw + 2% index
Rijkbijdrage excl. begeleid werken	14.305	14.008	13.716	13.433		index 2% rijksbijdrage + ca. 3,5% krimp op de Wsw
Subsidieresultaat Wsw	-2.457	-2.281	-2.112	-1.951		
Begeleidingsgelden beschut werken	199	216	232	249		Vlg. rekenveronderstelling P-wet
Kosten inhuur beschut werken (= loon minus BUIG)	206	222	239	256		taak SZW, WML - 70% LKS
Saldo loonkosten nieuw beschut werken	-7	-6	-7	-7		
Totaal Subsidieresultaat	-2.464	-2.287	-2.119	-1.958		
Onttrekking aan reserves	250	250	250	250		egalisatie nieuwbouw
Resultaat voor gemeentelijke bijdrage*	-1.461	-1.767	-1.409	-1.189		
Fictieve taakstelling Se's Wsw (incl. buitengemeenten)	517,6	496,9	477,0	458,0		
Waarvan in begeleid werken	32,0	30,7	29,5	28,3		
Te verlonen Se's	485,6	466,2	447,5	429,7		
<u>Afbouw Wsw (oud) - schatting:</u>						
Krimp Wsw (oud) in %	-2,6%	-4,0%	-4,0%	-4,0%		schatting (basis historie)
<u>Opbouw nieuwe doelgroepen:</u>						
Nieuw beschut werken	27,0	29,0	31,0	33,0		Vlg. taakstelling SZW
Extra beschut werken 2019	8	8	8	8		
Doelgroep loonkostensubsidie - BAB	72	78	83	89		basis budget SZW
Realisatie BAB begroot	125	138	151	166		
Totaal volume begroot:	160,0	175,0	190,0	207,0		
Aantal re-integratie trajecten (< 1 jaar werkfit)	280	278	329	363		basis budget
Extra trajecten voor gemeenten	74	0	0	0		t/m 2022
Extra trajecten voor gemeente Dantumadiel	31	0	0	0		t/m 2022
Totaal rijksbudget beschikbaar NEF (x € 1.000)	16.930	16.394	16.139	15.831		*) vlg. sept.circ. 2020, excl. Indexering zie bijlage 1
Aantal fte ambtelijk personeel (ult. jaar)	54,2	54,1	52,1	51,1		natuurlijk verloop + (gedeeltelijke) vervanging
Aantal fte inhuur Ontwikkeling & Delachering	6,1	4,5	3,5	2,5		2023 effect afloop Meedoen + krimp
Aantal fte inhuur Industrie	2,9	3,9	4,9	5,9		1 fte synergie per 2022
Aantal fte inhuur Staf	0,8	0,0	0,0	0,0		
Totaal fte ambtelijk + inhuur	64,0	62,5	60,5	59,5		

10. Fictieve taakstelling Wsw en gemeentelijke bijdrage 2020-2023

Fictieve taakstellig Wsw

Berekening fictieve taakstelling in Se's	2022	2023	2024	2025
Dantumadiel incl. buitengemeenten*	173,3	166,4	159,7	153,4
Noardeast-Fryslân	344,3	330,5	317,3	304,6
Totaal Se's	517,6	496,9	477,0	458,0
Krimp begroot - schatting	-2,6%	-4,0%	-4,0%	-4,0%
*) begroot Se's vanuit buitengemeenten	32,0	30,7	29,5	28,3

Gemeentelijke bijdrage aan NEF

In €	2022	2023	2024	2025
Begrotingstekort, zie Hoofdstuk 9.	€ -1.481.349	€ -1.767.360	€ -1.409.236	€ -1.188.597

Verdeelsleutel Wsw - Se's:

Dantumadiel	29,1%	29,1%	29,1%	29,1%
Noardeast-Fryslân	70,9%	70,9%	70,9%	70,9%
Totaal	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Aandeel tekort per gemeente	2022	2023	2024	2025
Dantumadiel	€ -425.318	€ -514.382	€ -410.148	€ -345.942
Noardeast-Fryslân	€ -1.036.030	€ -1.252.978	€ -999.088	€ -842.654

Buitengemeenten

De gemeentelijke bijdrage van buitengemeenten is in de begroting van NEF meegenomen als "overige opbrengst". Dit is een risicopost om reden dat buitengemeenten niet (bij wetgeving) verplicht zijn een gemeentelijke bijdrage te betalen.

