

Gewijzigde begroting Afeer 2025

Vastgesteld door het algemeen bestuur van Afeer op 10 juli 2025

Aanleiding

Het algemeen bestuur heeft tijdens haar vergadering van 11 juli 2024 de begroting voor het jaar 2025 vastgesteld. Er is nadien een noodzaak ontstaan om deze begroting aan te moeten passen

Aanpassen investeringsruimte

Er is een belangrijke reden om de investeringsruimte tussentijds te herzien. Het algemeen bestuur heeft op 31 oktober 2024 (dus ná vaststelling begroting 2025) de 'Nota Waardering & Afschrijving 2024' en de 'Financiële Verordening 2024' vastgesteld. Dat heeft specifiek ook zijn uitwerking op hoe om te gaan met investeringen en afschrijvingen. Op dit moment wordt voorzien dat de vastgestelde investeringsruimte voor het jaar 2025 ontoereikend is. Als de investeringsruimte ontoereikend is en wordt overschreden kan dat leiden tot een zogenaamde begrotingsonrechtmatigheid. Het is belangrijk om binnen de door het algemeen bestuur vastgestelde grenzen voor de rechtmatigheidsverantwoording te blijven. Daarom wordt nu voorgesteld om de investeringsruimte aan te gaan passen en wel voor het jaar 2025 van €550.000,- naar € 750.000.

Financiële gevolgen

De nu voorliggende begrotingswijziging voorziet in het verhogen van de investeringsruimte en de daarmee samenhangende kapitaallasten. In de begrotingswijziging is dit als zodanig zichtbaar verwerkt in;

- de resultatenrekening (bijlage 1);
- de meerjarenraming (bijlage 2);
- de meerjarenbalans (bijlage 3);
- de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (bijlage 4).

Zienswijzen

De raden van de drie deelnemende gemeenten hebben de gelegenheid gekregen om eventueel een zienswijze op te stellen ten aanzien van de gewijzigde begroting. Geen van de gemeenten heeft een zienswijze ingediend.

Besluit algemeen bestuur Afeer

Het algemeen bestuur besluit op donderdag 10 juli 2025 om de gewijzigde begroting 2025 definitief vast te stellen.

De voorzitter,
Giny Luth

de secretaris,
Johan van Dam

Management samenvatting

In dit document zijn de posten opgenomen welke aangepast worden bij de wijziging van de begroting waarbij de investeringsruimte wordt verhoogd van € 550.000 naar € 750.000.

	(x € 1.000)		
	Primitieve begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Vershil
Huisvesting	-1.016	-1.002	13
Machines, installaties & inventaris	-779	-792	-13
			0

Er is een besparing te zien op de huisvesting (energie) welke als dekking gebruikt kan worden voor het verhogen van de investeringsruimte. De stijging op machines en installaties heeft te maken met de uitbreiding van de investeringsruimte.

	(x € 1.000)		
	Primitieve begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Vershil
Installaties	0	100	100
Machines	350	450	100
			200

Bijlage 1: Resultatenrekening

Overzicht van Baten en Lasten

Primitieve begroting

	(x € 1.000)		
	Boekjaar 2023	Begroting 2025	Begroting 2024
Opbrengsten	9.600	9.300	9.300
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.438	-1.500	-1.500
Toegevoegde waarde	8.162	7.800	7.800
Loonkosten sw-medewerkers	-22.297	-21.475	-22.504
Loonkosten nieuw beschut werk	-779	-1.381	-1.030
Loonkosten Participatiewet	-494	-1.519	-834
Loonkosten ambtelijk overhead	-2.952	-3.115	-3.447
Loonkosten begeleide participatie	-4.918	-5.606	-5.033
Overige personele kosten	-757	-974	-984
Totale personele kosten	-32.198	-34.070	-33.830
Huisvesting	-1.127	-1.016	-1.030
Machines, installaties & inventaris	-695	-779	-644
Vervoer	-376	-505	-463
Automatisering	-852	-957	-963
Advies & Externe inhuur	-344	-444	-235
Verkoopkosten	-53	-8	0
Kantoor en algemene kosten	-246	-275	-305
Diverse baten en lasten	-31	0	0
Financiele baten en lasten	-81	-180	-156
Totale overige bedrijfskosten	-3.805	-4.162	-3.796
Bedrijfsresultaat	-27.840	-30.432	-29.827
Onttrekking aan voorzieningen	0	0	0
Totaal onttrekking	0	0	0
Overheidsbijdragen	27.921	30.432	29.827
Totale overheidsbijdragen	27.921	30.432	29.827
Exploitatieresultaat	81	0	0
Resultaat verbonden partijen	1	0	0
Exploitatieresultaat (na doorberekening)	81	0	0

