

CONCEPT BEGROTING 2020

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	10
5. Treasuryparagraaf	11
6. Verbonden partijen	13
7. Uitgangspunten en risico's begroting	14
8. Programmabegroting NEF 2020	16
9. Meerjarenbegroting 2020-2023	18
10. Fictieve taakstelling Wsw (oud) en gemeentelijke bijdrage 2020-2023	19

Bijlagen:

1. Ontwikkeling Rijksbudget	20
2. Doelstellingen NEF 2020	21
3. Organisatieschema Werk-/leerbedrijf NEF	22
4. Bestuurssamenstelling GR NEF	23
5. Beleidsintentieverklaring Arbeidsomstandigheden	24
6. Goedkeuring Algemeen Bestuur	25

1. Inleiding

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2020 inclusief een doorkijk naar de meerjarenraming 2021-2023 van ons werk-/leerbedrijf NoardEast Fryslân (NEF).

Deze ontwerpbegroting is d.d. 15 april 2019 in het Dagelijks Bestuur van NEF behandeld en zal na de inzagetermijn, rekening houdend met de zienswijze vanuit de gemeenten, op 26 juni a.s. aan het Algemeen Bestuur worden voorgelegd ter vaststelling.

Ten tijde van het verschijnen van deze begroting heeft het bestuur van NEF definitief het besluit genomen tot aankoop van het bouwperceel Betterwird in Dokkum, waarop in 2020-2021 de noodzakelijke nieuwe bedrijfslocatie van NEF Dokkum gerealiseerd gaat worden. Aan dit besluit is drie jaar voorbereidingen aan voorafgegaan. Middels diverse projectgroepen, rekensessies en overleggen met specialisten en het voormalige/huidige bestuur werden de plannen voor nieuwbouw steeds duidelijker. Daarop terugkijkend kunnen we stellen dat het traject zeer zorgvuldig is verlopen, dat alle betrokkenen goed zijn meegenomen en dat er een volgende stap tot realisatie gezet gaat worden.

En hoewel de nieuwbouw noodzakelijk is, het huidige pand is deels bijna 50 jaar oud en voldoet niet meer aan de gestelde eisen van onze opdrachtgevers, heeft ons bestuur met dit besluit moed getoond. Immers, NEF zal ook de komende jaren nog te maken krijgen met de budgettaire krimp op de Wsw doelgroep, mede als gevolg van de efficiencykorting. Daarnaast zal nieuwbouw de komende jaren een kostenverhogend effect hebben op de exploitatielasten. Het is helaas dan ook niet te vermijden dat de gemeentelijke bijdrage iets gaat oplopen. Over deze onderwerpen is veelvuldig gesproken en dankzij een visie op de toekomst, kijkend naar de (financiële) prestaties in het verleden, hebben we samen een haalbaar en acceptabel exploitatieplan voor de komende jaren weten te realiseren, welke nu voor u ligt.

Als team van NEF realiseren we ons dat er de komende tijd, mede door alle ontwikkelingen, veel werk op ons af gaat komen. Daarnaast ligt er een begroting welke ambitieus, maar ons inziens ook realistisch genoemd mag worden. Dus tijd om achterover te leunen en stil te staan is er niet.

Voor deze begroting hebben we een aantal aannames moeten doen. Aannames die te maken hebben met de meicirculaire 2019, de onzekere cao aanpassingen ambtelijk personeel maar ook de kosten in relatie tot de geplande nieuwbouw als gevolg van snel stijgende bouwkosten. Daarnaast kan de verwachte Brexit, waarvan de uitwerking ten tijde van dit schrijven nog niet duidelijk is, negatieve invloed hebben bij een aantal van onze grotere opdrachtgevers, dus direct ook voor onze productie/omzet.

Echter, onze optimistische en nuchtere grondhouding bepaalt mede ons vertrouwen in deze begroting. Want zoals we in onze missie verwoorden, het is voor ons "net eamelje mar gewoan dwaan". Met deze instelling zal het gehele NEF team zich blijven inzetten op het succes van ons bedrijf, een bedrijf van en voor de regio.

Jan Knol
Directeur

2. Visie en beleidskader

De missie

De missie van Werk-/leerbedrijf NEF 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.”

Dit doen we op drie manieren:

1. het bieden van re-integratietrajecten;
2. het bieden van beschutte werkplekken;
3. het detacheren en plaatsen van medewerkers op een passende externe werkplek.

NEF werkt in opdracht van de gemeenten Dantumadiel, Noardeast-Fryslân en Schiermonnikoog op een bedrijfseconomische verantwoorde wijze. De arbeidsmarkt, de werkgever, wordt gezien als klant waarbij een passende werkplek voor onze medewerkers het uitgangspunt is.

Beleidsvisie Bestuur

Met de komst van de Participatiewet per 1-1-2015 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, 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 (circa 35% van de doelgroep). NEF volgt in relatie tot beschut werken de verplichte taakstelling, zoals deze jaarlijks per gemeente is opgelegd vanuit de rijksoverheid.

Om bovenstaande optimaal te faciliteren is de interne leer-/werkinfrastructuur met de diverse werksoorten van bewezen belang. 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. Daarbij is de stap naar extern werken ook niet voor iedereen weggelegd en 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 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 beschut werken | loonwaarde 0-30% |
| 2. doelgroep loonkostensubsidie BAB | 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 Werk-/leerbedrijf blijven kijken. Hierin past ook de planvorming voor nieuwe huisvesting.

De bezuinigingen in het sociaal domein als gevolg van de nieuwe Participatiewet zijn nog niet voorbij. De gemeenten en NEF worden tot en met 2020 jaarlijks geconfronteerd met circa 8 ton budgettaire krimp. Stilzitten is dan ook geen optie. Opschaling, kaderverruiming en het ontwikkelen van nieuwe verdienmodellen zijn nodig om de efficiency te verhogen en optimaal invulling te geven aan de nieuwe wet- en regelgeving en financiële realiteit.

