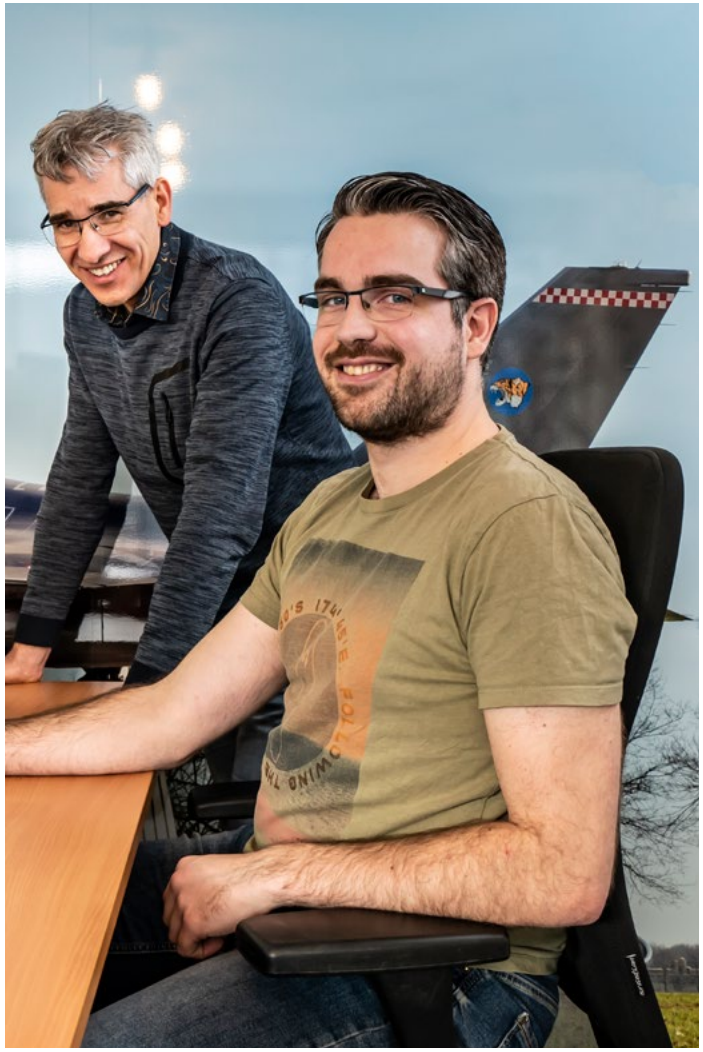


Ontwerpbegroting 2024 en meerjarenraming 2025 - 2027

www.senzer.nl

senzer

Inhoud

Voorwoord 3

Algemene ontwikkelingen 5

1. Positionering en programmabegroting 12

1.1 Deelprogramma Inkomensondersteuning 13

1.2 Deelprogramma Op weg naar werk 15

1.3 Deelprogramma Leerwerkinfrastuctuur 18

2. Wat zijn de baten en lasten? 21

3. Paragrafen 28

3.a Weerstandsvermogen en risicobeheersing 29

3.b Financiering 33

3.c Bedrijfsvoering 36

3.d Onderhoud kapitaalgoederen 38

3.e Verbonden partijen 39

4. Meerjarenraming 2024-2027 40

5. Balans 42

6. Verloop reserves en weerstandsvermogen 2023-2026 44

7. Investeringen 46

Bijlage 1 Totale bijdragen per gemeente 49

Bijlage 2 Bijstelling op grond van ophoging WML 51

Bijlage 3 Verdeelsleutels bijdrage algemeen deel 54

Bijlage 4 Saldo buig-LKS 56

Bijlage 5 Baten en lasten per taakveld 57

Bijlage 6 EMU-saldo 58

Bijlage 7 Specificatie incidentele baten en lasten 59

Bijlage 8 Structureel saldo 60

Bijlage 9 Structurele onttrekkingen 61

Bijlage 10 Gehanteerde afkortingen 62

Door op de hoofdstukken te klikken, kun je makkelijker door het document heen bladeren!

Als je op het logo klikt, kom je altijd terug op deze inhoudsopgave

Voorwoord

Met gepaste trots ligt hier voor u de eerste begroting die vanuit de gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling Senzer (GR) en de bijbehorende Bijdrageverordening is opgesteld. Deze begroting geeft een beeld van onze opdracht en ambities en hoe wij deze invullen in het licht van de huidige ontwikkelingen. Uiteraard maken ook de geraamde baten en lasten er deel van uit.

Solidariteit

De begroting 2024 is de eerste begroting die is opgesteld vanuit de geactualiseerde GR en de hieruit voortvloeiende Bijdrageverordening. Deze verordening biedt de basis voor de verdeling van de financiële bijdragen van de gemeenten aan de begroting van Senzer. De GR is gebaseerd op het principe van solidariteit en draagt bij aan een adequate dienstverlening. De opzet en indeling van de begroting is gelijk aan voorgaande jaren. We gaan uit van één hoofdprogramma en drie deelprogramma's waarmee we onze inwoners ondersteunen. De deelprogramma's zijn: Inkomensondersteuning, Op weg naar werk en Leerwerkinfrastructuur. Bij het opstellen van de begroting zijn we uitgegaan van de laatst gepubliceerde gegevens over de financieringsmiddelen vanuit het Rijk. De begroting kent een structureel en reëel evenwicht.

Verder is er bij het opstellen van de begroting onderscheid gemaakt tussen basisdienstverlening en aanvullende dienstverlening die een afzonderlijke en sluitende financiering kent.

Ontwikkelingen en uitdagingen

De afgelopen jaren zijn turbulent geweest. We hebben te maken gehad met Covid-19, alle beperkende maatregelen, de uitbraak van de oorlog in Oekraïne, en alle crisissen die hier in meer of mindere mate uit voortvloeien. Maar hoe graag we het ook willen: de turbulentie is nog niet voorbij. De gevolgen voor onze economie worden langzaamaan zichtbaar met name door de ongekende prijsstijgingen. Veel mensen hebben geldzorgen en wellicht hierdoor ook op andere terreinen problemen.

Samen met onze lokale partners zijn wij hier de komende tijd alert op en proberen we erop in te spelen, met name op de toenemende schuldenproblematiek.

Naast deze ontwikkelingen zijn er ook wijzigingen op het gebied van wet- en regelgeving die in 2023 en de jaren erna van invloed zullen zijn op onze dienstverlening en daarmee op de begroting. Een deel van deze ontwikkelingen komt voort uit de wens van het Rijk om meer uit te gaan van vertrouwen, menselijke maat en maatwerk. De meest verstrekkende zijn: Participatiewet in Balans, Breed Offensief en Regionaal Werkcentrum. Senzer volgt deze ontwikkelingen en de gevolgen voor onze dienstverlening nauwlettend.

De arbeidsmarkt in Nederland en met name in onze regio is nog steeds krap. Er zijn zelfs sectoren waar sprake is van structurele krapte. Ook al zien we een lichte kentering doordat het aantal uitkeringen licht is gestegen en het aantal vacatures iets is afgenomen, de werkgelegenheid blijft groot. Dit biedt kansen, ook voor onze doelgroep, maar het gaat niet vanzelf. Wij zien het als onze uitdaging om kansen op werk te vergroten, met name voor de mensen die al lang aan de kant staan. Door intensieve begeleiding, maatwerk waar nodig, inzet van innovatieve technologie en met een aangepaste leerwerkinfrastructuur vergroten wij de arbeidsmarktkansen van onze doelgroep. Zo draagt Senzer bij aan een inclusieve arbeidsmarkt. Dit doen wij niet alleen, maar samen met onze partners in het brede sociale domein, onderwijs en economie.

Voorwoord (vervolg)

Samen werken aan een sterker Senzer

Voor een gezonde, vitale en toekomstbestendige organisatie is het nodig om te investeren in de organisatie. In de aankomende periode investeren we met een programma-aanpak in onze medewerkers, in digitalisering en in huisvesting. De eerste programma's worden inmiddels uitgevoerd of voorbereid. Maar doorontwikkeling in de volle breedte van de organisatie blijft van belang en zal in de komende jaren de nodige investeringen vragen.

Tot slot

Het appèl op de dienstverlening en daarmee op de organisatie Senzer is groot en neemt in de komende periode toe. Om de wijzigingen in wet- en regelgeving goed te implementeren en om aansluiting te houden bij de behoefte van inwoners en bedrijven zal samen met onze netwerkpartners geïnvesteerd moeten worden. Dit vraagt om keuzes. De voorliggende begroting waarborgt de basisdienstverlening maar biedt nog onvoldoende ruimte voor verbreding of verdieping van de dienstverlening, noch voor wezenlijk wijzigingen of innovaties. De keuzes voor de dienstverlening komen aan bod in het traject voor het eerste Meerjarenplan Dienstverlening. We zijn dit op dit moment samen met de gemeenten, met consultatie van werkgevers en netwerkpartners, aan het opstellen. Hierbij wordt een balans gezocht tussen het gewenste beleid voor de diverse doelgroepen, de bijbehorende dienstverlening, de ontwikkelkracht van de organisatie en de mogelijkheden voor de inzet van middelen als geld en menskracht.