Overzicht van Baten en Lasten

Gewijzigde begroting

			(x € 1.000)	
	Boekjaar 2023	Begroting 2025	Begroting 2024	
Opbrengsten	9.600	9.300	9.300	
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.438	-1.500	-1.500	
Toegevoegde waarde	8.162	7.800	7.800	
Loonkosten sw-medewerkers	-22.297	-21.475	-22.504	
Loonkosten nieuw beschut werk	-779	-1.381	-1.030	
Loonkosten Participatiewet	-494	-1.519	-834	
Loonkosten ambtelijk overhead	-2.952	-3.115	-3.447	
Loonkosten begeleide participatie	-4.918	-5.606	-5.033	
Overige personele kosten	-757	-974	-984	
Totale personele kosten	-32.198	-34.070	-33.830	
Huisvesting	-1.127	-1.002	-1.030	
Machines, installaties & inventaris	-695	-792	-644	
Vervoer	-376	-505	-463	
Automatisering	-852	-957	-963	
Advies & Externe inhuur	-344	-444	-235	
Verkoopkosten	-53	-8	0	
Kantoor en algemene kosten	-246	-275	-305	
Diverse baten en lasten	-31	0	0	
Financiele baten en lasten	-81	-180	-156	
Totale overige bedrijfskosten	-3.805	-4.162	-3.796	
Bedrijfsresultaat	-27.840	-30.432	-29.827	
Onttrekking aan voorzieningen	0	0	0	
Totaal onttrekking	0	0	0	
Overheidsbijdragen	27.921	30.432	29.827	
Totale overheidsbijdragen	27.921	30.432	29.827	
Exploitatieresultaat	81	0	0	
Resultaat verbonden partijen	1	0	0	
Exploitatieresultaat (na doorberekening)	81	0	0	

Bijlage 2: Meerjarenraming

Meerjarenraming

Primitieve begroting

	(x € 1.000)	
	Begroting 2025	Begroting 2026
Opbrengsten	9.300	9.300
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.500	-1.500
Toegevoegde waarde	7.800	7.800
Loonkosten sw-medewerkers	-21.475	-20.416
Loonkosten nieuw beschut werk	-1.381	-1.778
Loonkosten Participatiewet	-1.519	-1.907
Loonkosten ambtelijk overhead	-3.115	-3.229
Loonkosten begeleide participatie	-5.606	-5.834
Overige personele kosten	-974	-974
Totale personele kosten	-34.070	-34.138
Huisvesting	-1.016	-1.033
Machines, installaties & inventaris	-779	-826
Vervoer	-505	-496
Automatisering	-957	-947
Advies & Externe inhuur	-444	-448
Verkoopkosten	-8	-8
Kantoor en algemene kosten	-275	-281
Diverse baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-180	-176
Totale overige bedrijfskosten	-4.162	-4.215
Bedrijfsresultaat	-30.432	-30.553
Onttrekking aan voorzieningen	0	0
Totaal onttrekking	0	0
Overheidsbijdragen	30.432	30.553
Totale overheidsbijdragen	30.432	30.553
Exploitatieresultaat	0	0
Resultaat verbonden partijen	0	0
Exploitatieresultaat (na doorberekening)	0	0

