Zaffier

Begroting 2023

Inhoud

1 Aanbiedingsbrief 4

2 Inleiding 5

2.1 Missie & Visie 5

2.2 Hoofddoelstelling 6

2.3 Ontwikkelingen 6

3 Verwachtingen & doelstellingen 7

3.1 2.1 Doelstellingen (Wat willen we bereiken in 2023?) 7

3.2 Verwachtingen ten aanzien van 2023-2024 7

3.2.1 Doelstelling 1 7

3.2.2 Doelstelling 2 9

3.2.3 Doelstelling 3 11

3.2.4 Doelstelling 4 13

4 Programmabegroting 15

5 Paragrafen 17

5.1 Weerstandsvermogen en Risicobeheer 17

5.2 Financiële kengetallen 21

5.3 Risicobeheer 28

5.4 Verbonden partijen 31

6 Bijlagen 33

Meerjarig overzicht baten en lasten 33

Investeringen 34

Taakvelden 34

Bijdrage per deelnemende gemeente voor de uitvoeringskosten (* € 1.000,-) 35

Bijdrage per deelnemende gemeente bezwaar & beroep (* € 1.000,-) 35

Gemeente	%	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Alkmaar	47,85%	158	162	165	169	173	177
Bergen	7,52%	25	25	26	27	27	28
Castricum	8,04%	27	27	28	28	29	30
Dijk & Waard	28,89%	95	98	100	102	104	107
Heiloo	4,98%	16	17	17	18	18	18
Uitgeest	2,72%	9	9	9	10	10	10
Totaal	**100,00%**	**330**	**338**	**345**	**353**	**361**	**370**

Bijdrage in het tekort WSW (* € 1.000,-) 35
Begrotingsuitgangspunten 36

1 Aanbiedingsbrief

Alkmaar, april 2022

Aan de leden van het bestuur van Zaffier,

Voor u ligt de begroting 2023 van de Gemeenschappelijke regeling Zaffier. Aankomende jaren ligt er een mooi vraagstuk met de ontwikkelingen rondom Zaffier. De raden hebben ingestemd met de richting van de vernieuwde samenwerking. Die samenwerking moet niet alleen leiden tot meer inwoners die meedoen, maar ook tot een toekomstbestendig en financieel robuuste organisatie.

In 2021 is het proces in gang gezet die ertoe hebben geleid dat er nu gestart kan worden met de nieuwe GR Zaffier om uiting te geven aan de regionale ambities. Er ligt een mooie opgave en kans om in deze nieuwe samenstelling nog betere dienstverlening te realiseren voor de inwoners. Onze medewerkers zijn meegenomen in de diverse dialoogsessies en hebben deelgenomen in verschillende project en werkgroepen. Er is aandacht vanuit een speciale werkgroep Cultuur voor het verbinden van de cultuur van drie organisaties. De implementatie wordt verder geconcretiseerd in 2022.

In 2023 staat er een nieuwe organisatie. Dat neemt niet weg dat de werkzaamheden door blijven gaan, of te wel “de winkel blijft open”. Daar hoort ook de begroting van 2023 bij. Ontwikkelingen op het gebeid van beleid en wet- en regelgeving staan niet stil. In deze begroting zijn deze ontwikkelingen opgenomen, ontwikkelingen waar we als Zaffier mee aan de slag moeten. Zaffier heeft geen officiële cijfers van voorgaande jaren om de begroting mee te vergelijken. Waar het kan zijn vergelijkende cijfers toegevoegd waarbij de officiële cijfers van Halte Werk en WNK Personeelsdiensten bij elkaar opgeteld zijn. Vanwege het gegeven dat het aandeel BUCH slechts een deel is van het geheel van de BUCH is het niet mogelijk de werkelijke kosten exact te bepalen, om die reden zijn er geen officiële cijfers van de taken die Zaffier heeft overgenomen van de BUCH-werkorganisatie opgenomen.

Wij nodigen u uit tot behandeling van de begroting 2023 over te gaan. Daarnaast vragen wij u zoals bepaald in artikel 21 van de gemeenschappelijke regeling, de begroting 2023 voor een zienswijze aan te bieden aan de gemeenteraden van Alkmaar, Dijk & Waard, Castricum, Uitgeest, Bergen, Heiloo.

Namens de drie organisaties,

Peter Schouten
Jack Rutten
Willem van Eijk

2 Inleiding

2.1 Missie & Visie

Missie:

Zaffier biedt zekerheid en vertrouwen: een vangnet voor (tijdelijke) ondersteuning en een springplank om verder te groeien

Visie:

Zaffier biedt integrale dienstverlening op het gebied van participatie, werk, inkomen, schuldhulpverlening en inburgering. We richten ons op het bieden van ondersteuning, op preventie en vroegsignalering. Zaffier doet wat nodig is voor inwoners die onze ondersteuning nodig hebben en dit niet zelf kunnen regelen of organiseren. We ondersteunen inwoners vanuit vertrouwen met persoonlijke aandacht en maatwerk. We zetten in op de ontwikkeling, kansen en talenten van inwoners om naar vermogen mee te doen in de samenleving. We geven inwoners het vertrouwen dat het veilig genoeg is om stappen te maken en bieden zekerheid - als het nodig is - om een stap terug te doen. Zaffier is bereikbaar, laagdrempelig en toegankelijk en sluit aan bij de lokale toegang van elke gemeente. We werken samen met de inwoners, werkgevers, maatschappelijke partners en het sociaal domein. Zaffier is een wendbare sociale infrastructuur die meebeweegt met de leefwereld van de inwoner en de veranderingen in de maatschappelijke en politieke omgeving.

Leidende principes

- Wat simpel kan, simpel organiseren en financieren

- Inclusiviteit: iedereen doet mee, elk talent telt en krijgt de ruimte om te ontwikkelen
- Werken vanuit een integrale aanpak, gezien vanuit de unieke inwoner
- We bieden ondersteuning die nodig is, vaak even en soms structureel

2.2 Hoofddoelstelling

In de regio Alkmaar optimaliseren we de mogelijkheden om mensen naar vermogen deel te laten nemen in de samenleving en perspectief te bieden op deelname. We sluiten aan bij het leven van mensen

Zaffier is opgericht in 2022 en heeft als doelstelling het uitvoeren van de volgende wetten:

- Participatiewet (PW);
- Wet sociale werkvoorziening
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (BBZ 2004);
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW);
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ);
- Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (WGS);
- Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen (SUWI).
- Nieuwe wet inburgering
- Bijzondere bijstand en uitvoering van bepaalde minimaregelingen

Mede inbegrepen zijn de op hiervoor genoemde Wetten gebaseerde verordeningen, overige algemeen verbindende voorschriften en beleidsregels van de deelnemende gemeenten.

2.3 Ontwikkelingen

De raden hebben ingestemd met de richting van de vernieuwde samenwerking. Die samenwerking moet niet alleen leiden tot meer inwoners die mee doen, maar ook tot een toekomstbestendig en financieel robuuste organisatie. Naast ontwikkelingen op het gebied van wet en regelgeving geeft het verder inbedden en versterken van Zaffier ook nieuwe kansen.

- Het verbeteren van de kwaliteit van dienstverlening aan inwoners, (maatschappelijk) ondernemers en gemeentebesturen.
- Versterken uitvoeringskracht ambtelijke organisatie Voor de bestaande opgaven gaan we de uitvoeringskracht versterken als antwoord op toekomstige ontwikkelingen.
- De schaalvergroting en krachtenbundeling van ZAFFIER biedt ruimte voor versterking van de strategische beleids- en ontwikkelcapaciteit, innovatiemogelijkheden en het aanpassingsvermogen van de

organisatie. Verminderen van de kwetsbaarheid binnen de ambtelijke organisatie (minder eenpitters) en meer ruimte voor specialisatie.

- Versterking van werkgeverschap door vergroting van kansen voor medewerkers en de aantrekkingskracht op talent. Professionalisering (kennisdeling, specialisatie, competentieontwikkeling) op zowel het primair proces als de ondersteunende taken.

Aankomende jaren zal versterking van deze kansen staand beleid zijn binnen Zaffier. In deze begroting wordt hier niet verderop in gegaan maar wordt de blik gericht op ontwikkelingen vanuit landelijke trends en wet en regelgeving die bijdragen aan het versterken van bovenstaande kansen.

3 Verwachtingen & doelstellingen

3.1 2.1 Doelstellingen (Wat willen we bereiken in 2023?)

1. Passende dienstverlening
We bieden ondersteuning die nodig is, vaak even en soms structureel

2. Toeleiding naar meedoen
Inclusiviteit: iedereen doet mee, elk talent telt en krijgt de ruimte om te ontwikkelen

3. Preventie en vroegsignalering
Werken vanuit een integrale aanpak, gezien vanuit de unieke inwoner

4. Continue lerende organisatie
Wat simpel kan, simpel organiseren en financieren

3.2 Verwachtingen ten aanzien van 2023-2024

3.2.1 Doelstelling 1

Passende dienstverlening: We bieden ondersteuning die nodig is, vaak even en soms structureel

Breed offensief

Om de arbeidskansen van mensen met een beperking te vergroten heeft het kabinet een breed offensief gelanceerd met verschillende maatregelen die ervoor moeten zorgen dat meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk komen en blijven. Belangrijke onderdelen zijn het vereenvoudigen van de inzet van het instrument loonkostensubsidie, het bevorderen van ondersteuning op maat, bijvoorbeeld door een adequate inzet van persoonlijke ondersteuning, en werken lonender maken voor mensen met

een arbeidsbeperking. Vooruitlopend op het breed offensief is het preferente proces LKS ingevoerd. In het kader van het breed offensief wordt bovenregionaal binnen het RPA samengewerkt. Breed offensief is al meerdere malen uitgesteld vanwege de huidige ontwikkelingen in de regering. Als deze in 2022 geconcretiseerd wordt zal dit zijn effecten hebben in 2023.