Bijlage 1: Ontwikkeling rijksbudget 2022-2025

Integratie Uitkering Sociaal Domein

Bron: septembercirculaire 2020 IUSD

WSW	2022	2023	2024	2025
Dantumadiel	4.572.805	4.300.752	4.226.126	4.123.289
Noardeast Fryslân	9.517.548	9.183.240	8.930.906	8.633.604
Schiermonnikoog	0	0	0	0
Totaal:	14.090.353	13.483.992	13.157.032	12.756.893
Nieuwe doelgroepen	2022	2023	2024	2025
Dantumadiel	138.026	149.467	160.149	172.334
Noardeast Fryslân	341.212	369.162	395.295	425.032
Schiermonnikoog	7.698	7.699	7.699	7.699
Totaal:	486.936	526.328	563.142	605.065
Totaal:	14.577.289	14.010.320	13.720.174	13.361.958

Algemene middelen (rekenveronderstelling)

Bron: septembercirculaire 2020 IUSD

(rekenmodel algemene uitkering)

Re-integratie klassiek	2022	2023	2024	2025
Dantumadiel	798.787	809.326	821.263	838.274
Noardeast Fryslân	1.581.778	1.602.648	1.626.286	1.659.972
Schiermonnikoog	7.892	8.002	8.120	8.288
Totaal:	2.388.457	2.419.976	2.455.669	2.506.534
Totaal rijksbudget:	16.965.746	16.430.296	16.175.843	15.868.492

Af: 1,5% volgens GR NEF 35.827 36.300 36.835 37.598

Totaal begroot rijksbudget t.b.v. NEF (ontschot): 16.929.919 16.393.997 16.139.008 15.830.894

Terugloop in rijksbudget -304.283 -535.923 -254.988 -308.114

Fictieve taakstelling in Se's 517,6 496,9 477,0 458,0
 Krimp Wsw in % per jaar - schatting basis historie 4,0% 4,0% 4,0% 4,0%
 Vaste bijdrage per Se (prijspeil 2021) 28.599 28.599 28.599 28.599
Budget Wsw 14.803.758 14.211.607 13.643.143 13.097.417

Budget nieuwe doelgroepen 486.936 526.328 563.142 605.065
 Landelijk ingroepad beschut werken 9.500 10.300 11.100 11.900
 Taakstelling beschut werken NEF 27 29 31 33
 Rekenveronderstelling beschut werken 7.500 7.500 7.500 7.500
 Rekenveronderstelling BAB banen 4.000 4.000 4.000 4.000
 Budget begeleiding beschut werken 198.837 215.581 232.326 249.070
 Budget begeleiding BAB banen 288.099 310.746 330.816 355.995
 Volume BAB gebaseerd op budget 72 78 83 89
 Realisatie BAB begeleiding (niveau 2021) 125 138 151 166
Extra budget benodigd voor BAB 211.901 239.254 274.184 309.505

Budget beschikbaar voor Re-integratie 1.427.325 1.416.808 1.658.540 1.818.907
 Kosten t.b.v. gezamenlijke intake met gemeenten 97.500 97.500 97.500 97.500
 Trajectprijs per client per jaar (prijspeil 2021) 4.747 4.747 4.747 4.747
 Begroot aantal re-integratietrajecten per jaar 280 278 329 363

De budgetten in deze rekensheet zijn niet geïndexeerd

Bijlage 2: Doelstellingen NEF 2022

Voor 2022 zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

1. Het resultaat uit bedrijfsvoering voor 2022, zie begroting H8, is als doelstelling minimaal leidend.
2. Beweging van binnen naar buiten (werk en Wsw werknemers):
 - Per eind 2020 werkt ruim 57% van de Wsw- en de PW-medewerkers extern.

De ambitie van NEF is om te groeien naar het (landelijke) streefpercentage van plm. 65%. Dit kan alleen worden gerealiseerd als inleners in relatie tot andere ontwikkelingen hiertoe de mogelijkheden scheppen en er passende vacatures beschikbaar zijn/komen.