Vervolgtraject

Het algemeen bestuur van Senzer heeft de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 vastgesteld en aangeboden aan de provincie. De provincie wordt gevraagd deze begroting goed te keuren in haar rol van toezichthouder. Na de vaststelling van de Rijksbegroting 2024 wordt de begroting van Senzer geactualiseerd.

Ondanks alle onzekere ontwikkelingen gaan wij vol vertrouwen samen met u de toekomst in.

E. de Vries
Voorzitter

A.E.W. van Limpt
Algemeen directeur

Algemene ontwikkelingen

Dit is Jan

Jan van Eijk was een duizendpoot en werkte op verschillende plekken. In de bijstand kreeg hij een app van zijn werkleider van Senzer. Nu jaagt hij in een natuur-gebied, dat gekapt gaat worden, de vogels weg met zijn quad.

Algemene ontwikkelingen

Inleiding

Het landschap waarin Senzer acteert is divers en verandert continu. Ontwikkelingen in de economie, de nasleep van de coronapandemie, veranderende wet- en regelgeving, werken vanuit de geactualiseerde GR; allemaal factoren die van invloed zijn op het vervullen van onze opdracht en daarmee op deze begroting. Hieronder geven we allereerst een beknopt overzicht van de ontwikkelingen in economie en arbeidsmarkt, vervolgens op het gebied van wet- en regelgeving en tot slotte de meer algemene ontwikkelingen binnen Senzer.

Ontwikkelingen economie & arbeidsmarkt

De oorlog in Oekraïne heeft sinds de uitbraak in 2022 grote gevolgen, ook financieel. De prijzen stijgen hard en dat brengt mensen in de problemen. Jarenlang was de inflatie in Nederland heel laag, maar dat is nu wel anders. De inflatie is niet eerder zo hoog: 12% in 2022 (cijfer augustus 2022). Vooral de prijzen van energie en boodschappen stijgen hard. De inkomens- en gezondheidsverschillen tussen Nederlanders nemen toe. De ongelijkheid groeit.

Ondanks het feit dat het aantal WW-uitkeringen geleidelijk toeneemt vanaf begin 2023, blijft de krapte op de arbeidsmarkt groot en is deze in de komende jaren niet zomaar opgelost. Veel werkgevers hebben moeite om personeel te vinden. Met name in sectoren waar de krapte al structureel was, leveren personeelstekorten grote problemen op. Er zijn steeds meer moeilijk vervulbare vacatures en als reactie daarop passen meer werkgevers hun functie-eisen en arbeidsvoorwaarden aan.

Loonstijgingen zijn belangrijk om te zorgen dat mensen in hun levensonderhoud kunnen blijven voorzien. Vooral omdat in 2023 de prijzen waarschijnlijk blijven stijgen. Daarnaast kondigt het kabinet verschillende belastingmaatregelen aan om mensen met lage en middeninkomens te helpen, zodat zij meer inkomen overhouden uit hun werk. Niet alleen volgend jaar, ook in de jaren daarna.

Hoe deze ontwikkelingen de Nederlandse economie in de komende jaren zullen beïnvloeden is onzeker. De verwachting is dat de economie in 2023 wat minder hard groeit; er wordt een economische groei verwacht van 1,5% van het bruto nationaal product. Maar door de onzekere situatie in de wereld kan het anders uitpakken. Het is ook niet uitgesloten dat de economische groei tot stilstand komt.

Inzoomen op regio Helmond-De Peel

Bovenstaande macro-economische ontwikkelingen zien we op kleinere schaal terug in onze eigen provincie en arbeidsmarktregio. De Noord-Brabantse arbeidsmarkt blijft in veel sectoren structureel krap. In januari 2023 werden in Noord-Brabant 23.252 WW-uitkeringen verstrekt. Dat is een toename van 2% in vergelijking met december 2022. Het aantal bijstandsgerechtigden is de afgelopen jaren gedaald, zal naar verwachting in 2023 stabiliseren en in 2024 weer stijgen. Deze trends en onder andere de lichte afname van het aantal openstaande vacatures en de afnemende groei in uitzendbanen in Nederland zijn signalen dat de regionale conjunctuur verslechtert. Toch gaat dit niet meteen leiden tot grote werkloosheid. De huidige krapte zorgt er voor dat de arbeidsmarkt wel tegen een stootje kan: het vermogen van de regionale arbeidsmarkt om mensen op te nemen die hun baan hebben verloren is momenteel groot.

Senzer blijft de komende jaren samen met de leden van de regionale kerngroep, maar ook in het Werkgeverservicepunt en vanuit de reguliere dienstverlening, focussen op de aansluiting tussen de vraag van werkgevers en het aanbod vanuit onze doelgroep. Wij investeren via onze leerwerkinfrastructuur en werken samen met partners in de sectorale leerlijnen, zoals

Algemene ontwikkelingen (vervolg)

de nieuwe leerlijn voor de zorgsector. Hoewel we merken dat onze begeleiding intensiever wordt en de werkplekken meer aanpassingen behoeven, blijven we erop gericht om inwoners zoveel mogelijk voor te bereiden op de arbeidsmarkt met als doel duurzame en zo regulier als mogelijk aan het werk.

Ontwikkelingen wet- en regelgeving

Buiten deze meer algemene ontwikkelingen worden er vanuit het Rijk verschillende wijzigingen aangekondigd in wet- en regelgeving die weerslag hebben op het reilen en zeilen van Senzer. Deze zijn hieronder kort weergegeven.

Aanpassing Participatiewet en Breed Offensief

De Participatiewet wordt door burgers en professionals als 'hard' ervaren. De wet levert ook niet het resultaat op dat vooraf bedacht was. Er is daarom gekeken naar wat anders kan. Onder de vlag van 'Participatiewet in Balans' en 'Breed Offensief' werkt de Minister aan een grotere, fundamentelere aanpassing om de Participatiewet meer in balans te brengen. De Participatiewet wordt dan toegankelijker voor mensen met een arbeidsbeperking, zodat zij meer mogelijkheden hebben om aan het werk te gaan. Het Rijk heeft met ingang van 2023 een flink aantal aanpassingen doorgevoerd in de Participatiewet en het Breed Offensief; een vereenvoudiging van de uitvoering van wet- en regelgeving met meer ruimte voor maatwerk. Meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt kunnen ondersteund worden bij het vinden van passend werk waarbij nog altijd de mens centraal staat en er uit wordt gegaan van vertrouwen in plaats van wantrouwen. Deze aanpassingen werken door tot 2025. Een van de grote aanpassingen is het opstellen van een nieuwe re-integratieverordening in 2023. Deze en de andere aanpassingen worden door Senzer gevolgd en als nodig vertaald naar onze organisatie.

Regionaal Werkcentrum

Vanuit het Rijk wordt er momenteel gewerkt aan een plan voor één herkenbare toegang voor werkzoekenden- en werkgevers. De landelijke werktitel voor dit plan is: het 'Regionale Werkcentrum'. Bij deze toegang moeten alle werkzoekenden en werkgevers terecht kunnen voor de ondersteuning en begeleiding die nodig is om mensen de stap naar een nieuwe baan te laten maken. De regionale werkcentra waarin gemeenten en UWV hun krachten bundelen en samenwerken met sociale partners en andere partijen, moeten zorgen voor een beter functionerende arbeidsmarkt doordat er meer arbeidsparticipatie, (om)scholing en doorstroom tot stand komt. Door de krachten te bundelen kunnen we een betere dienstverlening bieden en een optimale match maken tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt.
In 2023 wordt het concept van de regionale werkcentra en de bijpassende arbeidsmarkt- en governance infrastructuur uitgewerkt door het Rijk. De verwachting is dat de bijbehorende wetgeving in 2024 zal ingaan.

Om klaar te zijn voor deze uitdaging maakt Senzer, sinds de oprichting in 2022, deel uit van de regionale kerngroep. Hierin zijn, naast Senzer, centrumgemeente Helmond, de Peelgemeenten, VNO-NCW, FNV en CNV, UWV en ROC Ter Aa vertegenwoordigd. In 2023 heeft de kerngroep de regionale arbeidsmarktvisie opgeleverd ten behoeve van een duurzame en toekomstbestendige regionale arbeidsmarkt. De kerngroep wil verder bouwen op de infrastructuur en – dienstverlening die in deze regio al aanwezig is. De verwachte hervorming van de landelijke arbeidsmarktinfrastructuur zal veel invloed hebben op de uitvoering van de regionale visie. De kerngroep volgt dit en zorgt dat dit gecoördineerd verloopt.