Simpel switchen

Meedoen naar vermogen, dat is het doel van de Participatiewet. Maar iemands mogelijkheden veranderen vaak in de loop van de tijd. Mensen ontwikkelen zich waardoor ze meer aankunnen of ze moeten juist een stapje terugdoen. In de praktijk blijken er allerlei belemmeringen om naar een andere plek over te stappen. Om de overgangen tussen de verschillende vormen van meedoen te versoepelen is het project Simpel Switchen in de participatieketen opgezet. Met het project Simpel Switchen wordt het voor mensen makkelijker en veiliger om stappen die ze in hun loopbaan kunnen zetten, ook daadwerkelijk te gaan zetten. Hiermee worden drempels voor mensen om werk te aanvaarden weggenomen en overgangen soepeler. Zoals van beschut werk naar regulier werk of van dagbesteding naar beschut werk of van Wajong naar werk. Ook als men een stapje terug moet doen.
Door uitvoering te geven aan de verschillende richtingen vanuit het project Simpel Switchen zorgen we er voor dat we inwoners het vertrouwen geven dat het veilig is om stappen te maken en bieden we inwoners de zekerheid om een stap terug te doen wanneer dat door omstandigheden nodig is.

Cultuursensitief werken voor de consulents

Cultuursensitief werken helpt in de begeleiding en re-integratie van statushouders, om hen zo goed mogelijk te laten participeren in onze samenleving. Daarbij is het goed als de consulent bewust is van de cultuurverschillen en miscommunicaties over en weer. Dit is voor de integrale aanpak ook van belang. Wanneer de consulent zich hiervan bewust is en een cultuursensitieve houding aanneemt, kan dit de participatie alleen maar bevorderen.

Het bieden van meer klantcontact en maatwerk

We streven er naar om zoveel mogelijk maatwerk te bieden. Een aantal jaren geleden zijn we al gestart met “De omgekeerde toets”, met de methodiek van “het moreel beraad” en de doorbraakmethode. De komende jaren gaan we deze werkwijze door ontwikkelen en structureel inbedden in de organisatie.

Kwetsbare huishoudens

Samenwerking tussen Participatie, Jeugd en Wmo is onmisbaar bij kwetsbare (multiprobleem)huishoudens. Risico’s op het gebied van werk en inkomen kunnen de sfeer of dynamiek in een huishouden beïnvloeden.

Samen met de gemeenten onderzoeken we hoe we in specifieke situaties ruimte krijgen om te verkennen of mensen kampen met gestapelde problemen, en welke partijen nodig zijn om de problemen op te lossen. Het doel is snellere en meer gecoördineerde integrale hulp voor kwetsbare mensen. We verbeteren de integrale processen. Dit betekent dat we van 'alle kanten' (Participatie, Jeugd, Wmo) elkaar op de hoogte houden over wat er in de gezinnen speelt. We werken met het principe 'één gezin, één plan', waarbij voor iedereen duidelijk is wie de regievoerder is. Hiermee bereiden we ons ook voor op het Wetsvoorstel aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (Wams). In 2023 treedt de wet vermoedelijk in werking. Het doel is om problemen in een huishouden op tijd te signaleren en te voorkomen dat de problematiek erger wordt.

3.2.2 Doelstelling 2

Toeleiding naar meedoen: Inclusiviteit: iedereen doet mee, elk talent telt en krijgt de ruimte om te ontwikkelen

Inzetten op detacheren en werken op locatie

Zaffier is werkgever voor zowel het leidinggevend en ondersteunend kader als ook voor ruim 1.000 medewerkers waarvan in vastgesteld dat er sprake is van een beperking in relatie tot loonvormende arbeid. Het streven is om deze medewerkers zoveel als mogelijk een externe werkplek te bieden, veelal op basis van structurele detachering, veelal ook gecombineerd met begeleiding vanuit Zaffier. In dat laatste geval geeft Zaffier invulling aan door werkgevers uitbestede werkprocessen; het zogenoemde 'werken op locatie'.

We zien de instrumenten detachering en werken op locatie als een opstap naar regulier werk voor kwetsbare groepen terwijl het tegelijkertijd een duurzaam vangnet biedt voor medewerkers voor wie de overstap naar regulier werk niet mogelijk is. Gezien vanuit werkgevers-/inleners perspectief biedt Zaffier met deze dienstverlening gelegenheid om laagdrempelig kennis te maken met mensen van wie men het van tevoren lastig vindt om in te schatten hoe ze gaan functioneren. Verder helpt het werkgevers bij het inrichten van een flexibele schil en bij het uitbesteden van werkprocessen.

In 2023 zetten wij in op verdere groei van beide instrumenten om aldus zoveel als mogelijk inwoners met een vastgestelde arbeidsbeperking de kans te bieden in hun eigen inkomen te voorzien op basis van loonvormende arbeid. Het groeitempo zal worden bepaald op basis van de door het Algemeen Bestuur vast te stellen beschikbare ruimte voor inzet van BUIG-middelen ten behoeve van de structurele begeleiding van inwoners die hetzij via detachering, hetzij via werken op locatie de overstap van uitkering naar werk hebben gemaakt.

Inzetten op meedoen

We zetten in op meer maatwerk in begeleiding en ondersteuning. We gaan proactief minima die gebruikmaken van onze regelingen benaderen. Met maatwerk en tijdelijke gerichte interventies zetten we in op wat iemand echt nodig heeft waardoor inwoners meer perspectief krijgen en waar mogelijk structureel onafhankelijk kunnen worden van minimaregelingen en ondersteuning. De inzet van deze ondersteuning kan per persoon heel verschillend zijn. Daar waar de één vooral ondersteuning nodig heeft bij het aanvragen van de juiste toeslagen en regelingen, kunnen we de ander helpen met het bieden van een opleiding (die de kansen op meer of beter betaald vergroot), of met ondersteuning om ander of meer uren werk te vinden om het inkomen te verhogen. Weer een ander blijkt door zijn financiële situatie in een sociaal isolement te zitten, en kan door de juiste doorverwijzing en ondersteuning aansluiten bij initiatieven in de eigen wijk, in combinatie met een aanpak van zijn financiële situatie. Ook een verwijzing (warme overdracht) naar een consulent, bijvoorbeeld voor schuldhulpverlening is een mogelijkheid, of bijvoorbeeld een coördinator bij complexe Multi problematiek in het kader van één gezin - één plan - één coördinator.

Vliegwiel: inzetten op loonkostensubsidie en de begeleidingskosten

Met de komst van de Participatiewet in 2015 ging de sociale werkvoorziening op slot en werd ook de toegang tot de Wajong nagenoeg afgesloten. Het gevolg was dat een nieuwe groep mensen met arbeidsbeperkingen de bijstand instroomde. Op het totale volume van de bijstand is de groep met een arbeidsbeperking weliswaar relatief klein, maar neemt wel jaarlijks toe. Op termijn leidt dit tot een financieel onhoudbare situatie. Dat komt doordat de beschikbare middelen minder snel toenemen dan het aantal mensen dat met begeleiding aan de slag gaat en door het verdwijnen van de bonus nieuw beschut. Daar komt bij dat deze mensen structureel afhankelijk blijven van begeleiding. Kortom voor een beperkte maar wel jaarlijks toenemende groep wordt ter financiering van de nodige structurele begeleiding een steeds groter beslag gelegd op de beschikbare re-integratie en participatiemiddelen. Om dat op te lossen is het zogenoemde ‘vliegwiel’ bedacht. Door maximaal in te zetten op loonkostensubsidie, helpen we meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk en we besparen hiermee op de BUIG. Een deel van de besparing investeert Zaffier vervolgens weer terug in de doelgroep zodat er nog meer inwoners aan het werk kunnen en mee kunnen doen; zo gaat het vliegwiel draaien

Inburgering

De Wet inburgering is op 1 januari 2022 in werking getreden. Het doel van deze nieuwe wet is dat alle inburgeringsplichtigen snel en volwaardig mee kunnen doen aan de Nederlandse samenleving, het liefst door middel van betaald werk. Zaffier voert de regie over de uitvoering van de inburgering en is

verantwoordelijk voor de begeleiding en ondersteuning van inburgeringsplichtigen gedurende de inburgering. Vanuit de visie van Zaffier gaan we voor de inburgeraars het verschil maken. De inburgering begint voor alle inburgeringsplichtigen met de brede intake. Tijdens deze verplichte intake brengt Zaffier de capaciteiten, persoonlijke situatie en leerbaarheid van de inburgeringsplichtige in kaart. De brede intake is de basis voor het verdere inburgeringstraject. Hoe eerder er een goed beeld is van de inburgeringsplichtige en hoe completer dat beeld is, hoe beter er maatwerk geleverd kan worden en een passend inburgeringstraject met concrete afspraken kan worden vastgesteld. Zaffier werkt met dedicated consulents. Deze consulenten bieden maatwerk en begeleiden statushouders intensiever bij het zoeken naar een baan.