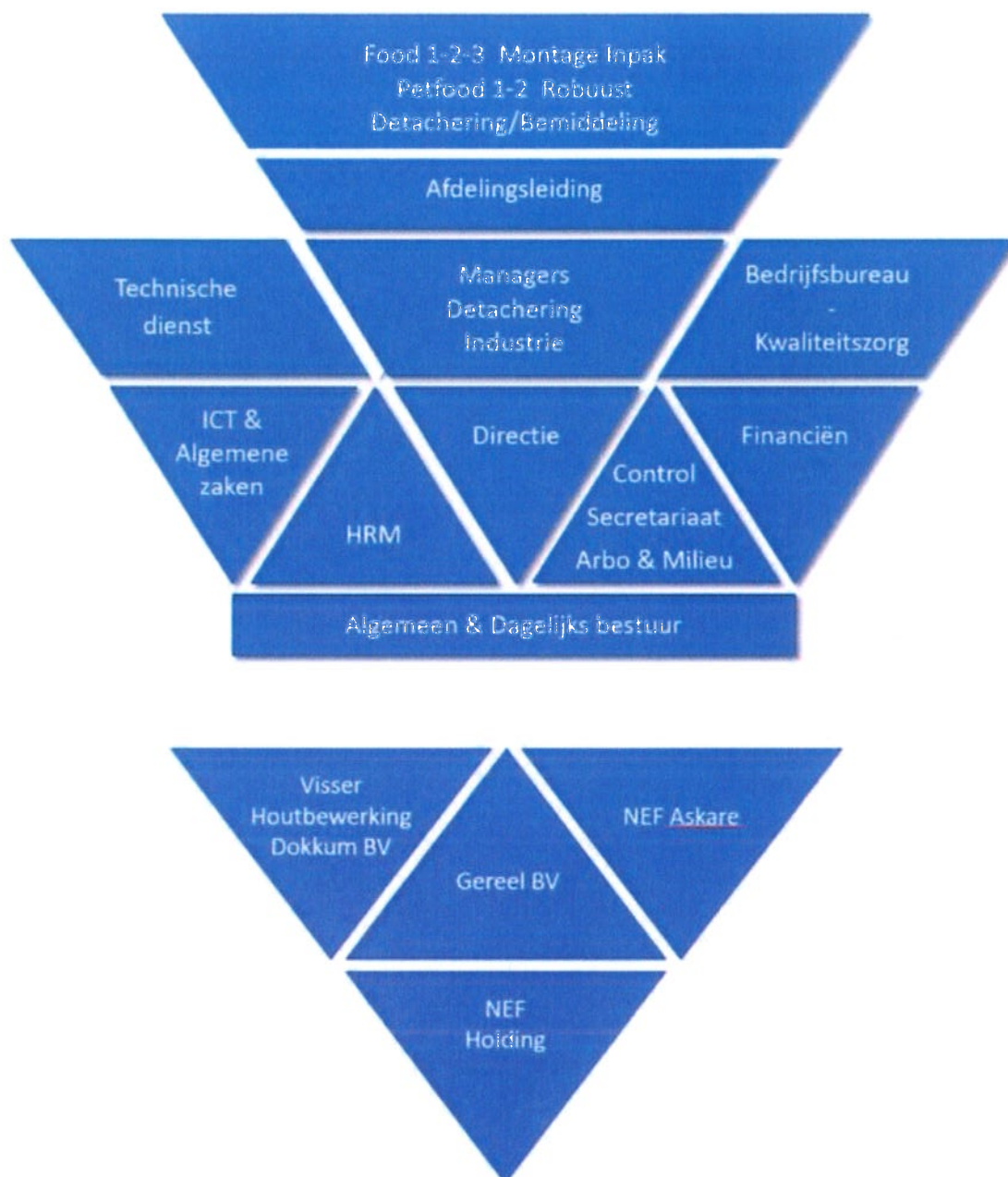
De ontwikkeling na 2021 laat zich moeilijk voorspellen. Het detacheringspotentieel binnen NEF raakt uitgeput en de coronacrisis heeft reeds een grote negatieve impact op de economie.

In 2022 streven we daarom in beginsel naar behoud van het aandeel extern geplaatste Wsw-ers op minimaal 55%.