Algemene ontwikkelingen (vervolg)

Algemene ontwikkelingen binnen Senzer

Omgaan met krapte op de arbeidsmarkt

Ondanks het feit dat het aantal WW-uitkeringen geleidelijk toeneemt, blijft de krapte op de arbeidsmarkt groot en is deze komende jaren nog niet zomaar opgelost. Met name in sectoren waar de krapte al structureel was, leveren personeelstekorten grote problemen op.

Senzer zal in 2024 en daarna blijven investeren in het ondersteunen van werkzoekenden en werkgevers in de regio. Dit kan bijvoorbeeld door het ondersteunen van opleidingen en bijscholingen om werkzoekenden beter te laten aansluiten op de vraag van werkgevers en door het actief bemiddelen tussen werkgevers en werkzoekenden.

Daarnaast is het belangrijk om werkgevers te stimuleren om anders te denken over het aannemen van personeel en het inrichten van arbeid. Meer werkgevers zien een oplossing in het aannemen en opleiden van personeel dat nog niet aan de functie-eisen voldoet of in het aanpassen van het werk op het beschikbaar arbeidspotentieel. Het WSP Helmond-De Peel speelt hierin een belangrijke rol. Onze werkgeversdienstverlening vanuit het WSP richt zich primair op de brede doelgroep die hulp nodig heeft om een plek op de arbeidsmarkt te krijgen en behouden. Dit komt tot uiting door de intensieve samenwerking met het UWV en het leerwerkloket. Een gezamenlijk loket waar werkgevers terecht kunnen met vragen op het gebied van werving en selectie, HR-vraagstukken en regelingen en subsidies. Het WSP zoekt hierbij actief de samenwerking op met partijen in de regio en sluit aan bij landelijke en regionale initiatieven, zoals de regionale mobiliteitsteams en BOOST.

Ten slotte zal in 2024 ook gekeken worden naar aanvullende of innovatieve manieren om de krapte op de arbeidsmarkt te verminderen. Dit kan bijvoorbeeld door het verder stimuleren van de arbeidsparticipatie van kwetsbare groepen, bijvoorbeeld door de inzet van trajecten voor psychisch kwetsbaren of de zogenoemde inzet van de ‘0-30’-doelgroep. Door deze groepen beter te ondersteunen en indien mogelijk te begeleiden naar werk, kunnen werkgevers beschikken over een grotere pool van talentvolle werknemers. Mede door de bredere inzet van kwetsbare groepen zien we de trend dat de gemiddelde begeleidingsbehoefte groter wordt en de behoefte aan aanpassing van werk(plekken) groter. Samen met de focus vanuit het Rijk op de menselijke maat en op maatwerk, hebben deze ontwikkelingen invloed op de inrichting van onze dienstverlening en daarmee op de (toekomstige) begroting.

Inzet inclusieve technologie

Een andere innovatieve manier om de krapte op de arbeidsmarkt te verminderen is de inzet van inclusieve technologie. Dankzij deze technologieën is het mogelijk om mensen met een beperking of handicap beter te ondersteunen en begeleiden op de werkvloer. Hierdoor kunnen zij op een efficiënte en effectieve manier hun werk doen en worden werkgevers in staat gesteld om een nieuwe arbeidspopulatie te bereiken.

De inzet van inclusieve technologie biedt extra mogelijkheden voor onze doelgroep en vermindert de afstand tot de arbeidsmarkt. Werkgevers kunnen op hun beurt profiteren van de inzet van deze technologie door hun personeelsbestand uit te breiden met medewerkers die anders niet in aanmerking zouden komen voor een reguliere werkplek. Op deze manier wordt de arbeidsmarkt inclusiever en toegankelijker voor iedereen.

Om deze ontwikkeling mogelijk te maken, wordt geïnvesteerd in de benodigde technologieën, opleidingen en trainingen voor medewerkers, werkzoekenden, begeleiders en werkgevers. Op deze manier kunnen we ervoor zorgen dat de inzet van inclusieve technologie een blijvend effect heeft en bijdraagt aan een inclusieve arbeidsmarkt.

Algemene ontwikkelingen (vervolg)

Instrumentengids Dennis & Eva

De instrumentengidsen Dennis en Eva dragen eveneens bij aan het verminderen van de krapte op de arbeidsmarkt. Deze instrumenten zijn ontwikkeld door de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) in samenwerking met diverse partners. De gidsen maken de dienstverlening aan werkzoekenden en werkgevers eenvoudig, eenduidig en inzichtelijk. Dennis richt zich met name op de werkgeversdienstverlening binnen de arbeidsmarktregio. Eva daarentegen is een instrumentengids die zich richt op professionals binnen de gemeenten en ondersteunt om mensen te begeleiden naar werk of duurzame participatie. In 2023 is gestart met de implementatie van het instrument Dennis en mogelijk ook voorzichtig al gekeken naar de implementatie van Eva, als de uitvoeringscapaciteit dit toelaat.

Om deze instrumenten te kunnen inzetten, wordt er in de begroting voor 2024 budget vrijgemaakt. Dit budget zal worden gebruikt om de nodige maatregelen te nemen en om de samenwerking tussen gemeenten, bedrijfsleven en andere betrokken partijen te bevorderen.

Ontwikkelen Senzer

De dynamiek op de arbeidsmarkt is niet alleen iets waarmee we in de uitvoering van ons werk te maken hebben. Het raakt ook onze eigen bedrijfsvoering, zo hebben wij diverse vacatures open staan en is de druk op de uitvoering erg hoog.

Ondanks deze druk werken wij vanzelfsprekend verder aan de doorontwikkeling van Senzer. Door het ontwikkelen en professionaliseren van onze medewerkers bijvoorbeeld. Dit is van groot belang om onze dienstverlening te blijven verbeteren en te blijven voldoen aan de steeds veranderende behoeften van werkgevers en werknemers in de regio Helmond-De Peel. De ontwikkeling en professionalisering van het vakmanschap van medewerkers van Senzer is opgenomen in het HR-visiedocument zoals dat geldt tot en met 2025. Het blijven ontwikkelen van vakmanschap doen we door middel van trainingen, opleidingen en bijscholingen, o.a. op het gebied van arbeidsmarktontwikkeling, sociale zekerheid en de Participatiewet. Daarnaast zijn we in 2023 gestart met meer gestructureerd programmatisch en projectmatig te werken. Deze manier van werken is een van de uitgangspunten bij de herinrichting van onze organisatie en het is onze ambitie dat zo'n manier van werken gemeengoed wordt.

Verder zal er in 2024 gekeken worden naar nieuwe manieren om de medewerkers van Senzer te ondersteunen in hun ontwikkeling en professionalisering, bijvoorbeeld door het aanbieden van digitale leeromgevingen. Met deze investeringen in de ontwikkeling en professionalisering van de medewerkers van Senzer zorgen we ervoor dat Senzer een sterke en professionele uitvoeringsorganisatie blijft die inwoners in de regio Helmond-De Peel optimaal kan ondersteunen bij het vinden van werk.

Personeel

Senzer merkt steeds meer zelf de gevolgen van de krapte op de arbeidsmarkt. Het wordt steeds moeilijker om vacatures ingevuld te krijgen, waardoor het beroep op inhuurkrachten toeneemt. Daarbij zien we dat het betrekken van voldoende inhuurkrachten lastiger wordt, waardoor er reële capaciteitsproblemen ontstaan. Dit vraagt extra aandacht voor het boeien en binden van personeel. De krapte is evenwel arbeidsmarktbreed en vrijwel iedere organisatie is op vergelijkbare wijze bezig personeel te behouden en aan te trekken. Kortom, de impact op de taakuitvoering wordt stringent gevolgd en gaat tot t lastige keuzes leiden.

Algemene ontwikkelingen (vervolg)

Tevredenheidsonderzoeken

Jaarlijks vinden onder medewerkers met een dienstverband bij Senzer en werkzaam binnen de leerwerkinfrastructuur tevredenheidsonderzoeken plaats. Omdat wij het belangrijk vinden dat ook uitkeringsgerechtigden/werkzoekenden en werkgevers tevreden zijn over onze dienstverlening, hebben wij dit uitgebreid naar alle deelprogramma's. In 2022 zijn door onderzoeksbureau Flycatcher nulmetingen uitgevoerd. De resultaten hiervan worden op dit moment geanalyseerd. Het algehele resultaat komt verderop in de begroting bij ieder deelprogramma terug.

Daarnaast peilen we vanaf 2022 ook periodiek de tevredenheid van onze begeleidingsorganisatie. Ook hiervoor is in 2022 een nulmeting uitgevoerd . Het werkbelevingsonderzoek kende in 2022 een respons van 74%. De algehele tevredenheid van medewerkers uit de begeleidingsorganisatie kreeg op basis van dit onderzoek een score van 7,4.