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

Actuele maatschappelijke ontwikkelingen in relatie tot het Sociaal domein

Het stof rondom de Participatiewet is na vier jaar inmiddels wel grotendeels neergedaald. De discussies rondom loondispensatie zijn gelukkig van de baan en uitvoeringsorganisaties raken steeds beter ingespeeld en hebben inmiddels goede werkconcepten uitgedacht om de doelgroepen onder de Participatiewet, binnen de gegeven kaders, zo goed mogelijk te bedienen.

Wel zien we in den lande grote verschillen in de uitvoeringsconcepten, mede voortgekomen vanuit de decentrale uitvoeringsverantwoordelijkheid van gemeenten. Op veel plekken wordt het wiel dan ook opnieuw uitgevonden. Dit kost enerzijds veel tijd en energie, maar biedt anderzijds ook weer kansen voor regionaal maatwerk.

De komende jaren blijven de rijksbudgetten ten behoeve van het sociaal domein nog verder afnemen als gevolg van de efficiencykorting op de Wsw. Daarnaast zien we dat de begeleidings- en BUIG-budgetten ten behoeve van de nieuwe doelgroepen te krap zijn c.q. niet volstaan vanwege hogere te bedienen volumes. Het goed blijven monitoren van de rijksbudgetten in relatie tot volumes blijft voor de komende jaren daarom een aandachtspunt.

Los van bovenstaande zien we ook dat de Participatiewet nog niet "het Ei van Columbus" is. Ondanks de huidige periode van economische groei staan er landelijk nog ruim 400.000 mensen aan de zijlijn van de arbeidsmarkt (exclusief mensen in de WW). Vertaald naar onze regio gaat het dan om ruim 1500 mensen in de bijstand. Om hier verdere progressie op te boeken vraagt creativiteit, nieuwe oplossingen en lef van alle betrokkenen.

Kortom, voldoende uitdaging 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 werkbedrijven en gemeenten aan voortdurende modernisering van de werkprocessen en tegelijkertijd de realisatie van de banenafpraak binnen de regio. Daarbij is NEF ook betrokken bij de "Regiodeal" wat mogelijk nieuwe kansen biedt op verdere verbreding van het netwerk, aanvullende financiering en innovatieve oplossingen om de werkgelegenheid voor Noordoost Friesland voor alle doelgroepen te borgen en verder te verbeteren.

Nieuwbouwplannen NEF

Zoals reeds in de inleiding is genoemd, heeft de planvorming rondom nieuwe huisvesting voor NEF in Dokkum in 2018 verder gestalte gekregen. NEF zet in op modulaire huisvesting ten behoeve van een toekomstgerichte efficiënte maar ook duurzame bedrijfsvoering waar de regio trots op mag zijn!

Het Algemeen Bestuur heeft hiertoe op 29 januari 2018 een definitief besluit genomen. In oktober 2018 heeft het bestuur, rekening houdend met kostenstijgingen in de bouwsector, de planvorming opnieuw bekeken en aangedrongen op tempo en vervolgstappen.

Inmiddels zijn de ruimtestaten uitgewerkt en is er een plan van eisen opgesteld. De selectieprocedure voor de architect is per heden zo goed als afgerond en het beoogde bouwterrein van ruim 2,2 hectare op industrieterrein Betterwird, momenteel nog in optie, zal in april 2019 worden aangekocht.

Door het traject van Europese aanbesteding verwachten we begin 2020 te kunnen starten met de bouw en vooralsnog houden we vast aan in gebruik name van het nieuwe pand per aanvang 2021.

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 10 jaar hoger zullen liggen dan de huisvestingslasten in de huidige setting.

NEF kan vanuit de beoogde boekwinsten op de verkoop van de huidige panden en de reeds gereserveerde gelden vanuit het resultaat over 2018 een egalisatiereserve aanleggen.

De verwachting is dat NEF de hogere huisvestingslasten over de eerste 10 jaar grotendeels kan opvangen vanuit deze egalisatiereserve zodat de gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage beperkt zullen blijven.

Voor een financiële raming van de effecten van de nieuwbouw op de gemeentelijke bijdrage vanaf 2021 verwijzen wij u naar de meerjarenbegroting in Hoofdstuk 9 van deze begroting.



3. Het financiële kader

Financieel perspectief

Zoals blijkt uit de begroting is het financieel perspectief vanuit de rijksbudgetten, met name vanwege de efficiencykortingen op de Wsw, tot en met 2020 niet zo rooskleurig. Daarna zullen de budgetten naar verwachting stabiliseren.

Het beschikbare rijksbudget voor NEF en haar gemeenten loopt terug van circa 17,2 miljoen in 2019 naar 15,3 miljoen in 2023, zie ook bijlage 1.

De financiële dip zit met name in de jaren 2020 en 2021 en dit was ook vanuit onze eerdere begrotingen reeds voorspeld. Daarna stabiliseert het rijksbudget voor de Wsw en krimpt deze gestaag annex aan de krimp van de Wsw doelgroep.

Nuance hierop vormt de opbouw van het rijksbudget voor de nieuwe doelgroepen. De financiering van de nieuwe doelgroepen verloopt deels via de Integratie Uitkering Sociaal Domein en deels via het zogenaamde BUIG budget (= Inkomensdeel). Het rijksbudget voor Re-integratie verloopt ingaande 2019 via de Algemene Middelen van de gemeenten.