Praktijk leren

We zetten in op “Praktijkleren met de praktijkverklaring’. Voor sommige werkzoekenden en voor een groot deel van de Zaffier medewerkers is het (nog) niet haalbaar om een MBO-diploma of MBO-certificaat te halen. Maar zonder startkwalificatie zijn werkzoekenden en werknemers kwetsbaar op de arbeidsmarkt. De praktijkverklaring biedt mogelijkheden voor deze groep om in de praktijk geleerde werkzaamheden inzichtelijk te maken. Doordat de praktijkverklaring in mbo-taal is opgesteld, wordt deze herkend door zowel bedrijven, brancheorganisaties en mbo -instellingen en biedt deze meerwaarde op de arbeidsmark. Het is bovendien voor de werkgever Zaffier een instrument waarmee aan de vanuit de Cao’s voortvloeiende verplichtingen ten aanzien ontwikkeling en duurzaamheid voor een deel kan worden ingevuld.

Inzetten op om-, her- en bijscholingstrajecten en loonkostensubsidie

Om klanten weer snel richting de arbeidsmarkt te begeleiden zijn meer leer en omscholingstrajecten nodig. Op de huidige arbeidsmarkt zijn er sectoren die staan te springen om personeel. Voorbeelden hiervan zijn de zorg, het onderwijs, de logistiek en de supermarktbranche. Om ervoor te zorgen dat inwoners gemakkelijker naar andere deze sectoren kunnen overstappen of kunnen instappen, moeten de vaardigheden van de inwoners hier beter op aansluiten.

3.2.3 Doelstelling 3

Preventie en vroegsignalering: Werken vanuit een integrale aanpak, gezien vanuit de unieke inwoner

Samenwerking verbreden met het MBO onderwijs (project Nazorg en Begeleiding)

Voor het MBO is subsidie beschikbaar gesteld om laatstejaars studenten en gediplomeerde tot 27 jaar met een grote kans op jeugdwerkloosheid extra te begeleiden en extra nazorg te bieden. Deze begeleiding is

gericht op het overstappen naar een nieuwe opleiding, vinden van werk of doorsturen naar instanties die o.a. kunnen hulpen bij het begeleiden van werk.

Om deze doelgroep te begeleiden en nazorg te bieden is het MBO gestart met Doorstroomcoaches. Jongerenpunt Check-in is aangesloten bij dit project en de uitvoering daarvan. Vanuit het Jongerenpunt Check-in en het WSP wordt aangesloten vanuit een sluitende aanpak / warme overdracht en sluiten we aan bij de op te starten studiepleinen om de samenwerking met het MBO te verbreden.
Vanuit de Aanpak Jeugdwerkeloosheid wordt hierop ingezet door uitbreiding van FTE Jongerenpunt Check-in en WSP. Zaffier zal in 2023 deze samenwerking nog verder inbedden

Aanpak Jeugdwerkeloosheid (aansluiting op Regionaal Plan VSV / JIKP 2020-2024)
Vanuit het kabinet is er een sociaal pakket (2020-2024) gekomen ter voorkoming en bestrijding van jeugdwerkloosheid onder laagopgeleide jongeren die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten, als ook jongeren uit het mbo die een moeilijke start op de arbeidsmarkt kennen vanwege bijvoorbeeld hun opleidingsrichting of niet westerse achtergrond. Hiermee wordt een samenhangende inzet beoogd van alle diverse subsidiestromen en middelen die vanuit het Rijk worden verstrekt. Een inzet die zoveel mogelijk (kwetsbare) jongeren helpt om hun loopbaan op een goede manier te vervolgen.
De aanpak bestaat concreet uit 3 lijnen:

1. Uitbreiding menskracht om de sluitende aanpak te realiseren;
2. Extra jobcoaching, eventueel met een specialistische inzet voor anderstalige jongeren;
3. Trajecten gericht op ondersteuning naar werk of heroriëntatie op werk.

Vanuit onze regio sluiten wij hier als volgt op aan:

- Uitbreiding FTE Jongerenpunt Check en WSP voor sluitende aanpak op het MBO onderwijs
- Heroriëntatieproject voor VSV-ers, laatstejaars studenten en studenten met een startkwalificatie
- Werkervaringsplaatsen in (onder meer) de techniek met als doel een arbeidsovereenkomst

*Dit sluit tevens aan op het project Nazorg en Begeleiding van het MBO

Schuldhulpverlening en meldpunt vroeg signalering van schulden

Schuldeisers waren in 2021 coulant i.v.m. de coronacrisis. Echter dit betrof uitstel van betalingen en (dwang)invordering en geen kwijtschelding. Vanaf 1 oktober 2021 zijn de steunmaatregelen van het rijk

vervallen en zijn ondernemers weer verplicht om tijdig belasting te betalen. Vanaf 1 oktober 2022 start de terugbetaling van de belastingschuld en krijgen zij 5 jaar de tijd om de belastingschuld af te lossen. Verwachting is een toename van het aantal inwoners met problematische schulden wat leidt tot een toename in de Schuldhulpverlening. Dit is een lang termijn effect daar mensen gemiddeld na 5 jaar pas een schuldhulpvraag durven te stellen. Een oplossing voor financiële problemen geeft de ruimte om op andere leefgebieden zoals onderwijs, werk, gezondheid en opvoeding, aan de slag te kunnen. Nadruk ligt op preventie en vroeg signalering van schulden. Dit vergt steeds meer inzet van Zaffier. We zetten in 2023 meer in op het meldpunt vroegsignalering waarbij we samenwerken met NUTS bedrijven, zorgverzekeraars en woningbouwverenigingen. Met onze intensieve dienstverlening wordt elk signaal en melding opgepakt en bezoeken we de inwoners. Daarnaast zijn we aangesloten bij Nederlandse schuldhulp route die bij succes zijn vervolg krijgt in 2023. Door de inzet op preventie en vroegsignalering willen we sneller de inwoner bereiken.

Jongeren in Beeld 23-27 jaar

In het uitvoeringsplan van Jongerenpunt Check-in staat beschreven dat zij niet aansluitend wachten tot jongeren zich bij hen melden, maar dat zij ook indien daar aanleiding toe is ook (ongevraagd) initiatief nemen tot contact. Hierbij wordt de geldende regelgeving rondom privacy uiteraard in acht genomen. Onder de proactieve benadering behoort o.a. de doelgroep:

- Jongeren van 23 – 27 jaar zonder startkwalificatie die niet werken, niet op school zitten en geen uitkering ontvangen.

Artikel 10f Participatiewet maakt het voor gemeenten mogelijk om jongeren zonder startkwalificatie actief te benaderen met een ondersteuningsaanbod. Om gemeenten te faciliteren in het bereiken van deze doelgroep biedt het Inlichtingenbureau gemeenten de applicatie Jongeren in Beeld. In het kort komt het erop neer dat het Inlichtingenbureau verschillende bestanden aan elkaar koppelt en op basis daarvan aan gemeenten een lijst aanlevert van jongeren van 23 tot 27 jaar die niet in het bezit zijn van een startkwalificatie, niet werken, niet op school zitten en ook geen uitkering ontvangen. Onderzocht zal worden hoe vanuit Jongerenpunt Check-in uitvoering zal worden geven aan de Tool Jongeren in Beeld. Gebruik maken van deze Tool zal in ieder geval een outreachende benadering vragen van de Jongerenadviseurs van Check-in.

3.2.4 Doelstelling 4

Continue lerende organisatie: Wat simpel kan, simpel organiseren en financieren

Werkprocessen optimaliseren

Het harmoniseren van werkprocessen is voor Zaffier van groot belang. Het bepaalt in belangrijke mate in hoeverre Zaffier in staat is om efficiënter te werken en fouten te voorkomen. In 2023 willen we onze werkprocessen zo optimaal mogelijk hebben ingericht.

Deskundigheid bevordering van de medewerkers

In Zaffier komt er een medewerker scholing om de deskundigheid van de medewerkers te bevorderen. De medewerkers van Zaffier hebben niet allen dezelfde kennis betreffende de wetgevingen en de methodieken. De verantwoording komt lager in de organisatie te liggen, medewerkers moeten hierin worden meegenomen. We starten in 2023 met de pilot kopkrakers. Kopkrakers zet de consulent voor een dilemma: 'Welke werkwijze zou jij kiezen bij deze klant?'. Om deze vraag te beantwoorden krijgen ze een levensechte beschrijving van de klant en zijn verhaal, waarna ze moeten kiezen tussen twee werkwijzen. Nadat de stem is uitgebracht, ziet de consulent wat diens collega's hebben gekozen. Op deze manier ontspint zich een gesprek over het waarom van de keuzes. We zetten hiermee in op peer learning.

Harmonisatie beleid

Een gevaar is dat het werk van Zaffier teveel een 'optelsom' ten behoeve van de deelnemende gemeenten wordt, in plaats van dat werk ten behoeve van meerdere gemeenten in één keer kan worden gedaan. Om optimaal te kunnen profiteren van Zaffier zal iedere deelnemende gemeente een sterke gezamenlijke inspanning moeten doen om - daar waar mogelijk - harmonisatie van beleid, standaardisatie van systemen en processen en synchronisatie in planning toe te passen.