Digitalisering

Senzer is een organisatie die zich richt op kwalitatief hoogwaardige dienstverlening. Om onze processen te blijven verbeteren en te kunnen blijven voldoen aan de eisen die de moderne tijd aan ons stelt, is het van groot belang dat we investeren in de digitalisering van onze werkwijzen, processen en systemen. Dit is inclusief het digitaliseren van de Documentaire Informatie Voorziening (DIV), zodat we onze documenten en informatie op een efficiënte en betrouwbare manier kunnen beheren. Digitalisering vraagt om forse investeringen. Denk aan kosten voor implementatie van systemen, het aanschaffen van hard- en software, het trainen en opleiden van medewerkers als ook aan het inhuren van expertise. De kosten van het programmamanagement voor Digitalisering zijn opgenomen in de begroting. Hiermee kunnen echter nog niet alle kosten gedekt worden die gemoeid zijn met de uitrol van het programma.

Huisvesting

Om onze activiteiten in de toekomst goed (en dus inmiddels hybride) te kunnen blijven uitvoeren en om onze medewerkers een veilige en comfortabele werkomgeving te bieden, wordt de huidige huisvesting onder de loep te nemen. In het programma huisvesting wordt o.a. gekeken naar de mogelijkheden voor nieuwbouw. De onderzoeks- en besluitfase zijn opgenomen in de begroting. Over de financiering van (ver)bouwkosten moet later besloten worden

Actualisatie governance Senzer

In 2022 jaar is hard gewerkt aan de actualisatie van de governance van Senzer. Naast de implementatie hiervan in verordeningen, beleidsregels en werkinstructies is de Bijdrageverordening het sluitstuk van de actualisatie. Hierover zijn de gemeenteraden geïnformeerd in 2023. De Bijdrageverordening biedt de basis voor de verdeling van de financiële bijdragen van de gemeenten aan de begroting van Senzer, ingaande het begrotingsjaar 2024. De in de GR en de Bijdrageverordening vastgelegde afspraken zijn gebaseerd op het principe van solidariteit en dragen bij aan een adequate dienstverlening.
Andere acties die uit de nieuwe GR-structuur voortvloeien zijn het Meerjarenplan dienstverlening en de Kaderbrief. In 2023 worden de genoemde nieuwe producten voor het eerst toegepast dan wel uitgewerkt.

Algemene ontwikkelingen (vervolg)

Samen werken aan een sterker Senzer

De geschetste ontwikkelingen dragen bij aan doorontwikkeling van onze organisatie onder het motto: 'Samenwerken aan een sterker Senzer.' We blijven werken aan een moderne, robuuste en wendbare organisatie en bouwen hierbij voort op de sterke basis die er al is. Wij leveren maatwerk. Daarbij gaan we uit van 'zelfredzaamheid indien mogelijk en begeleiding indien nodig.' Onze leidende principes hierbij zijn:

- De mens centraal stellen, eigenwaarde laten groeien en uitgaan van eigen kracht en verantwoordelijkheid;
- Bijdragen aan een inclusieve samenleving;
- Ons gedragen als een collectief;
- Samenwerken met onze partners.

Onze kerngedragingen zijn hierop aangepast, waarbij het klantperspectief leidend is. Onze relatie met de klant gaat uit van gelijkwaardigheid en vertrouwen, waarbij het stimuleren van verantwoordelijkheid centraal staat. Het gewenste gedrag is de wijze waarop wij onze klanten benaderen en bedienen. Om te toetsen of onze aangepaste gedragingen ook merkbaar zijn in de praktijk, is het belangrijk om feedback van onze klanten op te halen. Naast klantperspectief zetten we qua dienstverlening in op synergie, transparantie en innovatie. Zo anticiperen we op veranderingen om ons heen. Deze doorontwikkeling heeft als tijdshorizon 2021-2025.

De programmabegroting van Senzer bestaat uit een drietal deelprogramma's, die achtereenvolgens zijn uitgewerkt in het volgende deel van deze begroting:

- **Deelprogramma Inkomensondersteuning**
  Verzorgen van inkomensondersteuning als basis voor levensonderhoud en groei.
- **Deelprogramma op weg naar werk**
  Begeleiden naar en bij zo duurzaam mogelijk regulier werk, de basis voor bloei.
- **Deelprogramma Leerwerkinfrastructuur**
  Zo ontdekken, benutten en ontwikkelen we arbeidskracht.

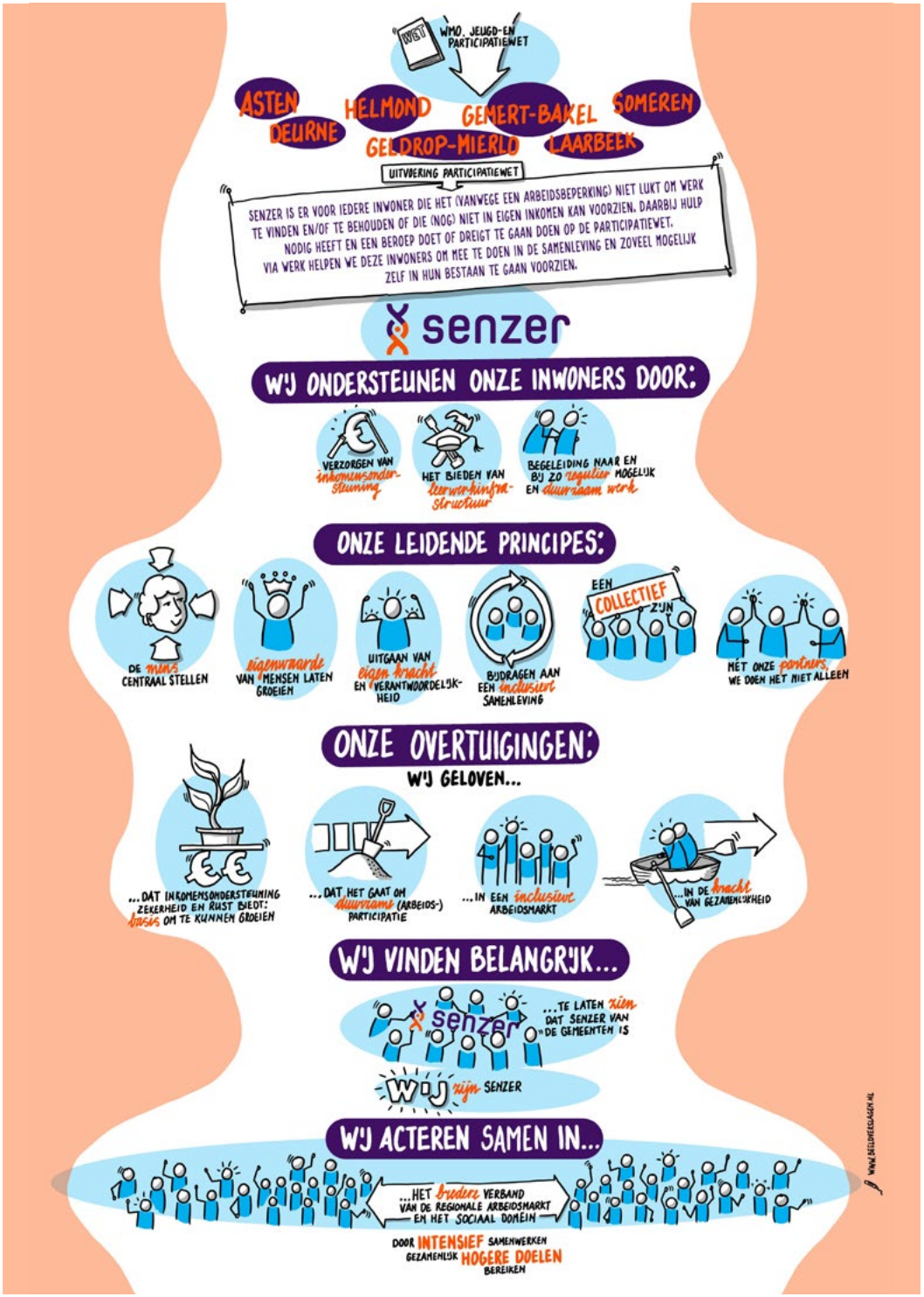
Inkomensondersteuning

Op weg naar werk

Leerwerkinfrastructuur

1

Positionering en programmabegroting



1.1

Deelprogramma Inkomensondersteuning

Dit is Margot

Margot had een zo goed als lege batterij. En opladen lukte niet meer. Door haar hersenbloeding heeft ze namelijk beperkingen. Via Senzer werd een nieuwe plek gezocht én gevonden. Margot is doorgestroomd naar De Pastorie in Aarle-Rixtel. Ze gaat gelukkig weer fluitend naar haar werk.