Aangezien NEF de Wsw, de re-integratie en de bemiddeling van de nieuwe doelgroepen verzorgt voor haar gemeenten werken de bezuinigingen op de rijksbudgetten 1 op 1 door naar NEF. Het ligt daarom voor de hand dat NEF de komende jaren in bedrijfsomvang gestaag zal krimpen en op bedrijfseconomisch vlak, mede gezien haar ambities in relatie tot nieuwbouw, alle zeilen bij moet zetten.

Verschuiving geormerkte budgetten naar de Algemene Middelen

Ingaande 2019 is het re-integratiebudget (Wwb-klassiek) uit de Integratie Uitkering Sociaal Domein gehaald en opgenomen in de Algemene Middelen van de gemeenten. Voor de begroting 2020 e.v. heeft NEF het rijksbudget daarom vastgesteld op basis van de meicirculaire 2018 welke nog een goede doorkijk geeft omtrent de omvang van deze budgetcomponent per gemeente.

Vanuit het werkveld bereiken ons signalen dat ook de andere componenten van de Integratie Uitkering (IUSD) in de toekomst zullen opgaan in de Algemene Middelen van de gemeente. Indien de rijksbudgetten niet meer worden geormerkt maakt dit het lastiger en wellicht zelfs onmogelijk om de rijksbudgetten bedoeld voor financiering in het sociaal domein goed te blijven volgen.

NEF zal de ontwikkelingen hieromtrent kritisch blijven volgen en indien nodig nieuwe lange termijn afspraken met de gemeenten maken over een transparante wijze van financiering om de continuïteit van de NEF organisatie te borgen.

Budget verdeelmodel NEF 2016-2020 (vlg. gemeentelijke- en bestuurlijke besluitvorming 2015)

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 de Wsw component en de Re-integratie component zoals opgenomen in de Integratie Uitkering Sociaal domein als ontschot budget te gaan zien (zoals het vanuit de decentralisatie ook is bedoeld). Het volgende is besloten:

1. de Wsw bijdrage per Se te bevriezen op het niveau van 2015 á € 26.000,- per Se (excl. indexering);
2. toewijzing van de begeleidingsgelden voor de nieuwe doelgroepen onder de Participatiewet;
3. de vergoeding voor re-integratietrajecten marktconform af te stemmen op € 4.000,- per traject.

De uitwerking van dit budget verdeelmodel is voor de jaren 2019 tot en met 2023 opgenomen in bijlage 1 en vormt het uitgangspunt voor de begroting 2020.

Een effect van deze budgetverdeling is dat het subsidieresultaat Wsw globaal wordt bevroren op het niveau van 2015. Dit past bij het feit dat de gemeenten onverkort verantwoordelijk blijven voor de lopende Wsw dienstverbanden. Deze keuze van financiering heeft ook tot gevolg dat er naar de toekomst toe minder budget beschikbaar is voor reguliere re-integratietrajecten.

Deze budget verdeelsystematiek heeft ook effect op het resultaat uit bedrijfsvoering vanwege een lager beschikbaar budget (= omzet) voor re-integratietrajecten. Als gevolg hiervan breekt NEF met de traditie van een continue stijging van het resultaat uit bedrijfsvoering in ruil voor een stabiel subsidieresultaat Wsw met als bijkomstig gegeven een jaarlijks afnemend budget voor re-integratiewerkzaamheden tot en met 2020.

Ook uit de begroting 2020 blijkt dat het re-integratiebudget ten opzichte van 2019 verder is gedaald.

Verzoek omvang Re-integratiedienstverlening (aanvullende financiering)

Bij het indienen van de begroting 2019 heeft NEF een verzoek ingediend bij haar gemeenten om standpunt in te nemen over de omvang van de dienstverlening re-integratie en het bedienen van de nieuwe doelgroepen onder de Participatiewet.

Om de dienstverlening c.q. de organisatie op niveau te houden is een aanvullende financiering van circa € 500.000,- per jaar benodigd voor de periode van 2019-2022. Voor boekjaar 2019 neemt NEF, op grond van incidentele meevallers in 2018, deze aanvullende financiering voor haar eigen rekening. Voor de periode 2020 tot en met 2022 dienen de deelnemende gemeenten hieromtrent nog een besluit te nemen.

Het tekort aan rijksbudget uit zich als volgt:

1. tekort aan budget reguliere voor re-integratietrajecten;
2. tekort aan begeleidingsbudget voor BAB plaatsingen;
3. tekort aan begeleidingsbudget voor beschut werken dienstverbanden.

Integraal begrotingstekort 2020

De begroting 2020 voor Werk-/leerbedrijf NEF, zie hoofdstuk 8, gaat uit van een integraal tekort voor gemeentelijke bijdrage van € 1.951.000,-. Voor een uitsplitsing van dit tekort per deelnemende gemeente wordt verwezen naar hoofdstuk 10.

Let wel, de begroting is gebaseerd op de uitgangspunten voor financiering zoals benoemd in bijlage 1.

De verwachting is dat NEF als gevolg van krimp in volume en bezuinigingen gestaag in haar bedrijfsomvang zal krimpen. Dit komt ook tot uitdrukking in de (meerjaren-)begroting.

Ambitie NEF: “NEF wil het Werk-/leerbedrijf zijn voor de regio Noordoost Fryslân!”

Deze slogan spreekt voor zich!

NEF wil zich vanuit haar missie inzetten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in de regio Noordoost Fryslân en wil een optimale bijdrage leveren in de realisatie van een inclusieve arbeidsmarkt waar alle mensen vanuit deze doelgroep, naar zijn/haar vermogen, meedoen.