Dat betekent onafwendbaar dat moet worden gedefinieerd waar de inhoudelijke gemeenschappelijkheid zit en hoe groot deze is om hier hetzelfde beleid te voeren. Juist om de schaalvoordelen van Zaffier te halen, moet je ook inhoudelijk samenwerken, Hiermee behaal je meer efficiency. Politiek-bestuurlijk blijft gemeentelijke kleur (keuzevrijheid) in tact voor het beleid.

Inzet innovatieve apps en instrumenten

Er zijn meerdere apps en instrumenten waarmee inwoners snel inzicht hebben op hun financiën en zicht krijgen voor welke regelingen zij in aanmerking komen. We blijven oog houden voor nieuwe apps en instrumenten die op de markt komen en onderzoeken of inzetten hiervan waardevol is.

Drie worden één

In 2023 zal Zaffier ook een organisatorische uitdaging houden met het elkaar schuiven van de 3 organisaties. Er is aandacht vanuit een speciale werkgroep Cultuur voor het verbinden van de cultuur van drie organisaties.

4 Programmabegroting

Cluster Re-integratie en Participatie

Het cluster Re-integratie en Participatie (R&P) is waar het eerste gesprek plaats vindt. Daar wordt met de inwoner besproken wat er nodig is om actief mee te doen aan de samenleving. Dat begint bij de beoordeling of mensen dat zelf kunnen of dat er begeleiding vanuit Zaffier nodig is. Die begeleiding kan bestaan uit bemiddeling naar een baan, eventueel met inzet van loonkostensubsidie, een ontwikkeltraject met eventueel inzet van werkervaringsplaatsen, een beschermde plek en als dat allemaal niet lukt, een participatietraject, waarin wordt gekeken of vrijwilligerswerk of een andere vorm van activering mogelijk is. Zaffier zal hier een springplank zijn voor inwoners maar ook een vangnet zijn voor als het (even) minder gaat. Met ondersteuning vanuit het cluster Inkomensvoorzieningen wordt ook vastgesteld of er recht is op inkomen en of er andere problematiek speelt, waarbij de inzet vanuit andere velden van het sociaal domein nodig is.

Cluster Inkomensvoorzieningen

Het cluster Inkomensvoorzieningen voorziet in toekennen van het recht op bijstand, levensonderhoud of bijzondere bijstand en kijkt hierbij naar de ondersteuningsvraag en welke mogelijkheden er zijn. De consulenten denken en handelen vanuit de intentie van de wetgever; ze bieden integrale ondersteuning daar waar nodig ter bevordering van de zelfredzaamheid en participatie en leveren maatwerk. Ze leggen de verbinding met elkaar en de inwoner. Ze houden toezicht op naleving van de afspraken en handhaven daar waar nodig. Ze leggen rechten en plichten op juiste, eenduidige en begrijpelijke wijze uit. De consulenten trachten te voorkomen dat er (onbewust) misbruik wordt gemaakt, door in te zetten op communicatie en voorlichting aan de voorkant in combinatie met doorpakken aan de achterkant. Door in te zetten op preventie aan de poort en tijdens het verdere proces probeert het cluster oneigenlijke instroom, sancties en vorderingen zoveel mogelijk te voorkomen. Daarnaast houdt het cluster zich ook bezig met inwoners met financiële problemen. Het cluster kan zorgen voor financiële stabiliteit, waardoor de inwoner rust in zijn hoofd krijgt en kan blijven meedoen in de samenleving.

Cluster Werkbedrijf

Het cluster Werkbedrijf staat het voor het organiseren van werk binnen Zaffier. De acquisitie van nieuwe opdrachten gebeurt vanuit dit cluster, waarbij er aandacht is voor de samenwerking met het WSP. Inwoners kunnen ook vanuit het cluster Re-integratie & Participatie bij het Werkbedrijf worden geplaatst als op stap naar een baan. Het cluster Werkbedrijf is de plek waar inwoners met een overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt hun eerste ervaring als werknemer kunnen opdoen om daarmee hun kansen op regulier betaald werk vergroten. Het cluster Werkbedrijf biedt mensen de mogelijkheid om te werken, werkfit te worden en te blijven en om uitgerust met de juiste ervaring, diploma's of ondersteuning door te stromen naar de reguliere arbeidsmarkt. Dit alles geldt zowel voor inwoners met een WSW of beschut werk indicatie als ook voor inwoners met een beperkte loonwaarde waarvan gebleken is dat zij op eigen kracht niet in staat zijn de arbeidsmarkt te betreden. Het werkbedrijf is er ook voor werkgevers die deze groep werk willen bieden en daarmee invulling geven aan hun sociaal werkgeverschap. De dienstverlening kent vier vormen, namelijk personeelsbemiddeling, detacheren, werken op locatie en beschermd werken.

Cluster Beleid, Innovatie & Kwaliteit

Het cluster Beleid, Innovatie & Kwaliteit werkt in opdracht van het bestuurlijke opdrachtgeversoverleg of vanuit een individuele gemeenten indien deze een eigen lokale kleur wil toevoegen, geadviseerd over het te voeren strategisch en tactisch beleid. Daarnaast wordt hier de kwaliteitsbewaking vormgegeven, omdat deze ook input is voor beleidsontwikkeling. Binnen dit cluster wordt ook bezwaar & beroep uitgevoerd gescheiden van de uitvoering. Een belangrijke rol voor dit cluster is ook het ontwikkelen en aanjagen van innovaties. pilots starten onder de paraplu van het cluster Beleid, Innovatie & Kwaliteit en kan vervolgens ergens anders binnen Zaffier worden ondergebracht. Beleid moet ontwikkeld worden vanuit een breed draagvlak. We werken samen binnen het sociaal domein, met onze stakeholders, inwoners, maar betrekt ook de uitvoering van Zaffier nadrukkelijk bij het beleid. Het beleidsproces van Zaffier eindigt niet na het vaststellen van bijvoorbeeld de beleidsregels. Het cluster informeert actief aan het college en de raad middels dashboards, draagt bij aan de landelijke benchmarks en verschillende monitors die er vanuit het ministerie komen. Het cluster biedt inzicht in wat we doen, hoe we het doen en stuurt bij waar nodig.

Cluster Bedrijfsvoering

Het cluster Bedrijfsvoering is ondersteunend binnen Zaffier voor het realiseren van een goede dienstverlening aan onze inwoners. Het cluster zorgt voor procesoptimalisatie, risicomanagement en is verantwoordelijk voor personeelszaken, de financiële administratie en advisering. Biedt ondersteuning bij

aanleveren van de producten van de P&C cycli. De gehele facilitaire ondersteuning met betrekking tot schoonmaak, technische dienst, wagenpark en pand onderhoud van Zaffier is hierin ondergebracht. Het cluster heeft interne verbindingen met de afdelingen bedrijfsvoering van de gemeenten en de gemeentelijke financials alsmede accountants.

Directie & managementteam

Het managementteam (MT) bestaat uit de clustermanagers, de algemeen directeur en de staf bestaande uit de concern controller en de strategisch beleidsadviseur. Het MT en directie houdt contact met de deelnemende gemeenten en zorgt voor een goede aansluiting tussen de beleidsinhoudelijke planning & control cyclus van de gemeenten en die van Zaffier, en onderhouden contacten met de strategisch adviseurs van de gemeenten en de individuele portefeuillehouders over beleidskaders en dienstverlening.

Programmabegroting	2023 Begroting Cluster Re-integratie & Participatie	2023 Begroting Cluster Inkomens-voorzieningen	2023 Begroting Cluster Werkbedrijf	2023 Begroting Cluster beleid, Inno & Kwaliteit	2023 Begroting Cluster Bedrijfsvoering	2023 Begroting Directie	2023 Begroting Totaal
Netto toegevoegde waarde	**4.568.200**	**4.563.700**	**12.518.400**	**330.000**	**60.500**	**-**	**22.040.800**
Totale bedrijfslasten	**6.693.700**	**12.179.600**	**9.359.500**	**2.124.700**	**10.112.300**	**1.324.500**	**41.794.300**
Bedrijfsresultaat	**2.125.500-**	**7.615.900-**	**3.158.900**	**1.794.700-**	**10.051.800-**	**1.324.500-**	**19.753.500-**
Subsidie resultaat WSW	**2.700-**	-	**581.800**	**500-**	**83.000**	**47.600-**	**614.000**
Subsidie resultaat	*12.900-*	-	-	-	-	-	*12.900-*
Bijdrage in het tekort	-	-	*664.700*	-	-	-	*664.700*
Bijdrage gemeenten	*2.141.100*	*7.615.900*	-	*1.795.200*	*5.563.400*	*1.372.100*	*18.487.700*
Doorbelasting overhead			*4.405.400-*		*4.405.400*		-
Exploitatie resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Bezetting in fte							
WSW	4,58	-	516,27	1,00	31,58	1,00	554,43
WIW	-	-	0,56	-	-	-	0,56
Stichting Participatiebevordering	-	-	273,53	-	7,74	-	281,27
Ambtelijk	68,73	88,73	56,78	25,69	61,10	5,11	306,14
Totaal	**73,31**	**88,73**	**847,14**	**26,69**	**100,42**	**6,11**	**1.142,40**

5 Paragrafen

5.1 Weerstandsvermogen en Risicobeheer

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt de financiële robuustheid van de begroting, in het bijzonder de stand van zaken met betrekking tot de financiële positie, weergeven. Onder deze paragraaf wordt in algemene zin verstaan de mogelijkheid om tegenvallers op te vangen.