	(x € 1.000)	
	Begroting 2027	Begroting 2028
Opbrengsten	9.300	9.300
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	<u>-1.500</u>	<u>-1.500</u>
Toegevoegde waarde	7.800	7.800
Loonkosten sw-medewerkers	-19.893	-19.641
Loonkosten nieuw beschut werk	-2.192	-2.602
Loonkosten Participatiewet	-2.297	-2.670
Loonkosten ambtelijk overhead	-3.301	-3.366
Loonkosten begeleide participatie	-5.960	-6.075
Overige personele kosten	<u>-974</u>	<u>-974</u>
Totale personele kosten	-34.617	-35.329
Huisvesting	<u>-1.060</u>	<u>-1.090</u>
Machines, installaties & inventaris	<u>-844</u>	<u>-877</u>
Vervoer	-470	-454
Automatisering	-940	-935
Advies & Externe inhuur	-453	-457
Verkoopkosten	-8	-8
Kantoor en algemene kosten	-286	-292
Diverse baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	<u>-172</u>	<u>-168</u>
Totale overige bedrijfskosten	-4.232	-4.281
Bedrijfsresultaat	-31.049	-31.809
Onttrekking aan voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal onttrekking	0	0
Overheidsbijdragen	<u>31.049</u>	<u>31.809</u>
Totale overheidsbijdragen	31.049	31.809
Exploitatieresultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat verbonden partijen	<u>0</u>	<u>0</u>
Exploitatieresultaat (na doorberekening)	<u>0</u>	<u>0</u>

Meerjarenraming

Gewijzigde begroting

	(x € 1.000)	
	Begroting 2025	Begroting 2026
Opbrengsten	9.300	9.300
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.500	-1.500
Toegevoegde waarde	7.800	7.800
Loonkosten sw-medewerkers	-21.475	-20.316
Loonkosten nieuw beschut werk	-1.381	-1.778
Loonkosten Participatiewet	-1.519	-1.907
Loonkosten ambtelijk overhead	-3.115	-3.229
Loonkosten begeleide participatie	-5.606	-5.834
Overige personele kosten	-974	-974
Totale personele kosten	-34.070	-34.038
Huisvesting	-1.002	-1.006
Machines, installaties & inventaris	-792	-853
Vervoer	-505	-496
Automatisering	-957	-947
Advies & Externe inhuur	-444	-448
Verkoopkosten	-8	-8
Kantoor en algemene kosten	-275	-281
Diverse baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-180	-176
Totale overige bedrijfskosten	-4.162	-4.215
Bedrijfsresultaat	-30.432	-30.453
Onttrekking aan voorzieningen	0	0
Totaal onttrekking	0	0
Overheidsbijdragen	30.432	30.453
Totale overheidsbijdragen	30.432	30.453
Exploitatieresultaat	0	0
Resultaat verbonden partijen	0	0
Exploitatieresultaat (na doorberekening)	0	0

	(x € 1.000)	
	Begroting 2027	Begroting 2028
Opbrengsten	9.300	9.300
Materiaalverbruik en uitbesteed werk	-1.500	-1.500
Toegevoegde waarde	7.800	7.800
Loonkosten sw-medewerkers	-19.893	-19.641
Loonkosten nieuw beschut werk	-2.192	-2.602
Loonkosten Participatiewet	-2.297	-2.670
Loonkosten ambtelijk overhead	-3.301	-3.366
Loonkosten begeleide participatie	-5.960	-6.075
Overige personele kosten	-974	-974
Totale personele kosten	-34.617	-35.329
Huisvesting	-1.033	-1.063
Machines, installaties & inventaris	-871	-904
Vervoer	-470	-454
Automatisering	-940	-935
Advies & Externe inhuur	-453	-457
Verkoopkosten	-8	-8
Kantoor en algemene kosten	-286	-292
Diverse baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-172	-168
Totale overige bedrijfskosten	-4.232	-4.281
Bedrijfsresultaat	-31.049	-31.809
Onttrekking aan voorzieningen	0	0
Totaal onttrekking	0	0
Overheidsbijdragen	31.049	31.809
Totale overheidsbijdragen	31.049	31.809
Exploitatieresultaat	0	0
Resultaat verbonden partijen	0	0
Exploitatieresultaat (na doorberekening)	0	0