Dit laat zich vertalen in de volgende 5 doelgroepen:

1. Wsw (oud)
2. doelgroep nieuw beschut werken (loonwaarde 0-30%)
3. doelgroep loonkostensubsidie / met arbeidsbeperking (loonwaarde 30-80%)
4. doelgroep re-integratietrajecten (< 1 jaar werkfit) (loonwaarde 80-100%)
5. indien passend overige doelgroepen (o.a. UWV)

Zoals reeds in de bestuursvisie is genoemd, streeft NEF naar een plek in de landelijke Top 25 van best presterende sociale werkbedrijven. Deze ambitie kunnen we alleen waarmaken door innovatief, creatief en met lef in te spelen op de voortdurend veranderende marktomstandigheden!

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 werktuol 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 rendementsverbeteringsen, niet leiden tot verdere uitbreiding van de interne infrastructuur.

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 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 2020 wordt, conform eerder ingezette lijn, door de directie een maximaal investeringsbudget voorgesteld van € 300.000,-. Formalisering van dit (maximale) 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 2019 zullen de geplande investeringen voor 2020, voor zover mogelijk, in nader overleg met de bedrijfsmanagers worden benoemd.

Een maximaal 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 2020 is voor NEF, onder voorbehoud van goedkeuring van de begroting, de volgende kasgeldlimiet van toepassing:

Kasgeldlimiet (x € 1.000)	Begroting
	2020
Begrote lasten exclusief grondstoffen	24.068
Begroot grond- en hulpstoffen	600
Totaal begrotingsbedrag (= lasten in de begroting)	24.668
Percentage 8,5%	2.097

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	T+2	T+3	T+4
	2020	2021	2022	2023
1. Renteherzieningen	4.500	2.000	0	0
2. Aflossingen	0	333	333	333
3. Renterisico (1 + 2)	4.500	2.333	333	333
4. Renterisiconorm	4.934	4.887	4.840	4.770
5a. Ruimte onder de renterisiconorm (4 > 3)	434	2.554	4.507	4.437
5b. Overschrijding van de renterisiconorm (3 > 4)	nvt	nvt	nvt	nvt
Berekening renterisiconorm:				
4a. Begrotingstotaal	24.668	24.433	24.202	23.850
4b. Percentage	20%	20%	20%	20%
4. (= 4a x 4b) Renterisiconorm	4.934	4.887	4.840	4.770

NEF verwacht in 2019, 2020 en 2021 een drietal nieuwe langlopende leningen af te sluiten in relatie tot de nieuwbouwplannen in Dokkum (totaal verwacht circa 11 miljoen (charges 4,5-4,5-2)). Hierbij wordt, voor zover mogelijk, rekening gehouden met de renterisiconorm en de benodigde liquiditeit.

Rentevisie:

NEF heeft begin 2019 geen langlopende vastrentende leningen. Het eventueel lenen van kort geld geschiedt binnen de kasgeldlimiet. NEF loopt hier een (gering) renterisico. Hiermee is in de begroting rekening gehouden.

Liquiditeitsrisico:

De liquiditeit bij NEF vormt een voortdurend aandachtspunt vanwege het integrale exploitatietekort voor gemeentelijke bijdrage.

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 2020	Werkelijk	Int. Begroot	Prog. Begroot
Kengetallen:	2018	2019	2020
Netto schuldquote	-10,0%	-3,5%	24,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-10,0%	-3,5%	24,0%
Solvabiliteitsratio	72,8%	36,1%	29,5%
Structurele exploitatieruimte	-2,6%	-5,8%	-8,1%

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 2019 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:

- De programmabegroting 2020 en de meerjarenbegroting gaan uit van de gemaakte afspraken tussen NEF en haar deelnemende gemeenten, dat het Wsw-budget, het re-integratiebudget en de budgetcomponenten ten behoeve van de nieuwe doelgroepen volledig beschikbaar worden gesteld voor de exploitatie van NEF. Hierbij merken we op dat het re-integratiebudget (= Wwb klassiek) per 2020 is opgenomen in de algemene middelen.

NEF gaat in haar begroting dus uit van ongewijzigd beleid en voortzetting van gemaakte afspraken met gemeenten. Deze afspraken zijn in financiële zin uitgewerkt voor de jaren 2020-2023 en in bijlage 1 opgenomen in deze begroting.

Als bron voor de berekening gelden de rijksbudgetten, zoals gepubliceerd in de mei- en septembercirculaire 2018. Let wel, de circulaire van het betreffende boekjaar zijn leidend als het gaat om de beschikbare rijksbudgetten voor NEF.

- In de begroting 2020-2023 is NEF uitgegaan van de rijksbudgetten zoals opgenomen in de septembercirculaire 2018, zie bijlage 1. Hierbij is op de Wsw component van het rijksbudget een correctie ingeboekt vanwege onderrealisatie op de Wsw in 2018.

In de begroting 2020-2023 is op de Wsw component van het rijksbudget een indexering van 2% toegepast.

Het niet of in onvoldoende mate indexeren van de rijksbudgetten vormt een nadrukkelijke risicopost op de begroting. Ook kunnen eventuele onvoorziene wijzigingen in de financieringssystematiek van wezenlijke invloed zijn op de begroting.

- Het beschikbare rijksbudget zal door NEF worden aangewend voor de nieuwe doelgroepen van de Participatiewet (nieuw beschut werken + doelgroep loonkostensubsidie (bab)), Wsw en re-integratietrajecten voor de doelgroep < 1 jaar werkfit.
- De economische vooruitzichten voor 2019 en 2020 zijn nog relatief goed al lijkt de economie, mede vanwege de "Brexit" perikelen, wat af te zwakken.

NEF opereert in de relatief zwakke Noordoost Friese regio. Dit geeft risico op (te) weinig (goed betaald) werk en (vooral) passende plaatsingsmogelijkheden bij werkgevers.