1.1 Deelprogramma Inkomensondersteuning

Ambitie 2024

Wanneer het voor een inwoner uit onze gemeenten niet mogelijk is om in eigen inkomen te voorzien, zorgt Senzer voor tijdige, rechtmatige en doelmatige inkomensondersteuning in de vorm van een uitkering. Een uitkering biedt mensen -waar nodig- financiële zekerheid, veiligheid en daarmee stabiliteit. Een basis, rust en daarmee ruimte voor verdere ontwikkeling. Een voorwaarde om verder te kunnen. Via inkomensondersteuning bieden wij die basis voor groei; we zorgen voor de financiële zekerheid die het mogelijk maakt om maximaal te gaan participeren.

Wat wil Senzer bereiken?

- Aantal uitkeringsdossiers eind 2024 is 4.266;
- Aantal personen dat instroomt in de uitkering is 954;
- Aantal personen dat uitstroomt uit de uitkering is 823;
- 90% van de aanvragen voor inkomensondersteuning wordt binnen de gestelde Awb-periode afgehandeld;
- 90% van de bezwaren wordt binnen de wettelijke termijn afgehandeld;
- 40% van de aanvragen voor inkomensondersteuning leidt niet tot een toekenning (Doel is om inwoners aan de voorkant direct door te geleiden naar werk of voorliggende voorzieningen, zodat men geen beroep op bijstand hoeft te doen);
- Gemiddelde tevredenheid over dienstverlening gericht op uitkeringsverstrekking van tenminste 7,6.

Wat gaat Senzer daarvoor doen?

Wanneer een inwoner (tijdelijk) niet zelfstandig in levensonderhoud kan voorzien verstrekken wij passende inkomensondersteuning op grond van de Participatiewet, IOAW/Z of Bbz. Op basis van de bij algemene ontwikkelingen geschetste situatie verwachten we voor 2024 –conform CBP index- een kleine toename aan aanvragen (naar 1.800) en instroom (naar 954) in de bijstand. In combinatie met een dalende prognose voor uitstroom autonoom en naar werk (823) resulteert dit in een netto toename van het aantal uitkeringsdossiers ten opzichte van ultimo 2023 van 3,17%.

We werken nauw samen met onze netwerkpartners. Hiermee hebben we mensen die onze ondersteuning nodig hebben, snel in beeld en voorkomen we zoveel mogelijk dat mensen een beroep op inkomensondersteuning moeten doen. Met deze aandacht voor samenwerking worden inwoners met een hulpvraag in een vroeg stadium van passende dienstverlening voorzien.

We gaan hierbij uit van het perspectief van de inwoner, van vertrouwen en van wat nodig is. We zetten dienstverlening op maat in om doelmatig en rechtmatig de inwoner van inkomensondersteuning te voorzien. Wijzigingen in wet- en regelgeving volgen wij op de voet met als doel deze tijdig te implementeren. Procesoptimalisatie gericht op aansluiting tussen beheer van uitkeringen, handhaving en bezwaar en beroep leidt daarbij tot tijdige en juiste terugkoppeling aan de inwoner over de eventuele consequentie van persoonlijk handelen en gedrag.

Senzer stimuleert simpel switchen in de participatieketen. Daarbij streven we naar een snelle en juiste verrekening van inkomsten uit (deeltijd) werk. Zo bieden we inwoners zicht op wat ze daadwerkelijk overhouden in hun portemonnee. Dit stimuleert de stap naar parttime werk en daarmee demping van de afhankelijkheid van inkomensondersteuning.

1.2

Deelprogramma Op weg naar werk

Dit is Davut

Nadat Davut moest vluchten wilde hij hier doorgaan als elektromonteur. Via Senzer werd hij in contact gebracht met het UAF voor een leerwerktraject. Zo is hij bij Enexis terechtgekomen en heeft hij een arbeidscontract gekregen.

1.2 Deelprogramma Op weg naar werk

Ambitie 2024

Onze focus ligt op duurzame arbeidsparticipatie: werk vinden én behouden. Werk genereert inkomen en de mogelijkheid om in het eigen bestaan te voorzien. Werken biedt ritme, structuur, sociaal contact, een doel, het gevoel nuttig te zijn, zelfstandigheid. Het helpt om eigenwaarde te laten groeien. Via onze brede begeleiding naar en bij zo regulier mogelijk, betaald en duurzaam werk bieden we de basis voor bloei. We helpen inwoners het beste uit zichzelf te halen in relatie tot de mogelijkheden op de arbeidsmarkt.

Wanneer een werkzoekende nog niet bemiddelbaar is naar werk, zorgen wij voor een passend traject om de afstand tot werk te overbruggen. We stimuleren dat iemand groeit en eigen verantwoordelijkheid neemt. Senzer heeft hierin een faciliterende en ondersteunende rol.

We handelen ook preventief. We hebben oog voor inwoners die aansluiting met het arbeidsproces dreigen te missen of dreigen uit te vallen (na plaatsing met loonkostensubsidie) en grijpen vroegtijdig in.

Wat wil Senzer bereiken?

- Aantal personen Participatiewet in traject naar werk is 2.215;
- Aantal nuggers (VSO – PRO, beschut werk en ESF) in traject naar werk is 150;
- Aantal personen dat uit de uitkering uitstroomt naar werk is 362;
- Hiervan stroomt 80% duurzaam uit, dat wil zeggen langer dan 12 maanden uit de uitkering;
- Aantal personen dat ultimo 2024 inkomsten uit parttime werk heeft is 378;
- Binnen 3 maanden na start uitkering is er voor iedere werkzoekende met arbeidspotentieel >30% een persoonlijk plan van aanpak gericht op werk;
- Gemiddelde tevredenheid over dienstverlening gericht op traject naar (vrijwilligers)werk van tenminste 7,0;
- Gemiddelde tevredenheid over dienstverlening verdiepend onderzoek van tenminste 6,9.

Wat gaat Senzer daarvoor doen?

We gaan methodisch te werk. We kennen de talenten, mogelijkheden en uitdagingen van onze inwoners en sluiten met onze begeleiding en instrumenten hierbij aan. We werken met een persoonlijk plan van aanpak. Het goed in beeld hebben van de kenmerken van onze werkzoekenden en werkplekken, stelt ons in staat een goede verbinding te maken tussen vraag en aanbod. Zowel binnen de leerwerkinfrastructuur als bij reguliere werkgevers creëren we op deze manier maximaal kansen op duurzame uitstroom naar betaald werk aan onze werkzoekenden.

Ons werk stopt niet na een plaatsing op werk. Waar nodig wordt jobcoaching, training en scholing ingezet om de duurzaamheid van de plaatsing te garanderen en de maximale loonwaarde te realiseren. Wanneer een plaatsing niet duurzaam blijkt, voorkomen we dat onze inwoners werkloos worden door hen van werk-naar-werk te begeleiden.

We werken nauw samen met onze netwerkpartners en de regionale bedrijven. Ook binnen Senzer zorgen we dat we elkaar snel vinden, over teams en afdelingen heen en werken we actief aan procesoptimalisatie. De mens is hierbij het centrale uitgangspunt. Doel is dat in alle fasen van de klantreis is gezorgd voor onderlinge afstemming en zorgvuldige overdracht.

1.2 Deelprogramma Op weg naar werk (vervolg)

De werkzoekende wordt daarbij continu geïnformeerd over de stappen binnen het traject naar werk. Op deze wijze proberen we het pad voor toeleiding naar werk zo efficiënt en effectief mogelijk in te richten. Samen met werkgevers werken we aan een inclusieve arbeidsmarkt waar de kansen worden geboden voor passend werk voor een brede doelgroep, ook voor de mensen die al lang aan de kant staan. We zetten hierbij onze instrumenten voor de werkgeversdienstverlening zo goed mogelijk in, waar mogelijk samen met onze netwerkpartners.

We constateren dat er bij onze doelgroep in toenemende mate sprake is van complexe en multi-problematiek, waardoor de doorlooptijd van trajecten relatief lang is en waardoor intensievere begeleiding en meer aanpassing van het werk of de werkplek nodig is.

Voor inwoners met een zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt (zogenaamde doelgroep 0-30%) loopt vanaf 2023 een regionale pilot voor intensivering van de dienstverlening (Opvolging en verbreding van Helmondse pilot 'ACTIEPLAN' IEDEREEN MAG MEEDOEN!). Het doel van de pilot is om te onderzoeken hoe we, samen met onze partners in het sociaal domein, kunnen zorgen dat zoveel mogelijk mensen mee kunnen doen, als het kan door middel van werk.

1.3

Deelprogramma Leerwerkinfrastructuur

Dit is Mandy

Mandy volgde het Koplopers-traject van Senzer. Na een burn-out van 5 jaar weet ze nu wat haar valkuilen zijn en waarom ze overspannen raakte. Ze gaat nu fluitend naar haar werk bij de Jumbo in Gemert.