Weerstandscapaciteit

(x € 1.000,-)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Algemene Reserve	-	-	-
Bestemmingsreserve	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-
Totaal	-	-	-

Zaffier beschikt niet over eigen weerstandsvermogen op dit moment. De gekwantificeerde risico's moet worden opgenomen in het weerstandvermogen van de deelnemende gemeenten.

Stille reserves

De stille reserves zijn de direct en niet-direct kwantificeerbare eigendommen van Zaffier. Hierbij valt te denken aan het verschil tussen de boekwaarde van bijvoorbeeld onroerend goed en de daadwerkelijke waarde. Zaffier heeft geen stille reserves.

Inventarisatie van de risico's

In elke vorm van bedrijfsvoering ontstaan risico's en onzekerheden. Hierbij moet voornamelijk gedacht worden aan zaken die niet te beïnvloeden zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Risico	Beheersmaatregel	Kwantificering
De geformuleerde visie en ambities voor dienstverlening Zaffier kunnen onder druk komen te staan door externe en interne factoren. Denk bij externe factoren bijvoorbeeld aan de impact van wettelijk verplichte taken die niet onder verantwoordelijkheid Zaffier vallen of waarop Zaffier niet of nauwelijks invloed heeft, maar waarvan de gevolgen wel een relatie hebben met eigen taken. Maar ook aan krapte op de arbeidsmarkt. En bij interne factoren aan het feit dat een organisatie in transitie zoals Zaffier is, in het begin extra tijd, inspanning en capaciteit zal vragen.	Monitoren van geleverde kwaliteit, de realisatie van visie en ambities, van landelijke en lokale trends/nieuwe wetten. Tijdig signaleren als visie en ambities onder druk komt te staan en tijdig met voorstellen voor oplossingen komen	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 0, -

Risico	Beheersmaatregel	Kwantificering
Mismatch op functies, boventalligen, niet kunnen selecteren op geschiktheid bij het plaatsingsplan.	Scholing en opleiding, opstarten Van Werk naar Werk traject. Hiervoor is mobiliteitsbudget gereserveerd in het transitiebudget.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 500.000,- Pessimistisch € 1.000.000,-
ICT-startvariant leidt tot problemen na startdatum, zoals fouten in conversies, betalingsruns zijn niet correct, niet kunnen raadplegen historie, teleurstelling bij medewerkers over mogelijkheden.	Op tijd beginnen, voldoende vooraf testen, verwachtingen goed managen en voldoende capaciteit na livegang voor ondersteuning en eventueel herstel organiseren.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 150.000,- Pessimistisch € 500.000,-
Implementatiefase kost veel tijd voor bestaande organisaties, ook na de start zal er extra inzet nodig zijn.	Voldoende transitiebudget opnemen en goed prioriteren op inzet medewerkers (mogelijke vertraging op andere dossiers). Zorgen voor een evenredige verdeling tussen de organisaties qua inzet.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 150.000,- Pessimistisch € 500.000,-
Er wordt in de implementatiefase nog gewerkt aan een definitief personeelsoverzicht. Die wijzigingen hebben mogelijk nog consequenties voor de personele lasten.	Bij het opstellen van de personeelsbegroting op basis van de plannen is niet te scherp aan de wind gevaren.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 200.000,- Pessimistisch € 600.000,-
Cultuurverschillen hinderen in de startfase van de organisatie.	Vanuit MT moet er voldoende aandacht zijn voor de cultuurverschillen.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 50.000,- Pessimistisch € 250.000,-

Risico	Beheersmaatregel	Kwantificering
Bij de vorming van Zaffier spelen fiscale vraagstukken op het gebied van BTW, Vennootschapsbelasting en loonheffing.	Over deze onderwerpen is bij een externe specialist een advies gevraagd maar de gesprekken met de belastingdienst moeten nog worden opgestart.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 100.000,- Pessimistisch € 250.000,-
De loonontwikkeling is hoger dan hetgeen de FUGR toelaat.	Niet van toepassing.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 150.000,- Pessimistisch € 300.000,-
Uit onderzoeken van diverse adviesbureaus blijkt dat er forse tekorten zijn op de uitvoering van de WSW.	Het werkbedrijf compenseert het natuurlijk verloop in WSW door de inzet van medewerkers met loonkostensubsidie. Hierdoor is het mogelijk om lucratieve opdrachten te werven en/of te behouden. Ook is er sprake van groei via het vliegwiel.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 100.000,- Pessimistisch € 300.000,-
Sinds 25 mei 2018 geldt in de hele EU dezelfde privacywetgeving: de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Naarmate de wet langer van kracht is, zijn er signalen dat de handhaving strenger zal worden door de autoriteit persoonsgegevens.	Bij de start van de implementatie als uitgangspunt genomen volledig compliant te zijn met de wet- en regelgeving. Er worden dus geen extra risico's verwacht.	Optimistisch € 0, - Realistisch € 0, - Pessimistisch € 250.000,-

De opgenomen risico's zijn financieel geschat en per scenario getotaliseerd. Wij gaan uit van totaal € 1.400.000, - aan realistische risico's. De inschatting is dat door de diverse beheersmaatregelen er een kans is van 40% dat deze risico's zich daadwerkelijk manifesteren. Daarmee is het totaal risicobedrag € 560.000, -. Dit bedrag wordt onderstaand verdeeld conform de verdeelsleutel naar de deelnemende gemeenten.

Gemeente	Verdeelsleutel	Risicobedrag
Alkmaar	47,85%	267.960
Bergen	7,52%	42.112
Castricum	8,04%	45.024
Dijk & Waard	28,89%	161.784
Heiloo	4,98%	27.888
Uitgeest	2,72%	15.232
Totaal	**100,00%**	**560.000**

Beleid

In de bijdrage verordening is opgenomen dat het eigen vermogen mag groeien naar maximaal 2,5% van de totale lasten.

5.2 Financiële kengetallen

Het BBV heeft bepaalt dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van financiële kengetallen moet worden opgenomen. De kengetallen geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan stakeholders over de financiële positie van deze gemeenschappelijke regeling.

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

NETTO SCHULDQUOTE (x € 1.000,-)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	2.098	1.999	1.894	1.784	1.669	1.550	1.432
B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	11.281	11.843	11.663	11.665	11.583	11.521	11.352
C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	897	600	600	550	500	500	500
D. Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	-	-	-	-	-	-	-
E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	11.469	9.700	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	1.562	3.096	1.350	1.449	1.549	1.650	1.650
G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	766	725	750	775	710	710	705
H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	56.114	50.840	76.457	79.397	82.604	86.099	89.992
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	0,85%	1,81%	2,69%	2,24%	1,81%	1,41%	1,03%

De schuldquote komt ongunstig uit. De omvang van netto vlottende schuld is iets hoger dan de uitzettingen. Dit wordt vooral veroorzaakt door de leningen portefeuille.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend, is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c van het BBV).

NETTO SCHULDQUOTE GECORRIGEERD (x € 1.000,-)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
A. Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	2.098	1.999	1.894	1.784	1.669	1.550	1.432
B. Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	11.281	11.843	11.663	11.665	11.583	11.521	11.352
C. Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	897	600	600	550	500	500	500
D. Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	-	-	-	-	-	-	-
E. Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	11.469	9.700	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
F. Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	1.562	3.096	1.350	1.449	1.549	1.650	1.650
G. Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	766	725	750	775	710	710	705
H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))	56.114	50.840	76.457	79.397	82.604	86.099	89.992
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	0,85%	1,81%	2,69%	2,24%	1,81%	1,41%	1,03%

Het verschil tussen de netto schuldquote en de gecorrigeerde netto schuldquote wordt veroorzaakt door het effect van financiële activa, echter Zaffier heeft geen financiële activa. Hierdoor is er geen verschil is tussen de netto en de gecorrigeerde schuldquote.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeenschappelijke regeling bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

SOLVABILITEIT (x € 1.000,-)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
A Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	-	-	-	-	-	-	-
B Balanstotaal	14.276	14.442	14.157	13.999	13.752	13.571	13.284
Solvabiliteit (A/B) x 1	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Met een solvabiliteitspercentage van 0% komt Zaffier uit op geen vermogenspositie. Zoals vermeld bij de risico's is het aan de deelnemende gemeenten het weerstandsvermogen aan te houden op de eigen balans.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Het onderscheid tussen structureel en incidenteel is ook in een notitie van de commissie BBV vastgelegd en moet conform het BBV ook in de begroting en jaarstukken worden onderbouwd.
Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten, is meer flexibel dan een begroting waarbij de structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

STRUCTURELE EXPLOITATIERUIMTE (x € 1.000,-)	*Rekening 2021*	*Begroting 2022*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*	*Begroting 2027*
A Totale structurele lasten	52.039	49.644	75.361	78.301	81.508	85.003	88.896
B Totale structurele baten	52.831	49.744	75.361	78.301	81.508	85.003	88.896
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-	-	-	-	-
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-	-	-	-	-
E Totale baten	56.114	50.840	76.457	79.397	82.604	86.099	89.992
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/(E) x 100%	1,41%	0,20%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Vanwege manier waarop Zaffier is gefinancierd zal efficiëntie leiden tot lagere uitvoeringskosten. Op die manier zijn de structurele baten en lasten altijd gelijk.