Daarnaast is NEF binnen de productie en groepsdetachering afhankelijk van een beperkt aantal grote opdrachtgevers. Het wegvallen van één grote opdrachtgever vormt een nadrukkelijk omzetriscico.

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 de uitvoering van re-integratietrajecten bij NEF is gelabeld als een VPB plichtige activiteit. De rest van de activiteiten valt onder de Wsw vrijstelling.

NEF heeft over 2016 een integrale vrijstelling van de VPB plicht ontvangen, maar dient dit jaarlijks opnieuw bij de belastingdienst aan te vragen. De verwachting is dat ook in 2020 een vrijstelling van VPB plicht wordt verkregen. 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 exploitatietekort 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 een post opgenomen van € 55.000 (rekening houdend met het geschatte risico en kennis vanuit de recente (betaal)historie).

Loonkosten / LIV:

- In de begroting 2020 is voor wat de loonkosten Wsw betreft rekening gehouden met een loonstijging 1,1% vanuit de CAO Wsw en sociale premies. Loonstijgingen vormen een risico als het Rijk deze niet compenseert in de rijksbijdragen. In de begroting 2020 is reeds rekening gehouden met het LIV (= Lage Inkomensvoordeel).
- Voor ambtelijke loonkosten en inhuur is voor 2020 een loonstijging begroot van 2,5% (CAO en overige looneffecten).
- De mogelijke effecten vanuit de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra), verwacht ingaande 1-1-2020, zijn niet in de begroting opgenomen.

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 (vereist vanwege continuïteit) kunnen eventueel worden omgezet naar vast.

Voorlopig wordt (royaal) aan dit uitgangspunt voldaan.

Groen detacheringen bij gemeenten:

- NEF detacheert een relatief groot deel van haar Groenmedewerkers bij haar deelnemende gemeenten. Onvoorziene aanpassingen op volume (aantal mensen) en prijs vormen een risico op de begroting.

Overige risico's en uitgangspunten:

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

Algemene reserve:

- Algemene reserve (= weerstandsvermogen) is bedoeld om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Voor een gezonde en financieel stabiele bedrijfsvoering is voor NEF een algemene reserve gewenst van minimaal € 1.400.000,-. Dit bedrag is gebaseerd op risicoanalyse in de bedrijfsvoering en een gewenste solvabiliteit van 30%.

Per eind 2018 had NEF een algemene reserve van € 1.396.000,-. De solvabiliteit zit dan, exclusief bestemmingsreserves, op 26% en ligt daarmee iets onder het gewenste niveau.

8. Programmabegroting NEF 2020

RESULTAAT UIT BEDRIJFSVOERING (x € 1.000)	Werkelijk 2018	Int. Begroting 2019	Prog. Begroting 2020	
Omzet Detachering + BAB	2.058	2.255	2.246	!! Budgetfrictie BAB
Omzet Groen	1.507	1.373	1.407	
Omzet Industrie	2.720	2.206	2.206	
Omzet Grafisch	86	0	0	
Omzet Re-integratie	910	675	392	!! Budgetfrictie Re-integratie
Kostprijs grond- en hulpstoffen	708	541	600	
ESF baten	560	0	186	afrek. ESF "Brug naar Werk" 2
Overige opbrengsten	644	304	1.304	incl. verwachte boekwinst
Totaal netto opbrengst	7.777	6.272	7.141	
Loonkosten ambtelijk personeel	3.137	3.025	3.088	
Inhuur personeel	934	843	864	
Totaal loonkosten ambtelijk personeel en inhuur	4.071	3.868	3.953	
Afschrijving, rente en huur	470	430	527	
Overige bedrijfskosten	1.171	1.388	1.338	2020 incl. € 175k mbt nieuwbouw
Directe kosten re-integratie	170	153	160	
Totaal bedrijfskosten	1.811	1.971	2.025	
Kosten Begeleid Werken	506	514	498	
Rijksbijdrage Begeleid Werken	946	926	912	
Resultaat Begeleid Werken Wsw	440	412	415	
Resultaat uit bedrijfsvoering	2.335	845	1.578	
SUBSIDIERESULTAAT WSW EN BESCHUT WERKEN (x € 1.000)	Werkelijk 2018	Int. Begroting 2019	Prog. Begroting 2020	
Loonkosten Wsw	17.486	17.363	16.938	
Overige kosten Wsw	485	503	490	
Rijksbijdrage excl. Begeleid Werken	15.725	15.089	14.799	
Subsidieresultaat Wsw	-2.246	-2.777	-2.629	
Begeleidingsgelden beschut werken	111	136	165	!! Budgetfrictie beschut werken
Kosten inhuur beschut werken (= loon minus BUIG)	31	138	164	
Saldo loonkosten nieuw beschut werken	80	-2	1	
Totaal Subsidieresultaat	-2.166	-2.779	-2.629	
Mutaties op reserves	202	500	-900	o.a. dotatie boekwinst + verhuiskosten
Integraal resultaat voor gemeentelijke bijdrage*	371	-1.434	-1.951	2019 incl. € 500k aanvullende financiering 2020 excl. aanvullende financiering*
Gemeentelijke bijdrage aan NEF	1.532	1.590	1.951	

*) begroting 2020: excl. aanvullende gemeentelijke financiering € 500k per jaar voor de periode 2020-2022 (verzoek 2019)