1.3 Deelprogramma Leerwerkinfrastructuur

Ambitie 2024

Een robuuste leerwerkinfrastructuur draagt bij aan een inclusieve arbeidsmarkt. Het is een noodzakelijk en bewezen instrument in onze dienstverlening aan inwoners en aan werkgevers om arbeidskracht te ontwikkelen. Senzer biedt deze leerwerkinfrastructuur waarbij we intensief samenwerken met relevante partners. Op die manier zorgen we voor aansluiting met de reguliere arbeidsmarkt en bieden we leerwerk-gelegenheid voor inwoners die daar (tijdelijk) op aangewezen zijn. In 2024 streven we naar een intensievere dienstverlening voor de doelgroep met een zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt. Dit vergt aanpassingen in de inrichting van en begeleiding binnen de leerwerkinfrastructuur, zowel intern als bij werkgevers en sociale ondernemingen.

Onze leerwerkinfrastructuur dient als springplank naar werk bij reguliere werkgevers en als vangnet voor wie het even niet lukt. Wij bieden passende werkplekken waarbinnen gestreefd wordt naar het maximaal benutten van ieders talenten en rendement voor de arbeidsmarkt. Doel hierbij is het overbruggen van de afstand naar (regulier)werk.

Wij hebben onze medewerkers goed in beeld: van iedere medewerker is bekend of deze een stapje omhoog kan maken, een stap opzij of even een stapje terug.

Wat wil Senzer bereiken?

- Alle inwoners met een indicatie ‘Wet sociale werkvoorziening’ en een contract op 31 december 2014 hebben een passende werkplek;
- Alle bemiddelbare inwoners met een indicatie beschut werk krijgen binnen één jaar een passende werkplek aangeboden;
- Zo regulier als mogelijke plaatsing waarbij de gemiddelde loonwaarde met LKS bij reguliere werkgevers is tenminste 55%;
- Zo regulier als mogelijke plaatsing waarbij de gemiddelde loonwaarde met LKS bij Senzer Direct Werk is tenminste 56%;
- Voor medewerkers met een dienstverband is er een individueel ontwikkelplan of een plan van aanpak binnen het actuele dossier Wet Verbetering Poortwachter (WVP);
- Aantal personen dat uitstroomt naar een regulier dienstverband vanuit dienstverband Senzer Direct Werk is 50;
- Werkbeleving medewerkers leerwerkinfrastructuur, inclusief individuele detacheringen van tenminste 7,5;
- Gemiddelde tevredenheid werkgevers/ opdrachtnemers van tenminste 7,7.

Wat gaat Senzer daarvoor doen?

Doorontwikkeling Leerwerkinfrastructuur

Het deelprogramma leerwerkinfrastructuur biedt een grote variatie aan concepten in de diverse vakgebieden waarbinnen (leer)werkplekken worden geboden. Dit betreft

- Eigen infrastructuur
- Individuele detachering
- Groepsdetachering
- Begeleid werken SW
- Regulier werken met Loonkostensubsidie

Volgend op de dynamiek van de arbeidsmarkt verandert de inhoud van het werk en de benodigde competenties en kennis. Hierdoor is aanpassing in begeleiding en scholing nodig voor de werk(zoek)ende die aangewezen is op een aangepaste werkplek. Dit geldt zowel bij reguliere werkgevers als ook binnen de leerwerkinfrastructuur. Met vastgestelde kaders komen wij tot verbetering van de objectieve beoordeling van het niveau van de ontwikkeling van de doelgroep en vertalen we de behoefte van onze kwetsbare doelgroep naar (leer)werkplekken getypeerd naar werksoort, werkomgeving en werkbegeleiding.

1.3 Deelprogramma Leerwerkinfrastructuur (vervolg)

Wij blijven daarbij inspelen op de veranderende arbeidsmarkt waardoor we onze medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt steeds in staat stellen zo goed mogelijk te participeren op de arbeidsmarkt en zo hun volledige potentieel te benutten. Om de match tussen werkgever en werkzoekende mogelijk te maken ondersteunen we werkgevers bij het in kaart brengen en uitbouwen van de mogelijkheden. Dit doen we via functioneel herontwerp, jobcarving en inzet van inclusieve technologie en we helpen bij het bieden van de juiste begeleiding, bijvoorbeeld via de training mentorwijs of jobcoaching.

We constateren dat de werkzoekende gemiddeld genomen een grotere afstand tot de arbeidsmarkt heeft dan voorheen. Dit heeft enerzijds te maken met het ouder worden van de Wsw-doelgroep, anderzijds is er een toenemende instroom van medewerkers met een indicatie ‘beschut werk’. Deze verschuiving heeft ook gevolgen voor de begeleidingsbehoefte van de doelgroep, deze wordt intensiever. De ruimte die ontstaat door de uitstroom van Wsw-medewerkers en minder instroom van nieuwe medewerkers, wordt gebruikt om te investeren in de ondersteuning en begeleiding van mensen op de diverse werkplekken binnen de leerwerkinfrastructuur. Ook wordt geïnvesteerd in training en opleiding van de medewerkers waarbij vooral wordt ingezet op ‘informeel leren’ met ondersteuning van digitale technologie. We werken hierbij voor de ontwikkeling en implementatie samen met TNO en SBCM.

Door de mogelijkheden en de ondersteuningsbehoeften van de actuele doelgroep verwachten we dat in het komende jaar meer medewerkers zijn aangewezen op werkplekken binnen de eigen infrastructuur. Ook verwachten we dat hierdoor weinig ruimte zal zijn voor ontwikkeling van nieuwe groepsconcepten. We zullen hierdoor op activiteitenniveau zelfs afwegingen moeten maken over voortzetting van bestaande overeenkomsten/afspraken met werkgevers. Risico op discontinuïteit als gevolg van mismatch tussen inzetbaarheid en taakinhoud, financieel rendement als ook de organisatielast worden hierbij afgewogen. Het jaar 2024 wordt gebruikt om de focus op de primaire opdracht van Senzer en het effect hiervan op volumeafspraken met bestaande werkgevers en opdrachtgevers te bespreken.

2

Wat zijn de baten en lasten?

Dit is Hans

Bij Senzer telt elke stap, kleine en grote. Zo ook die van Hans. Hij heeft hard gewerkt aan zijn cv en netwerkmogelijkheden benut. Via Senzer kreeg Hans een kans bij de Kringloopwinkel als administrateur.

Begroting (bedragen x € 1000)	I/S (*)	Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2023	Concept jaarrekening 2022[1]
LASTEN				
Buig uitkeringen / BBZ 2004 uitkeringen	S	71.056	71.604	1.159
Buig loonkostensubsidies	S	9.521	7.933	-
Participatiewet begeleidingskosten	S	2.830	2.582	2.325
Loonkosten doelgroepen	S	28.167	40.407	29.298
Detacheringskosten doelgroepen	S	12.357	-	9.398
Loonkosten begeleidingsorganisatie	S	-	35.750	12.510
Detacheringskosten begeleidingsorganisatie	S	36.324	-	19.788
Afschrijvingskosten	S	1.368	1.111	1.132
Overige kosten	I/S	12.095	12.304	16.659
Incidentele lasten	I	50	50	341
TOTAAL LASTEN		**173.767**	**171.740**	**92.609**
BATEN				
Toegevoegde waarde	S	13.517	13.198	17.501
Huuropbrengsten	S	935	914	471
Overige opbrengsten	S	1.698	-	-
Buig-middelen	S	74.518	79.598	-
Buig-middelen stelpost WML	S	8.212	-	-
Wsw	S	30.019	33.791	32.027
Wsw stelpost WML	S	2.904	-	-
Beschut	S	1.671	-	-
Beschut stelpost WML	S	162	-	-
Bijdrage algemeen deel	S	30.346	-	-
Participatie budget (oud)	S	-	5.295	5.821
Bijdrage algemene middelen gemeenten (oud)	S	-	14.453	14.453
Structurele bijdrage gemeenten (oud)	S	-	8.270	9.650
Subsidies loonkosten	S	5.975	5.268	3.891
Vergoeding begeleidingskosten	S	2.733	2.501	2.030
Overige subsidies	S	335	3.686	997
Incidentele baten	I	-	-	50
Saldo BUIG-LKS	S	-	-	2.037
TOTAAL BATEN		**173.026**	**166.972**	**88.928**
RESULTAAT LASTEN - BATEN		**-742**	**-4.768**	**-3.681**
ONTTREKKING/DOTATIE RESERVES				
Bedrijfsrestaurant Montgomeryplein	S	22	22	22
Informatievoorziening	I	-	194	-
Opleiding, training, ontwikkeling	I	-	325	-
Personele knelpunten	I	50	50	50
Toekomstgerichte bedrijfsvoering	I	500	300	-2.190
Intertemporele middelen	I	320	320	320
Beschut Werk	I	-	-	-
Innovatie	I	-150	-150	-
Participatiewet	I	-	1.960	-2.050
Dekking overlopende Tozo lasten	I	-	-	-1.042
Algemene reserve	I	-	1.747	11.670
ONTTREKKING/DOTATIE RESERVES		**742**	**4.768**	**6.780**
RESULTAAT		**-**	**-**	**3.099**

[1]*Waarschijnlijk wordt het resultaat met € 3 à € 4 miljoen verlaagd vanwege het moeten opvoeren van een voorziening voor verlofsaldi.*

2. Wat zijn de baten en lasten? (vervolg)

Toelichting op de begroting

Algemeen

De begroting is geactualiseerd met alle bekende ontwikkelingen tot 15 maart 2023.