Huisvesting

Zaffier huurt twee panden, namelijk een vestiging aan de Hertog Aalbrechtweg in Alkmaar en een vestiging aan Mallegatsplein in Alkmaar. Om flexibel in te kunnen spelen op veranderende omstandigheden heeft Zaffier geen panden in eigen bezit. Hiermee heeft Zaffier geen grote onderhoudskosten aan gebouwen.

Overige vaste activa

Voor machines en voertuigen heeft Zaffier het beleid om onderhoudscontracten af te sluiten met de leverancier gedurende de afschrijvingstermijn. De kosten voor deze contracten zijn begroot en nemen grote schommelingen in onderhoudskosten weg. Nadat de activa zijn afgeschreven, worden deze in principe vervangen door nieuwe.

Financiering

Conform de voorschriften die vastgelegd zijn in het treasurystatuut, worden in de navolgende overzichten de financiële ontwikkelingen op het gebied van financiering in 2023 en de volgende jaren weergegeven. Bij

de opstelling zijn wij uitgegaan van de aangegeven wettelijke kaders, benoemd in de wet FIDO. In het treasurystatuut wordt er van uitgegaan dat alleen de eigen onderneming inclusief de gelieerde dochteronderneming financiert. Zaffier zal geen geld beleggen. De huidige financiële situatie van Zaffier staat dit ook niet toe. Zaken als derivaten en dergelijke worden derhalve ook niet door Zaffier gevoerd.

Kasgeldlimiet

Voor Zaffier geldt een kasgeldlimiet van 8,2% van het begrotingstotaal. Dit bedrag en percentage zijn vastgesteld in de uitvoeringsregeling decentrale overheden. In 2023 ontstaat, op basis van onze verwachte rekening-courant, een financiële ruimte van € 10.207.000,-.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2023
Omvang begroting per 1 januari (= grondslag)	57.969
Toegestane kasgeldlimiet	
In procenten van de grondslag	8,20%
In euro's	4.753
Omvang vlottende korte schuld	
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	1.894
Schuld in rekening courant	1.998
Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	0
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	0
Vlottende middelen	
Contanten in kas	0
Tegoeden in rekening courant	1.562
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	0
Toets kasgeldlimiet	
Totaal netto-vlottende schuld (3-2)	-5.454
Toegestane kasgeldlimiet	4.753
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	**10.207**

Liquiditeitsbegroting

Voor de meerjaren raming wordt een positieve kasstroom verwacht.

	2023	2024	2025	2026
BEGINSALDO (x € 1.000.-)	3.096	1.350	1.449	1.549
MUTATIES FINANCIERINGSSALDO				
Mutaties vaste activa				
(Im)materiële Activa				
Investeringen	1.578	160	160	160
Desinvesteringen (-/-)				
Afschrijvingen (-/-)	442-	442-	442-	442-
Financiële activa				
Deelnemingen/Effecten				
Investeringen				
Desinvesteringen (-/-)				
Leningen u/g:				
Verstrekkingen				
Aflossingen (-/-)				
Saldo mutaties vaste activa	1.136	282-	282-	282-
Mutatie nog te bestemmen exploitatiesaldo				
Mutaties reserves en voorzieningen				
Rentebijschrijving				
Stortingen in reserves/voorzieningen				
Onttrekkingen aan reserves/voorzieningen (-/-)				
Saldo mutaties reserves en voorzieningen	-	-	-	-
Mutaties langlopende schulden				
Nieuwe leningen o/g				
Aflossingen leningen o/g (-/-)	105-	110-	115-	119-
Mutaties waarborgsommen (toename +, afname -)				
Saldo mutatie langlopende schulden	105-	110-	115-	119-
Mutaties Financieringssaldo	1.241	172-	167-	163-
MUTATIES NETTO WERKKAPITAAL				
Mutaties vlottende activa				
Voorraden	-	-	-	-
Effecten	-	-	-	-
Vorderingen	325	25	65-	-
Saldo mutaties vlottende activa	325	25	65-	-
Mutaties vlottende activa				
Crediteuren	180-	25	18	35-
Kortlopende schulden	-	73-	150-	27-
Saldo mutaties vlottende passiva	180-	48-	132-	62-
MUTATIES NETTO WERKKAPITAAL	505	73	67	62
MUTATIES IN LIQUIDE MIDDELEN	1.746-	99	100	101
EINDSALDO	**1.350**	**1.449**	**1.549**	**1.650**

Renterisiconorm

Voor Zaffier geldt als norm 20% van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar. Voor de komende jaren wordt geen overschrijding voorzien.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Basisgegevens renterisiconorm				
Betaalde aflossingen	105	110	115	119
Renterisico norm				
Stand van de vaste schuld per 1 januari	1.894	1.784	1.669	1.550
Het bij Min. Regeling vastgesteld %	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	379	357	334	310
Toets renterisiconorm				
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	**274**	**247**	**219**	**191**

BALANS PER 31 DECEMBER (x € 1.000.-)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
ACTIVA ZAFFIER								
VASTE ACTIVA								
Materiele vaste activa	420	862	1.998	1.716	1.434	1.152	870	588
Financiele vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	420	862	1.998	1.716	1.434	1.152	870	588
VLOTTENDE ACTIVA								
Voorraden	59	59	59	59	59	59	59	59
Vorderingen	11.469	9.700	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Overlopende activa	766	725	750	775	710	710	705	700
Liquide middelen	1.562	3.096	1.350	1.449	1.549	1.650	1.650	1.650
Totaal vlottende activa	13.856	13.580	12.159	12.283	12.318	12.419	12.414	12.409
TOTAAL ACTIVA	14.276	14.442	14.157	13.999	13.752	13.571	13.284	12.997
PASSIVA								
EIGEN VERMOGEN								
Algemene reserve	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat boekjaar	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-
VOORZIENINGEN	-							
LANGLOPENDE SCHULDEN								
Leningen	2.098	1.999	1.894	1.784	1.669	1.550	1.432	1.315
KORTLOPENDE SCHULDEN								
Rekening courant	2.272	1.998	1.998	1.975	1.875	1.848	1.800	1.748
Crediteuren	9.009	9.845	9.665	9.690	9.708	9.673	9.552	9.434
Overige schulden	-	-	-	-	-	-	-	-
Overlopende passiva	897	600	600	550	500	500	500	500
Totaal kortlopende schulden	12.178	12.443	12.263	12.215	12.083	12.021	11.852	11.682
TOTAAL PASSIVA	14.276	14.442	14.157	13.999	13.752	13.571	13.284	12.997

5.3 Risicobeheer

Bij Zaffier zijn een aantal risicogebieden geïnventariseerd. Om ervoor te zorgen dat de risico's worden geminimaliseerd zijn diverse beheersmaatregelen getroffen. Hieronder staan deze vermeldt per risicogebied.

Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

Om te zorgen dat Zaffier voldoet aan de AVG zijn de volgende plannen gemaakt:

- Er wordt een functionaris voor de gegevensbescherming (FG), een privacy officer (PO) en een security officer (SO) aangesteld;
- Er wordt jaarlijks een data protection impact assessment (DPIA) uitgevoerd;
- Het privacy beleid wordt verder aangescherpt in lijn met de wettelijke ontwikkelingen;
- Er wordt software aangeschaft die de bewustwording van onze medewerkers aantoonbaar maakt;
- Er wordt een verwerkingsregister opgesteld;
- Er wordt software aangeschaft die zorgdraagt voor veilig emailverkeer, veilig printen, veilig dataverkeer en ons netwerk monitort op afwijkingen.

Vermijden en ontdekken van fraude

Zaffier zal een aantal maatregelen treffen om frauderisico's tot een minimum te beperken. Hierbij zullen wij u kort meenemen in welke maatregelen dit zijn.

Personeel en cliënten

- Zaffier kent een integriteitsverklaring voor ambtelijk personeel die moet worden getekend voor aanvang van het dienstverband. Hiermee wordt het thema direct op de agenda gezet en de nieuwe werknemer geconfronteerd met onze verwachtingen omtrent integer gedrag;
- Er is een integriteits- en gedragscode en er zijn huisregels opgesteld die verbonden zijn aan deze verklaring. Met deze codes en huisregels weet de werknemer wat van hem of haar wordt verwacht. Deze zaken gelden voor iedereen in de organisatie;
- Zoals veel (semi) overheidsbedrijven kent Zaffier geen prestatiegerichte beloning. Dit zorgt ervoor dat er voor persoonlijk gewin geen prikkels zijn om zaken beter voor te stellen dan ze zijn;
- In de integriteitscode en klokkenluidersregeling is geborgd hoe en bij wie misstanden kunnen worden gemeld. Dit moet zoveel mogelijk barrières wegnemen voor werknemers om misstanden te melden;
- Zaffier heeft de beschikking over een vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon kan op verzoek alle kwesties behandelen, die te maken hebben met ongewenst gedrag;

- Zaffier heeft de beschikking over een klokkenluidersvertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon kan op verzoek alle kwesties behandelen, die te maken hebben met de klokkenluidersregeling;
- Er is een klachtenregeling ongewenst gedrag;
- De medewerkers die omgaan met persoonsgegevens hebben een geheimhoudingsverklaring getekend.