Aantal Se's Wsw	601,5	581,8	561,4	
Waarvan in Begeleid Werken	34,2	33,7	32,5	
Te verlonen Se's	567,3	548,1	528,9	
Nieuw beschut werken (ultimo jaar) + extra plekken	17,0	24,0	27,4	SZW taak + 8 extra vanuit 2019
Doelgroep loonkostensubsidie - BAB (ultimo jaar), basis budget	86,0	50,0	61,0	
Instroom aantal cliënten doelgroepen PW	328	400	220	
Aantal fte ambtelijk personeel (ult. jaar)	40,7	40,8	40,8	
Aantal fte inhuur Bemiddeling & Detachering (ult. jaar)	12,8	11,7	11,7	
Aantal fte inhuur Staf & Industrie (ult. jaar)	10,9	10,0	10,0	
Totaal fte (niet gesubsidieerd)	64,4	62,5	62,5	
Ziekteverzuimpercentage Wsw en beschut werken	14,5%	13,0%	14,0%	

Begrote Balans

(Per ultimo boekjaar x € 1.000,-)

ACTIVA	Werkelijk 2018	Int. Begroot 2019	Begroot 2020	
Vaste activa				
materiele vaste activa	1.252	2.700	10.502	incl. nieuw pand
financiële vaste activa	200	200	200	
Totaal vaste activa	1.452	2.900	10.702	
Viottende activa				
voorraden	7	15	10	
vorderingen	2.520	2.000	2.000	
liquide middelen	1.374	4.700	2.200	
overlopende activa	9	10	30	
Totaal viottende activa	3.910	6.725	4.240	
TOTAAL ACTIVA	5.362	9.625	14.942	
PASSIVA				
Eigen vermogen				
algemene reserve	1.396	1.396	1.396	
bestemmingsreserve	2.507	2.007	3.007	
Totaal eigen vermogen	3.903	3.403	4.403	
Voorzieningen				
voorzieningen	160	180	180	
Vaste schulden				
langlopende schulden (leningen)	-	4.500	9.000	leningen t.b.v. nieuwbouw
Netto-viottende schulden				
overige schulden	1.295	1.512	1.350	
schuld aan kredietinstellingen	-	-	-	
Overlopende passiva	4	30	9	
TOTAAL PASSIVA	5.362	9.625	14.942	

9. Meerjarenbegroting NEF 2020-2023

RESULTAAT UIT BEDRIJFSVOERING (x € 1.000)	Begroot			
	2020	2021	2022	2023
Omzet Detachering	2.002	1.996	1.964	1.933
Omzet BAB	244	225	244	263
Omzet Groen	1.407	1.407	1.407	1.407
Omzet Industrie	2.206	2.226	2.221	2.217
Omzet Re-integratie	392	549	629	759
Grond en hulpstoffen	600	650	700	751
ESF Batan	186	0	0	0
Overige opbrengsten	1.304	288	287	285
Totaal netto opbrengst	7.141	6.042	6.053	6.113
Loonkosten ambtelijk personeel	3.088	3.074	3.135	3.055
Loonkosten inhuur	864	779	795	811
Afschrijving, rente en huur	527	1.021	1.014	1.007
Overige bedrijfskosten	1.338	990	979	969
Directe kosten re-integratie	160	187	204	235
Kosten Begeleid Werken	498	490	482	474
Rijksbijdrage Begeleid Werken	912	896	882	868
Resultaat Begeleid Werken Wsw	415	406	400	393

krimp Wsw 3,5% + index 2% + eff. 2021
 zie berekening bijlage 1
 krimp Wsw 3,5%, herbezetting BAB (doel behoud omzet)
 krimp Wsw 3,5% + index 2% + herbezetting beschut + eff. 2021
 sluitpost rijksbudget
 2% index + oplopende kosten BAB m b i. Groen (gem. LKS 50%)

krimp 3,5% + index 3%
 krimp Wsw gem. 3,5%
 gedeeltelijke herbezetting via nieuw beschut & trajecten
 loonindex 2%, krimp in fte's, zie verloop onder
 loonindex 2%, krimp in fte's, zie verloop onder

Per 2021 effect nieuwbouw!
 Per 2021 effect nieuwbouw!
 afgestemd op volumeverloop trajecten, zie onder + 2% index

index 2% kostprijs BW
 index 2% rijksbijdrage + volumewerking BW, zie onder

Resultaat uit bedrijfsvoering 1.578 398 325 429

SUBSIDIERESULTAAT Wsw (x € 1.000)	Begroot			
	2020	2021	2022	2023
Loonkosten Wsw	16.938	16.559	16.187	15.824
Overige kosten Wsw	490	482	475	467
Rijksbijdrage excl. begeleid werken	14.799	14.568	14.339	14.114
Subsidieresultaat Wsw	-2.629	-2.474	-2.323	-2.177

index 1,3% + ca. 3,5% krimp op de Wsw, zie volume onder
 3,5% krimp Wsw + 2% index
 index 2% rijksbijdrage + ca. 3,5% krimp op de Wsw

Begeleidingsgelden beschut werken	165	164	195	213
Kosten inhuur beschut werken (= loon minus BUIG)	164	202	231	256
Saldo loonkosten nieuw beschut werken	1	-38	-36	-43

Vlg rekenveronderstelling P-wet
 taak SZW, WML - 70% LKS

Totaal Subsidieresultaat -2.629 -2.511 -2.359 -2.221

Toeweging aan reserves	1.000	0	0	0
Onttrekking aan reserves	100	250	250	250

egalitatie nieuwbouw

Resultaat voor gemeentelijke bijdrage* -1.951 -1.864 -1.784 -1.541

*) excl. aanvullende gemeentelijke financiering € 500k per jaar voor de periode 2020-2022 (verzoek 2019)

<i>Fictieve taakstelling Se's Wsw (incl. buitengemeenten)</i>	561,4	541,8	522,8	504,5
<i>Waarvan in begeleid werken</i>	32,5	31,4	30,3	29,2
<i>Toe van ten Se's</i>	528,9	510,4	492,5	475,3