Buig uitkeringen / Bbz 2004 uitkeringen

Het gemiddeld aantal uitkeringen zal in 2023 naar verwachting uitkomen op 4.201 dossiers. Met een gemiddeld uitkeringsbedrag (realisatie + 10,97% ophoging WML + LPO 2024) van € 16.916 levert dit € 71 miljoen aan uitkeringslasten op.

Buig loonkostensubsidies

In 2024 verstrekken we voor gemiddeld 660 fte aan LKS. Door extra inzet van Senzer (o.a. door jobcoaching en nazorg) komt de loonwaarde voor extern geplaatsten in 2024 uit op gemiddeld 55%. Voor de berekening van de LKS dient het wettelijk minimum loon (WML) als basis. Bij intern geplaatsten zijn deze lasten ook opbrengsten voor hetzelfde bedrag.

Participatiewet begeleidingskosten

In de begroting is net als voorgaande jaren gerekend met vaste normbedragen. Voor een LKS-er is gerekend met € 6.728 per fte. Per plaatsing wordt de hoogte van de begeleidingsvergoeding bepaald op basis van een loonwaarde meting. Daarnaast heeft het de voorkeur om een jobcoach vanuit Senzer in te zetten boven het verstrekken van een vergoeding voor begeleiding. Bij geplaatsten binnen de eigen leerwerkinfrastructuur zijn deze lasten ook opbrengsten voor hetzelfde bedrag.

Loon- en detacheringskosten doelgroepen

Gemiddeld plaatsen we in 2024 692 fte met Wsw/ WIW dienstverbanden. Samen met de 535 fte intern geplaatste LKS-ers brengt dit de totale gemiddelde productieve capaciteit op 1.226 fte. De loonkosten bestaan uit het gemiddeld aantal fte per doelgroep maal het gemiddelde normbedrag van de cao van die doelgroep.

Begeleid werken en Wsw worden verantwoord onder loonkosten, Cao Aan de slag en Wiw worden verantwoord onder detacheringskosten (medewerkers zitten in respectievelijk Direct werk B.V. en Stichting Senzer).

Detacheringskosten begeleidingsorganisatie

De begeleidingsorganisatie bestaat in 2024 uit gemiddeld 437 fte, die zijn opgenomen in Stichting Senzer en worden verantwoord onder detacheringskosten begeleidingsorganisatie.

Afschrijvingskosten

Betreft jaarlijkse afschrijvingskosten.

Overige kosten

Overige kosten bestaan voor het grootste deel uit bedrijfsvoeringkosten. Daarnaast vallen hieronder enkele lasten die direct met uitvoering van de participatiewet te maken hebben zoals: collectief vervoer en projectmatige kosten ter ondersteuning van de uitvoering van de participatiewet.

Incidentele lasten

Er is in beperkte mate lasten opgenomen die gedekt worden uit de reserve personele knelpunten.

Toegevoegde waarde

De toegevoegde waarde is bepaald op basis van recentste inzichten met betrekking tot volumes in de leerwerkinfrastructuur en bijstellingen op basis van loon- en prijsontwikkelingen.

Huuropbrengsten

De bedragen uit het bestaande huurcontract met het UWV (tot en met 2024) en de woningen van de WWW-activiteit (tot en met 2024) zijn opgenomen.

Overige opbrengsten

Betreft opdrachtverstrekking voor additionele dienstverlening. De overige opbrengsten nemen af door de beëindiging van Wonen, Welzijn & Werk en

2. Wat zijn de baten en lasten? (vervolg)

afloop/onzekerheid over verlenging van de dienstverlening aan Oekraïners (leefgeld en arbeidsbemiddeling).

Buig-middelen
Het nader voorlopige budget van het Rijk (oktober 2022) is opgenomen, verhoogd met de factor waarmee het macro budget van het Rijk stijgt van 2023 op 2024.

Wsw
Het Wsw budget is conform IU Participatie (sept 2022) overgenomen.

Beschut
Het Beschut budget is conform IU Participatie (sept 2022) overgenomen.

Buig-middelen, Wsw en beschut stelposten WML
Het Rijk heeft besloten het WML beleidsmatig op te hogen. De consequenties daarvan zijn nog niet verwerkt in de Rijksbijdragen. De ingeschatte effecten hebben we zowel aan de baten- als lastenkant verwerkt. Deze hebben we aan de batenkant, bij de afzonderlijke geldstromen, aangegeven met stelposten.

Bijdrage algemeen deel
De bijdragen van de gemeenten bestaat naast het doorzetten van de middelen voor bijstand/lks, wsw en beschut werk uit een Bijdrage algemeen deel. Deze bijdrage dekt het saldo van baten en lasten en daarmee de uitvoeringslasten van Senzer die niet anderszins zijn gedekt. Voor het algemeen deel wordt alle gemeenten gevraagd eenzelfde percentage bij te dragen van de inkomsten die de gemeenten ontvangen binnen het cluster Participatie van de algemene uitkering in het gemeentefonds.

Subsidies loonkosten
Voor de intern geplaatste LKS-ers (418 fte) wordt gerekend met LKS tegen gemiddeld 56% van de loonkosten conform cao Aan de Slag.

Vergoeding begeleidingskosten
Voor de intern geplaatste LKS-ers en beschut werkers worden begeleidingsvergoedingen ontvangen. Voor de normen zie het kopje Participatiewet begeleidingskosten.

Overige subsidies
Betreft subsidies voor de uitvoering van diverse projecten in de keten.

Dotaties aan en onttrekkingen uit de reserves
Dit betreft incidentele baten en lasten met uitzondering van de onttrekkingen reserve Bedrijfsrestaurant Montgomeryplein, die verband houden met dekking van kapitaallasten. Voor een specificatie zie het overzicht Verloop reserves en weerstandsvermogen 2024-2027.

Grondslagen

Buig uitkeringen / Bbz 2004
Dit betreft de bruto bedragen aan uitkeringen.

BUIG loonkostensubsidies
Op grond van de bepaalde loonwaarde ontvangen de werkgevers een loonkostensubsidie die maximaal 70% van het Wettelijk Minimum Loon (WML) bedraagt inclusief vakantietoeslag rekening houdend met de deeltijdfactor van de werknemer. Dit bedrag wordt vermeerderd met 23,5% werkgeverslasten.

Participatiewet begeleidingskosten
Per gerealiseerde werkplek wordt een vergoeding voor de begeleiding verstrekt aan de werkgever of wordt jobcoaching aangeboden. Deze post betreft het totaal aan vergoedingen, tegen een tarief van € 6.728.

Loon- en prijsontwikkelingen
De indexering op grond van Loon- en prijsontwikkelingen wordt vastgesteld met behulp van ramingen die het Centraal Planbureau (CPB) publiceert in de Centraal Economisch Plan en Macro Economische

2. Wat zijn de baten en lasten? (vervolg)

Verkenning en die de basis vormen voor de Miljoenennota.

De wegingsfactor van de indices wordt bepaald door de verdeling van de totale lasten in de begroting van de gemeenschappelijke regeling over prijzen en lonen. Door de wegingsfactor te vermenigvuldigen met de index wordt een gewogen index verkregen. Voor Senzer geldt een wegingsfactor van loon 90% - prijs 10%.

Indicatoren	Factor	Index	Gewogen
Loonvoet sector overheid	90%	4,2%	3,78%
Prijs netto materiële overheidsconsumptie (IMOC)	10%	2,4%	0,24%
Index Loon- en prijsontwikkelingen (LPO)			**4,02%**

Loon- en detacheringskosten doelgroepen en begeleidingsorganisatie

Dit betreft de over het jaar verschuldigde lonen inclusief vakantietoeslag aan respectievelijk Wsw, LKS-banen/beschut werken, Sociaal Werk, Ambtelijke en Wiw medewerkers en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie, verminderd met ontvangen ziekengeld en afdracht en kortingen. Loonkosten van medewerkers vanuit de Stichting respectievelijk de Direct Werk B.V. worden verantwoord onder detacheringskosten.

Afschrijvingskosten

De waardering van deze activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats op basis van een vast percentage van de historische kostprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde bij bestelauto's en personenauto's. De afschrijving vindt plaats vanaf het boekjaar na het jaar van ingebruikname van het actief. Op grond wordt niet afgeschreven. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is.