Interne beheersing

- Zaffier maakt gebruik van functiescheiding: het bewust creëren van verschillende belangen binnen de organisatie;
- Elk jaar geeft de accountant een controleverklaring af op het gebied van betrouwbare financiële gegevens en controleert de rechtmatigheidsverklaring inzake het doen en laten van de organisatie. Het bestuur ontvangt elk jaar deze verklaring maar ook het bijbehorende rapport van bevindingen;
- “Meerdere ogen”-principe bij betalingsverkeer: Bij alle processen die te maken hebben met financiële zaken zijn meerdere handtekeningen nodig voordat de transactie wordt bekrachtigd. Deze tekenbevoegdheid is gescheiden van de functies die de betalingen voorbereiden;
- Zaffier kent aan diverse medewerkers bevoegdheden toe. Op de uitoefening van deze bevoegdheden zit een strikte interne controle om te voorkomen dat er onbevoegde handelingen worden gedaan;
- Er zijn op het gebied van automatisering diverse “hard controls” in het leven geroepen om fraude te voorkomen. We moeten dan denken aan zaken zoals toegangsbeveiliging op onze systemen en programma’s. Binnen deze programma’s wordt uitgebreid gebruik gemaakt van autorisaties. Maar ook de beveiliging van ons betalingsverkeer met persoonlijke digipass, wachtwoord en pincode. Thuiswerken kan alleen met een code welke wordt ontvangen op een door ICT geregistreerde mobiele telefoon;
- Voorbeeldfunctie is ook een belangrijk beheersingsmiddel bij Zaffier. Van het management wordt verwacht dat zij deze voorbeeldfunctie ter hand nemen zodat ondergeschikten dit gedrag kunnen volgen en overnemen.

Proces na constatering of verdenking van fraude

Op het moment dat een medewerker wordt verdacht van bijvoorbeeld fraude, volgt een schorsing. Aan deze schorsing zit gekoppeld dat de autorisaties en zo nodig bedrijfsmiddelen worden ingenomen. De verdenking of klacht zal hierna verder worden onderzocht. Op het moment dat de klacht gegrond blijkt, volgt zo mogelijk ontslag of plaatsing in een andere functie. Bij zeer ernstige gevallen wordt het Dagelijks Bestuur gevraagd of er aangifte moet worden gedaan bij de politie.

Verzekering

Ondanks alle bovenstaande maatregelen kunnen wij fraude helaas niet 100% uitsluiten. Ter dekking van het risico heeft Zaffier een frauderisicoverzekering afgesloten.

Cyber security risico's

Cyberaanvallen kunnen resulteren in significante tastbare schade variërend van gestolen geld en intellectuele eigendommen tot wettelijke boetes en financiële compensaties. De echte significante kosten zijn echter de ontastbare schades zoals het verlies van klantvertrouwen en het lijden van imagoschade. Wij hebben de volgende belangrijke cyber security risico's geïdentificeerd en hiervoor maatregelen getroffen om de kans van optreden zoveel mogelijk te verkleinen.

Risicofactor	**Beheersmaatregelen**
Hackers kunnen de computer misbruiken voor illegale praktijken zoals het versturen van spam, inbreken op een andere computer of de computer gebruiken voor een (D)DOS attack. Het kan de hackers ook gaan om de gegevens die op de computer staan.	Firewall actief. Alleen minimaal benodigde poorten staan open. Constant up to date door automatische (firmware) updates. Logging en reporting staan aan. VLAN segmentering van toepassing. Het beheer ligt bij een extern bedrijf.
De Personal Computers en/of servers worden geïnfecteerd met een virus.	Op Personal Computers en servers antivirus geïnstalleerd die elk uur wordt bijgewerkt als er definities uit zijn gekomen. Anti ransomware tooling geïnstalleerd op elke PC/Laptop. Pc's en servers staan in beheer tooling van beherende partij voor 24 uurs monitoring.
Nieuwe virussen en andere beveiligingsrisico's die via internet of een netwerk worden verspreid.	Windows automatische updateservice. Microsoft (MS)Windows versies van Servers en Personal Computers worden automatisch bijgewerkt met de meest recente updates.
Ongeautoriseerde processen starten in de gebruikersomgeving.	Workspace manager. Met een extra beheersschil worden ongeautoriseerde processen verhinderd te starten in de gebruikersomgeving op servers.

Risicofactor	Beheersmaatregelen
Criminaliteit gericht op het ongeautoriseerd verrichten van betalingen ten laste van de opdrachtgever.	Het BNG-betalingsverkeer loopt via een browser. De gebruiker logt in via credentials en een wachtwoord naar de maatstaven van BNG. Voor het betalen zelf zijn twee verschillende gebruikers benodigd.
Onttrekken van persoonsgegevens.	Persoonsgegevens en andere vertrouwelijke gegevens worden door dezelfde eerdergenoemde middelen beschermd.
Onttrekken van privacy gevoelige informatie op het gebied van persoonsgegevens (bijvoorbeeld medische informatie).	Deze informatie wordt decentraal beheerd door een gespecialiseerde partij.
Criminaliteit gericht op het verwerven van bijvoorbeeld strategische en commerciële gegevens.	Gezien de aard van onze business, rechtsvorm en omgeving is dit niet aan de orde bij Zaffier. Zaffier staat voor open en transparant. Hiernaast valt Zaffier ook onder de Wet open overheid (Woo), waardoor deze informatie opvraagbaar is.
Langdurige uitval van toegang tot onze gegevens zonder aanleiding kan sprake zijn van een datalek.	Met onze leveranciers zijn afspraken gemaakt rondom monitoring zodat de aanleiding van storingen bekend is. De afspraak is dat bij langdurige (24 uur) uitval van toegang zonder aanleiding er een proforma melding wordt gemaakt bij de autoriteit persoonsgegevens.

5.4 Verbonden partijen

Stichting WNK Participatie Bevordering

De Stichting is gevestigd in gemeente Alkmaar. Deze Stichting treedt op als werkgever voor werknemers die in opdracht van gemeenten worden bemiddeld naar de arbeidsmarkt en waarvan de vastgestelde loonwaarde tussen 20 en 100 procent ligt, zonder samenloop met SW-indicatie, nu en in de toekomst. Werknemers worden op basis van tijdelijke, dan wel vaste arbeidsovereenkomsten gedetacheerd naar werkgevers, waaronder Zaffier. Voor deze dienstverlening worden kosten conform de loonwaarde in rekening gebracht. De Stichting WNK Participatie Bevordering is een aparte juridische entiteit en verbonden aan Zaffier volgens overeenkomst, waarbij de diensten worden gefactureerd.
Deze Stichting heeft tot doel betaald werk te bieden aan personen die ten gevolge van een (te) grote achterstand op de arbeidsmarkt niet in staat zijn gebleken om zelfstandig reguliere arbeid te vinden en

daarmee tenminste het wettelijk minimumloon te verdienen. Deze personen hebben een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht. De Stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit de leden van het bestuur van de Zaffier. Op deze wijze hebben de deelnemende gemeenten direct zeggenschap en controle over het beleid en de gang van zaken binnen deze Stichting, mede omdat de Raad van Toezicht de bestuurders van de Stichting benoemt, schorst en ontslaat.
Het bestuur wordt gevormd door de directie van Zaffier samen met een tweetal managementteamleden. De bestuurders van deze Stichting zijn onbezoldigd.

6 Bijlagen

Meerjarig overzicht baten en lasten

Meerjarig overzicht baten en lasten	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Opbrengsten	10.195.500	11.520.316	12.900.693	14.338.547	15.835.691	17.394.139
Overige Baten	23.960.200	24.511.300	25.075.100	25.651.900	26.241.900	26.845.500
Overige bedrijfsopbrengsten	112.600	115.200	117.900	120.700	123.500	126.400
Directe productiekosten/deelnemerskosten	12.227.500	12.508.800	12.796.600	13.091.000	13.392.100	13.700.200
Netto toegevoegde waarde	**22.040.800**	**23.638.016**	**25.297.093**	**27.020.147**	**28.808.991**	**30.665.839**
Overige kosten WSW	190.500	194.900	199.400	204.000	208.700	213.600
Personeelskosten ambtelijk	22.756.600	23.280.100	23.815.600	24.363.400	24.923.800	25.497.100
WNK Support	-	-	-	-	-	-
WNK Participatiebevordering	4.794.900	5.989.439	7.260.874	8.528.813	9.851.641	11.211.873
Indirecte productiekosten	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	442.100	452.300	462.800	473.500	484.400	495.600
Rente	134.200	137.300	140.500	143.800	147.200	150.600
Huur externe gebouwen	731.600	748.500	765.800	783.500	801.600	820.100
Overige huur	376.200	384.900	393.800	402.900	412.200	421.700
Onderhoudskosten	3.638.000	3.721.700	3.807.300	3.894.900	3.984.500	4.076.200
Energiekosten	168.000	171.900	175.900	180.000	184.200	188.500
Belastingen	22.700	23.300	23.900	24.500	25.100	25.700
Verzekeringen	135.700	138.900	142.100	145.400	148.800	152.300
Dienstverlening door derden	5.020.300	5.135.800	5.254.000	5.374.900	5.498.600	5.625.100
Diverse algemene personeelskosten	1.005.900	1.029.100	1.052.800	1.077.100	1.101.900	1.127.300
Kantinekosten	70.700	72.400	74.100	75.900	77.700	79.500
Kantoorkosten	716.200	732.700	749.600	766.900	784.600	802.700
Magazijn- en expeditiekosten	5.800	6.000	6.200	6.400	6.600	6.800
Verkoopkosten	67.300	68.900	70.500	72.200	73.900	75.600
Overige algemene kosten	1.490.800	1.525.100	1.560.200	1.596.100	1.632.900	1.670.500
Diverse lasten	26.800	27.500	28.200	28.900	29.600	30.300
Totale bedrijfslasten	**41.794.300**	**43.840.739**	**45.983.574**	**48.143.113**	**50.377.941**	**52.671.073**
Bedrijfsresultaat	**19.753.500-**	**20.202.723-**	**20.686.481-**	**21.122.966-**	**21.568.950-**	**22.005.234-**
Loonkosten WSW	16.935.000	16.447.700	15.904.300	15.360.900	14.817.500	14.293.400
Rijksbudget	17.549.000	17.088.123	16.596.381	16.048.066	15.499.750	14.951.434
Subsidie resultaat WSW	**614.000**	**640.423**	**692.081**	**687.166**	**682.250**	**658.034**
Loonkosten Economische Arbeidstoeleiding	5.500.000	6.600.000	7.920.000	9.504.000	11.404.800	13.685.800
Loonwaarde plus loonkostensubsidie	5.487.100	6.584.600	7.901.600	9.482.000	11.378.400	13.654.100
Subsidie resultaat	12.900-	15.400-	18.400-	22.000-	26.400-	31.700-
Bijdrage in het tekort	664.700	664.700	664.700	664.700	664.700	664.700
Transitiebudget	-	-	-	-	-	-
Bijdrage Gemeenten	18.487.700	18.913.000	19.348.100	19.793.100	20.248.400	20.714.200
Doorbelasting overhead	-	-	-	-	-	-
Exploitatie resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Bezetting in fte						
WSW	554,43	538,48	520,68	502,89	485,10	467,94
WIW	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56	0,56
Ambtelijk	306,14	306,14	306,14	306,14	306,14	306,14
Stichting Participatiebevordering	281,27	341,27	401,27	461,27	521,27	581,27
Totaal	**1.142,40**	**1.186,44**	**1.228,65**	**1.270,86**	**1.313,07**	**1.355,91**