<i>Afbouw Wsw (oud) - schaffing</i>				
<i>Krimp Wsw (oud) in %</i>	-3,5%	-3,5%	-3,5%	-3,5%

scaffing (basis historie)

<i>Opbouw nieuwe doelgroepen</i>				
<i>Nieuw beschut werken</i>	27,4	31,0	33,1	35,2
<i>Doelgroep loonkostensubsidie - BAB</i>	61,0	56,2	60,9	65,7
Totaal	88,4	87,2	94,1	100,9

Vlg taakstelling SZW + 8 extra (2019)
 basis budget

Aantal re-integratie trajecten (doelgroep < 1 jaar werkfit) 220 252 269 305

basis budget

Totaal rijksbudget beschikbaar voor NEF (x € 1.000) 16.429 16.050 15.656 15.350

*) vlg sept circ 2018, excl. Indexering zie bijlage 1

Aantal fte ambtelijk personeel (ult. jaar)	40,8	39,8	39,8	36,9
Aantal fte inhuur Bemiddeling & Detachering (incl. inleen DDFK)	11,7	10,0	10,0	10,0
Aantal fte inhuur Industrie	10,0	9,0	9,0	9,0
Totaal fte	62,5	58,8	58,8	55,9

natuurlijk verloop
 1 fte vanwege efficiency nieuwbouw
 1 fte vanwege efficiency nieuwbouw

10. Fictieve taakstelling Wsw en gemeentelijke bijdrage 2020-2023

Fictieve taakstelling Wsw

Berekening fictieve taakstelling in Se's	2020	2021	2022	2023
Dantumadiel incl. buitengemeenten*	186,5	180,0	173,7	167,6
Noardeast-Fryslân	374,9	361,8	349,1	336,9
Totaal Se's	561,4	541,8	522,8	504,5
Krimp begroot - schatting	-3,5%	-3,5%	-3,5%	-3,5%
*) begroot Se's vanuit buitengemeenten	31,4	30,3	29,2	28,2

Gemeentelijke bijdrage aan NEF

In €	2020	2021	2022	2023
Begrotingstekort, zie Hoofdstuk 9.	€ -1.950.828	€ -1.863.572	€ -1.783.799	€ -1.541.426
Verdeelsleutel Se's:				
Dantumadiel	29,3%	29,3%	29,3%	29,3%
Noardeast-Fryslân	70,7%	70,7%	70,7%	70,7%
Totaal	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Aandeel tekort per gemeente	2020	2021	2022	2023
Dantumadiel	€ -571.049	€ -545.512	€ -522.161	€ -451.212
Noardeast-Fryslân	€ -1.379.779	€ -1.318.060	€ -1.261.638	€ -1.090.213

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 2019-2023

Integratie Uitkering Sociaal Domein

Bron: septembercirculaire 2018

WSW	2019	2020	2021	2022	2023
Dantumadiel	4.848.939	4.508.825	4.330.087	4.161.938	4.055.519
Noardeast Fryslân	9.837.214	9.348.677	9.136.653	8.873.502	8.637.621
Schiermonnikoog	0	0	0	0	0
Totaal:	14.686.153	13.857.502	13.466.739	13.035.440	12.693.140
Nieuwe doelgroepen	2019	2020	2021	2022	2023
Dantumadiel	103.370	115.141	118.925	129.625	140.282
Noardeast Fryslân	256.120	284.850	294.320	320.469	346.506
Schiermonnikoog	8.496	8.497	7.198	7.199	7.199
Totaal:	367.987	408.488	420.444	457.292	493.986
Totaal	15.054.140	14.265.990	13.887.183	13.492.732	13.187.126

Algemene middelen (rekenveronderstelling)

Bron: meicirculaire 2018

Re-integratie klassiek	2019	2020	2021	2022	2023
Dantumadiel	790.000	790.000	790.000	790.000	790.000
Noardeast Fryslân	1.653.000	1.653.000	1.653.000	1.653.000	1.653.000
Schiermonnikoog	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Totaal:	2.449.000	2.449.000	2.449.000	2.449.000	2.449.000
Totaal rijksbudget	2019	2020	2021	2022	2023
Dantumadiel	5.742.309	5.413.966	5.239.012	5.081.563	4.985.801
Noardeast Fryslân	11.746.335	11.286.527	11.083.973	10.846.970	10.637.127
Schiermonnikoog	14.496	14.497	13.198	13.199	13.199
Totaal:	17.503.140	16.714.990	16.336.183	15.941.732	15.636.126
Af: 1,5% volgens GR NEF	36735	36735	36735	36735	36735
Af: correctie onderrealisatie Wsw 2018	249390	249390	249390	249390	249390
Totaal begroot rijksbudget NEF (onschot)	17.217.015	16.428.865	16.050.058	15.655.607	15.350.001
<i>Terugloop in rijksbudget</i>		<i>788.150</i>	<i>378.807</i>	<i>394.451</i>	<i>305.606</i>
Fictieve taakstelling in Se's	581,8	561,4	541,8	522,8	504,5
Krimp Wsw in % per jaar - schatting	3,3%	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%
Vaste bijdrage per Se (geïndexeerd 2019)	27.110	27.110	27.110	27.110	27.110
Correctie Se's buitengemeenten	69.472	78.416	64.398	52.153	39.839
Budget Wsw	15.703.126	15.142.142	14.623.439	14.121.610	13.637.843
Budget nieuwe doelgroepen	367.987	408.488	420.444	457.292	493.986
Landelijk ingroeipad beschut werken	6000	7400	8800	9600	10400
Taakstelling beschut werken NEF	15,7	19,4	23,0	25,1	27,2
Rekenveronderstelling beschut werken	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Rekenveronderstelling BAB banen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Budget begeleiding beschut werken	133.450	164.588	195.727	213.520	231.313
Budget begeleiding BAB banen	234.537	243.900	224.717	243.772	262.673
Volume BAB gebaseerd op budget	58,6	61,0	56,2	60,9	65,7
Budget beschikbaar voor Re-integratie	1.145.902	878.235	1.006.175	1.076.705	1.218.172
Trajectprijs per client per jaar	4000	4000	4000	4000	4000
Aantal re-integratietrajecten per jaar	286	220	252	269	305