Bijlage 3: Meerjarenbalans

Primitieve begroting

Begrotingsjaar	2025		bedragen (x € 1.000), standen per 31-12				
	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3	
Activa	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
(im) Materiële vaste activa	9.270	9.622	9.419	9.194	8.984	8.758	-
Financiële vaste activa:							
Kapitaalverstrekkingen	18	18	18	18	18	18	
Financiële vaste activa:							
Leningen	-	-	-	-	-	-	
Financiële vaste activa:							
Uitzettingen > 1 jaar	-	-	-	-	-	-	+
Totaal Vaste Activa	9.288	9.640	9.437	9.212	9.002	8.776	
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	46	75	75	75	75	75	
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	2	-	-	-	-	-	
Uitzettingen <1 jaar	1.514	500	500	500	500	500	1.000
Liquide middelen	70	-	-	-	-	-	
Overlopende activa	416	316	316	316	316	316	+
Totaal Vlottende Activa	2.048	891	891	891	891	891	
Totaal Activa	11.336	10.531	10.328	10.103	9.893	9.667	
Passiva	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Eigen vermogen	877	803	729	655	582	508	458
Voorzieningen	-	-	-	-	-	-	
Vaste schuld	7.271	6.758	6.545	6.332	6.119	5.906	+
Totaal Vaste Passiva	8.148	7.561	7.274	6.987	6.701	6.414	
Vlottende schuld	2.057	2.470	2.554	2.616	2.692	2.753	
Overlopende passiva	1.131	500	500	500	500	500	+
Totaal Vlottende Passiva	3.188	2.970	3.054	3.116	3.192	3.253	
Totaal Passiva	11.336	10.531	10.328	10.103	9.893	9.667	

Gewijzigde begroting

Begrotingsjaar

2025

bedragen (x € 1.000), standen per 31-12

	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3	
Activa	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
(im) Materiële vaste activa	9.270	9.622	9.619	9.394	9.184	8.958	
Financiële vaste activa:							
Kapitaalverstrekingen	18	18	18	18	18	18	
Financiële vaste activa:							
Leningen	-	-	-	-	-	-	
Financiële vaste activa:							
Uitzettingen > 1 jaar	-	-	-	-	-	-	+
Totaal Vaste Activa	9.288	9.640	9.637	9.412	9.202	8.976	
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	46	75	75	75	75	75	
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	2	-	-	-	-	-	
Uitzettingen <1 jaar	1.514	500	500	500	500	500	
Liquide middelen	70	-	-	-	-	-	
Overlopende activa	416	316	316	316	316	316	+
Totaal Vlottende Activa	2.048	891	891	891	891	891	
Totaal Activa	11.336	10.531	10.528	10.303	10.093	9.867	
Passiva	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Eigen vermogen	877	803	729	655	582	508	
Voorzieningen	-	-	-	-	-	-	
Vaste schuld	7.271	6.758	6.545	6.332	6.119	5.906	+
Totaal Vaste Passiva	8.148	7.561	7.274	6.987	6.701	6.414	
Vlottende schuld	2.057	2.470	2.754	2.816	2.892	2.953	
Overlopende passiva	1.131	500	500	500	500	500	+
Totaal Vlottende Passiva	3.188	2.970	3.254	3.316	3.392	3.453	
Totaal Passiva	11.336	10.531	10.528	10.303	10.093	9.867	

Bijlage 4 Gewijzigde Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen (inclusief Investeringsruimte)

Onderdeel van de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen zijn de investeringen. In deze bijlage van de gewijzigde begroting gaan we alleen in op het onderdeel van de investeringsruimte.

Voor het jaar 2025 is er een totale investeringsruimte van € 550.000,- begroot. In deze begrotingswijziging wordt voorgesteld deze ruimte met € 200.000,- te verhogen zodat de ruimte in totaal uit komt op € 750.000,-. De financiële effecten op de begroting zijn in bijlage 1 t/m 3 uitgewerkt.

In onderstaande twee overzichten is het oorspronkelijk investeringsoverzicht opgenomen en het gewijzigd investeringsoverzicht.

Primitief investeringsoverzicht

(x € 1.000)		
Soort activa	Levensduur in jaren	Bedrag 2025
Voorzieningen aan terreinen	20	0
Gebouwen	20 tot 40	100
Installaties	10 tot 20	0
Machines	3 tot 10	350
Inventarissen	5 tot 10	0
Automatisering	3 tot 5	100
Vervoermiddelen	5 tot 10	0
Totaal		550

Gewijzigd investeringenoverzicht

(x € 1.000)

Soort activa	Levensduur in jaren	Bedrag 2025
Voorzieningen aan terreinen	20	0
Gebouwen	20 tot 40	100
Installaties	10 tot 20	100
Machines	3 tot 10	450
Inventarissen	5 tot 10	0
Automatisering	3 tot 5	100
Vervoermiddelen	5 tot 10	0
Totaal		750