Investeringen

Cluster	Investering	Vervanging of uitbreiding	Afschrijvingspercentage	Bedrag
Werkbedrijf	Kantelbare stapelaar	Uitbreiding	20%	18.000
Werkbedrijf	Etiketteermachine	Vervanging	20%	27.000
Werkbedrijf	Stoelen (60 stuks)	Vervanging	20%	32.000
Werkbedrijf	Werktafels (10 stuks)	Vervanging	20%	16.500
Werkbedrijf	Schoonmaak machine	Vervanging	20%	12.500
Bedrijfsvoering	Koel en vries inloop unit	Vervanging	20%	21.000
Bedrijfsvoering	Combisteamer	Vervanging	20%	7.000
Bedrijfsvoering	Digitaal mededelingenbord (2 stuks)	Uitbreiding	20%	5.000
Bedrijfsvoering	Draaibank, digitaal uitleesbaar	Uitbreiding	20%	8.000
Bedrijfsvoering	Aanschaf devices	Vervanging	20%	885.000
Totaal				1.032.000

Overloop investeringsbudget 2022				
Bedrijfsvoering	Koelvitrine	Vervanging	20%	5.000
Werkbedrijf	Scanoplossing magazijn	Uitbreiding	20%	20.000
Werkbedrijf	Elektrische pallettruck (2 stuks)	Vervanging	20%	19.000
Werkbedrijf	Tafels/stoelen (180 stoelen/18 tafels)	Vervanging/uitbreiding	20%	190.000
Werkbedrijf	Heffers (3 stuk)	Vervanging	20%	18.000
Werkbedrijf	Technische hulpmiddelen M&V	Uitbreiding	20%	10.000
Totaal				262.000

Taakvelden

	Baten	Lasten
0.4 Overhead	12.466.500	12.466.500
0.5 Treasury	113.900	113.900
6.3 Inkomens-regelingen	18.529.260	18.529.260
6.4 Begeleide participatie	17.627.000	17.627.000
6.5 Arbeidsparticipatie	29.413.800	29.413.800
6.71 Maatwerkdienstverlening 18 +	550.340	550.340

Bijdrage per deelnemende gemeente voor de uitvoeringskosten (* € 1.000,-)

Gemeente	%	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Alkmaar	47,85%	8.846	9.050	9.258	9.471	9.689	9.912
Bergen	7,52%	1.390	1.422	1.455	1.488	1.523	1.558
Castricum	8,04%	1.486	1.521	1.556	1.591	1.628	1.665
Dijk & Waard	28,89%	5.341	5.464	5.590	5.718	5.850	5.984
Heiloo	4,98%	921	942	964	986	1.008	1.032
Uitgeest	2,72%	503	514	526	538	551	563
Totaal	**100,00%**	**18.488**	**18.913**	**19.348**	**19.793**	**20.249**	**20.714**

Bijdrage per deelnemende gemeente bezwaar & beroep (* € 1.000,-)

Gemeente	%	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Alkmaar	47,85%	158	162	165	169	173	177
Bergen	7,52%	25	25	26	27	27	28
Castricum	8,04%	27	27	28	28	29	30
Dijk & Waard	28,89%	95	98	100	102	104	107
Heiloo	4,98%	16	17	17	18	18	18
Uitgeest	2,72%	9	9	9	10	10	10
Totaal	**100,00%**	**330**	**338**	**345**	**353**	**361**	**370**

Bijdrage in het tekort WSW (* € 1.000,-)

Gemeente	Standaard eenheden (SE's)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Alkmaar	345,55	384	384	384	384	384	384
Bergen	42,10	47	47	47	47	47	47
Castricum	21,00	23	23	23	23	23	23
Dijk & Waard	160,58	179	179	179	179	179	179
Heiloo	28,18	31	31	31	31	31	31
Uitgeest	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	**597,42**	**665**	**665**	**665**	**665**	**665**	**665**

Begrotingsuitgangspunten

- Als basis voor de begroting en meerjarenraming is het eindrapport SORA gebruikt en de input vanuit de projectstructuur Zaffier;
- Het beschikbare participatiebudget (het budget bestaat uit de onderdelen re-integratie klassiek, nieuw Wajong en nieuw begeleiding) wordt volledig en integraal (onafhankelijk woongemeente inwoner) ingezet bij Zaffier. De septembercirculaire 2021 is gebruikt als basis voor de begroting;
- Conform de bestaande situatie bij WNK Personeelsdiensten wordt 7,78 FTE consulent van het cluster re-integratie & participatie uit het participatiebudget betaald, voor statushouders 2,67 FTE, voor werkgeversservicepunt 1,67 FTE en een subsidioloog 0,89 FTE. Dit is noodzakelijk om te voldoen aan de bestuurlijke eis dat de uitvoeringskosten op hetzelfde niveau blijven als voor Zaffier;
- Zoals in de risicoparagraaf is terug te lezen is er voorzichtig begroot en zijn diverse plannen nog in ontwikkeling. Op het moment dat blijkt dat er minder kosten worden gemaakt dan begroot wordt er eerst gekeken naar de formatie die uit het participatiebudget wordt betaald. Op die manier kan er meer budget beschikbaar worden gemaakt om participatie te bevorderen;
- De kosten voor bezwaar & beroep worden apart in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten conform de verdeelsleutel van de uitvoeringskosten. Dit omdat deze kosten nu bij de gemeenten worden gemaakt en het budget dus moet worden overgeheveld naar Zaffier;
- De bestemmingsreserve TOZO gelden bij de gemeenten zijn alleen beschikbaar voor uitgave in dat kader. Eventuele tekorten of restanten zijn voor gemeente Alkmaar en Dijk & Waard;
- Voor het vliegwiel wordt verwacht dat er 60 FTE gaat instromen;
- Zaffier verwacht een cao-loonsverhoging, conform FUGR, voor de medewerkers van 2,3% behalve voor de Wsw medewerkers. Deze loonsverhoging is afhankelijk van de loonprijsontwikkeling (LPO) en deze is onmogelijk vooraf in te schatten. De LPO komt echter terug bij zowel de loonontwikkeling als de verhoging van de rijksbijdrage dus het effect is budgetneutraal;
- Zaffier verwacht een prijsindexering, conform FUGR, van 2,3%;
- Voor de uitvoering van de Wsw wordt een bijdrage in het tekort verwacht van € 664.700,-. Voor deze bijdrage geldt een afwijkende verdeelsleutel, namelijk het aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen per gemeente;
- Met betrekking tot de arbeidsvoorwaarden van Stichting WNK Participatie Bevordering wordt uitgegaan van de huidige cao's. Dit omdat er geen zicht is op de inhoud van de overgangsregeling van de huidige cao's naar cao aan de slag. De onderhandelingen met het lokaal overleg moeten nog worden gestart. Aangezien de loonkosten de basis zijn voor onze tarieven zal de verwachte daling van de loonkosten naar de toekomst toe ook zijn doorwerking hebben in de opbrengsten van het cluster werkbedrijf;

- Het investeringsbudget wordt geraamd op € 1.294.000,-, inclusief de overloop 2021 en eerdere jaren. De investeringen betreffen uitsluitend noodzakelijke bedrijfsmiddelen die meerjarig meegaan, bijvoorbeeld machines. Evenals in voorgaande jaren wordt het investeringsbeleid gekenmerkt door soberheid en terughoudendheid. Het is nog onduidelijk of de computers en smartphones in 2022 of 2023 worden vervangen dus deze post is voorzichtigheidshalve meegenomen in het investeringsbudget voor 2023.