De budgetten in deze rekensheet zijn niet geïndexeerd

Bijlage 2: Doelstellingen NEF 2020

Voor 2020 zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

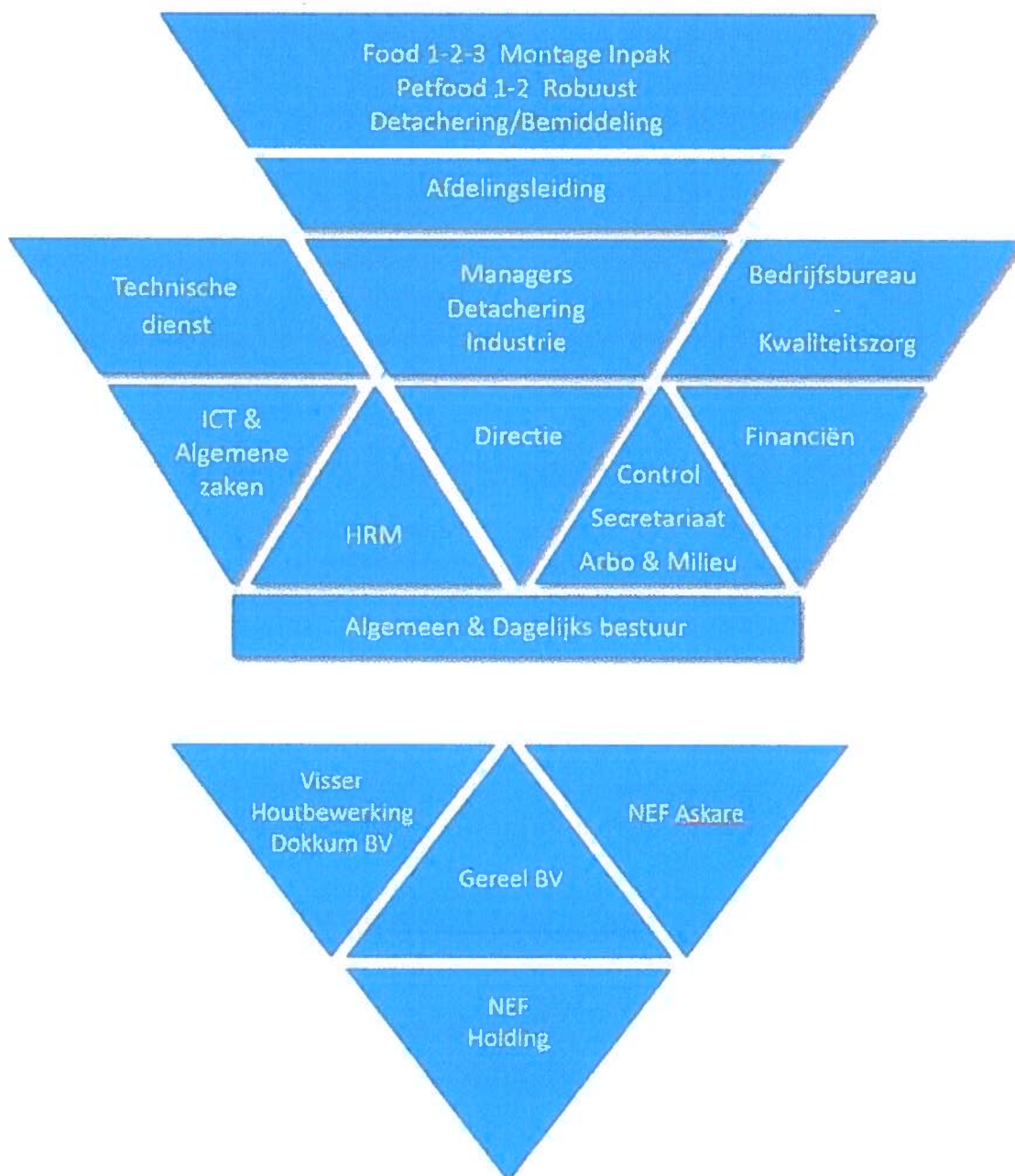
1. Het resultaat uit bedrijfsvoering voor 2020, zie begroting H8, is als doelstelling minimaal leidend.
2. Beweging van binnen naar buiten (werk en Wsw werknemers):
 - Per eind 2019 is de doelstelling om 60% van de Wsw en de nieuwe PW populatie extern geplaatst te hebben.

De ontwikkeling na 2019 laat zich moeilijk voorspellen. Het detacheringspotentieel raakt uitgeput. Het maximaal na te streven percentage buiten van plm. 65% kan alleen worden gerealiseerd als de inleners in relatie tot andere ontwikkelingen hiertoe de mogelijkheden scheppen en er passende vacatures beschikbaar zijn/komen.

In 2020 streven we daarom in beginsel naar behoud van het aandeel extern geplaatste Wsw-ers op circa 60%.
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 2019 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 2020 is maximaal 14% (= onder het landelijk gemiddelde in de Wsw).

Nb. Bovenstaande doelstellingen gelden als richtlijn voor 2020 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 1-4-2019 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 / veiligheidkundige;
- 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 15 april 2019.

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 26 juni 2019.

Voorzitter
Dhr. R. Kempenaar

Secretaris
Dhr. J.E. Boerema