3. De toeleiding van nieuw beschut werken is optimaal georganiseerd, waarbij realisatie van de verplichte gemeentelijke taakstelling "nieuw beschut werken" het uitgangspunt is.
4. De toeleiding en begeleiding van de doelgroep loonkostensubsidie (BAB indicaties) is optimaal georganiseerd, binnen de kaders van het rijks- en gemeentebudget.
5. De uitstroom van mensen uit de uitkering als gevolg van een re-integratietraject bij NEF is minimaal 45% van de nieuwe instroom (fulltime en parttime).
6. Alle doelgroepen en personeel binnen NEF worden optimaal ondersteund en ontwikkeld (binnen de door de gemeenten gegeven kaders):
 - In 2021 wordt er een Medewerker Tevredenheid Onderzoek (MTO) gehouden, waarbij de gemiddelde beoordeling steeds gelijk dan wel hoger moet zijn dan de vorige MTO's.
7. De klant (opdrachtgever/inlener) wordt optimaal en professioneel bediend.
8. Het ziekteverzuim in 2022 is maximaal 13% (= onder het landelijk gemiddelde in de Wsw).

N.B. Bovenstaande doelstellingen gelden als richtlijn voor 2022 en worden bij de interne begrotingscyclus in het najaar nader gespecificeerd door het MT.

Bijlage 3: Organisatieschema GR NEF



Bijlage 4: Bestuurssamenstelling GR NEF

De samenstelling van het Algemeen- en Dagelijks Bestuur van GR Werk-/leerbedrijf Noardeast Fryslân (NEF) is per 1-4-2021 als volgt:

Dhr. R. Kempenaar	B&W Dantumadiel, voorzitter	DB en AB
Dhr. J.E. Boerema	B&W Noardeast-Fryslân, secretaris	DB en AB
Dhr. C.A. Wielstra	B&W Dantumadiel	AB
Dhr. J.D. de Vries	B&W Noardeast-Fryslân	AB

De adviseurs voor het Algemeen en Dagelijks Bestuur vanuit Werk-/leerbedrijf NEF zijn:

Dhr. J. Knol	Algemeen directeur
Dhr. J.J. de Jong	Concern Controller

Bijlage 5: Beleidsintentieklaring Arbeidsomstandigheden

Werk-/leerbedrijf NEF ziet het arbeidsomstandighedenbeleid als een onlosmakelijk onderdeel van het totale ondernemingsbeleid.

NEF richt zich in haar beleid op:

- een zo groot mogelijke veiligheid van de medewerker;
- een zo goed mogelijke bescherming van de gezondheid van de werknemer;
- de bevordering van het welzijn van de werknemer in relatie met zijn arbeid;
- daar waar mogelijk op een verantwoorde wijze omgaan met het milieu.

Dit alles met inachtneming van actuele middelen, technieken en regelgeving.

Het VGWM-beleid (Veiligheid, Gezondheid, Welzijn en Milieu) wordt door de directie en het bestuur geformuleerd en in overleg met de wettelijke inspraakorganen binnen de organisatie vastgesteld.

De verantwoordelijkheden en bevoegdheden voor het uitvoeren van het VGWM-beleid berusten in eerste instantie bij de directie en de lijnfunctionarissen. Zij worden hierbij ondersteund door:

- de ARBO coördinator / veiligheidskundige;
- de leden van de VGWM-commissie;
- de bedrijfsarts;
- de coaches.

De planvorming rondom VGWM vindt plaats annex aan de interne beleids- en begrotingscyclus. De actiepunten worden opgenomen in het jaarplan per bedrijfsonderdeel. Via een ARBO jaarverslag zal verantwoording worden gegeven van het gevoerde VGWM-beleid.

Iedere werknemer van NEF draagt medeverantwoordelijkheid voor de veiligheid, de gezondheid, het welzijn en het milieu in relatie tot zijn of haar arbeid, al naar gelang zijn taak en bevoegdheid en binnen de door de wet gestelde normen.

Voor een goede uitvoering van het VGWM-beleid zijn werkgever en werknemer afhankelijk van elkaar en verantwoordelijk voor elkaar.

Bijlage 6: Goedkeuring Bestuur

Opgemaakt door het Dagelijks Bestuur van Werk-/leerbedrijf Noardeast Fryslân (NEF) in de vergadering van 14 april 2021.

Voorzitter
Dhr. R. Kempenaar

Secretaris
Dhr. J.E. Boerema

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Werk-/leerbedrijf Noardeast Fryslân (NEF) in de vergadering van 30 juni 2021.

Voorzitter
Dhr. R. Kempenaar

Secretaris
Dhr. J.E. Boerema