De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte economische gebruiksduur, in:

- 40 jaar: nieuwbouw bedrijfsgebouwen en woonruimten
- 25 jaar: renovatie en restauratie bedrijfsgebouwen en woonruimten
- 15 jaar: technische installaties in gebouwen
- 10 jaar: voorzieningen op terreinen, in gebouwen en inventaris
- 6 jaar: bestelauto's
- 5 jaar: overige vervoers- en transport middelen, aanhang- en schaftwagens, gereedschappen
- 4 jaar: personenauto's
- 3 jaar: mobiele telefonie, ICT randapparatuur, hard- en software.

Overige kosten

De overige bedrijfskosten worden nominaal conform het stelsel van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Incidentele lasten

Dit betreffen eenmalige kosten die niet het gevolg zijn van de normale bedrijfsvoering.

Toegevoegde waarde

De toegevoegde waarde is het saldo van de netto-omzet (opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen), onder aftrek van direct daarmee verband houdende kosten voor uitbesteed werk, grond-/hulpstoffen.

2. Wat zijn de baten en lasten? (vervolg)

Huuropbrengsten
Hieronder zijn opgenomen de huuropbrengsten van de lopende huurcontracten. De huuropbrengsten worden jaarlijks geïndexeerd.

Overige opbrengsten
Hieronder worden de opdrachtverstrekkingen voor additionele dienstverlening verantwoord.

Buig-middelen, Wsw, Beschut, Bijdrage algemeen deel
Deze middelen ontvangen de gemeenten voor de betaling van uitkeringen en loonkostensubsidies ter uitvoering van de Participatiewet en Wsw.
De omvang van de Buig-middelen wordt bepaald door de ontwikkelingen van het macrobudget en een verdeelmodel op grond van objectieve parameters. Het intertemporeel voorschot vloeit voort uit het uitwerkingsakkoord instroom asielzoekers en is een voorschot uit de toekomstige buig-middelen dat vervolgens in 8 jaar tijd weer dient te worden terugbetaald (tot en met 2026). De subsidie wordt door de gemeenten één op één doorbetaald aan Senzer.

Het deel loonkostensubsidie van het macro-budget, wordt met ingang van 2022 afzonderlijk gepresenteerd door het Rijk.

De Wsw en Beschut middelen komen beschikbaar via het Rijk op basis van een itnegratie-uitkering. Voor de dekking van de uitvoeringslasten ontvangen de gemeenten een algemene uitkering (Gemeentefonds), waarbinnen een cluster Participatie is opgenomen. De omvang daarvan wordt door Rijk bepaald en is bedoeld ter dekking van zowel participatie-activiteiten als minimabeleid.

De bijdragen van de gemeenten en de wijze waarop deze worden bepaald zijn vastgelegd in de Bijdrageverordening gemeenschappelijke regeling Senzer (Bijdrageverordening gemeenschappelijke regeling Senzer (officielebekendmakingen.nl)).

Subsidies loonkosten
Van iedereen die niet zelfstandig het wettelijk minimumloon kan verdienen en behoort tot de doelgroep loonkostensubsidie wordt na verloop van tijd de werkelijke loonwaarde bepaald en het verschil verstrekt als subsidie aan de werkgevers.

Vergoeding begeleidingskosten
Voor de intern geplaatste LKS-ers en beschut werkers worden begeleidingsvergoedingen ontvangen. Voor de normen zie het kopje Participatiewet begeleidingskosten.

Overige subsidies
Hieronder worden de overige subsidie-inkomsten (zoals ESF, regionale subsidies) verantwoord.

Dotaties aan voorzieningen groot onderhoud gebouwen
De dotaties aan deze voorziening zijn onderbouwd met het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) gebouwen (termijn 10 jaar) dat jaarlijks wordt geactualiseerd. De dotatie voedt de voorziening van waaruit de geplande grote onderhoudswerken worden betaald. Doel hiervan is meer gelijkmatige kosten over de jaren heen.

Incidentele baten
Baten die niet voortvloeien uit de normale bedrijfsvoering (o.a. incidentele lasten).

Dotaties aan en onttrekkingen uit reserves
Voor de vorming van reserves zijn besluiten van het Algemeen bestuur vereist.

De Algemeen directeur is gemandateerd voor het doen van onttrekkingen uit de door het Algemene bestuur vastgestelde bestemmingsreserves ten behoeve van het doel waarvoor de reserves zijn ingesteld en tot de maximale hoogte van het positieve saldo per reserve.

2. Wat zijn de baten en lasten? (vervolg)

Voor de reserve toekomstgerichte bedrijfsvoering zijn aanvullende afspraken gemaakt. De programmatische inzet van deze middelen wordt voorafgegaan door business cases die aan het Algemeen bestuur ter goedkeuring worden voorgelegd.

Voor de algemene reserve geldt dat iedere onttrekking hieruit een separaat besluit van het Algemeen bestuur vereist.

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)	**Begroting 2024**	**Gewijzigde begroting 2023**	**Concept jaar-rekening 2022**
Onvoorzien	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	30.346	22.723	24.103
Dividend	-	-	36
Rente (ontvangen)	0	5	9
Overhead	5.765	-16.073	1.488

3

Paragrafen

3.a. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 29

3.b. Financiering 33

3.c. Bedrijfsvoering 36

3.d. Onderhoud kapitaalgoederen 38

3.e. Verbonden partijen 39

3.a. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Wat wil Senzer bereiken?

Senzer streeft ernaar om de gestelde doelen te bereiken en daarbij de risico's te beheersen. Restrisico's worden zoveel mogelijk afgedekt met het aanwezige weerstandscapaciteit.

Wat gaat Senzer daarvoor doen?

Binnen Senzer worden de materiële juridische en financiële risico's in beeld gebracht en structureel gemonitord. De organisatie is er op ingericht om deze te beheersen, waarbij er altijd sprake zal zijn van een zekere restrisico die we proberen af te dekken met aanwezige weerstandscapaciteit.

De meeste impact op de begrotingsuitvoering zit in de aan Senzer ter beschikking gestelde rijksmiddelen. Met name de buig en LKS- bijdragen kunnen nogal fluctueren binnen het jaar en over de jaren heen. De invloed hierop is nihil.

Gezien de grote onzekerheden in de begroting en in het weerstandsvermogen wordt nog geen aanspraak gedaan op een additionele storting in de algemene reserve. De ontwikkeling van de risico's worden stringent gemonitord en opgevolgd. Zo nodig kan dit leiden tot een begrotingswijziging met een additionele financieringsvraag aan de deelnemende gemeenten.

Afspraken over een minimum voor het aanwezige weerstandscapaciteit moeten nog worden vastgelegd.

Benodigd weerstandsvermogen bedragen x € 1000		**Begroting 2024**	**Gewijzigde begroting 2023**	**Concept jaarrekening 2022**
Nr	**Omschrijving risico**			
1	Rijksfinanciering en economische- en arbeidsmarktontwikkeling in relatie tot aantal uitkeringen en corresponderende lasten	6.450	5.600	6.370
2	Lagere toegevoegde waarde: wegvallen opdrachten en/of druk op tariefstelling	1.350	1.390	1.320
3	Verhuurbaarheid eigen locaties	0	0	0
4	Onvolledig kunnen effectueren van efficiëncymaatregelen	0	100	0
5	Loon- en prijsontwikkeling die afwijkt van gehanteerde CPB-ramingen	1.750	320	350
6	Opname van opgebouwde verlofrechten in één jaar[2]	810	950	810
7	Toekomstbestendige bedrijfsvoering	p.m.	p.m.	p.m.
8	Bedrijfscontinuïteit (fysieke en cybersecurity risico's)	140	140	140
	Totaal	**10.500**	**8.500**	**8.990**

Aanwezige weerstandscapaciteit bedragen x € 1000		**Begroting 2024**	**Gewijzigde begroting 2023**	**Concept jaarrekening 2022**
	Omschrijving reserve			
	Participatiewet reserve	0	0	7.944
	Algemene reserve	6.197	6.197	1.960
	Resultaat jaarrekening	0	0	3.099
	Totaal	**6.197**	**6.197**	**13.003**

Resterend benodigd weerstandsvermogen bedragen x € 1000		**Begroting 2024**	**Gewijzigde begroting 2023**	**Concept jaarrekening 2022**
	Benodigd weerstandsvermogen minus aanwezige weerstandscapaciteit			
	Totaal	**4.303**	**2.303**	**-4.013**

[2] Als in de jaarrekening een voorziening voor verlofsaldi moet worden opgenomen, dan vervalt punt 6 als risico in het benodigd weerstandsvermogen.

3.a. Weerstandsvermogen en risicobeheersing (vervolg)

Weerstandsvermogen, weerstandscapaciteit en risicoafdekking

1 Rijksfinanciering en economische- en arbeidsmarktontwikkeling in relatie tot aantal uitkeringen en corresponderende lasten

Bijstellingen in de financiering (met name de BUIG) vanuit het Rijk, die lopende het begrotingsjaar worden doorgevoerd, hebben een grote impact op de begroting van gemeenten en begroting en meerjarenraming van Senzer. Aangezien deze bijstellingen lopende het begrotingsjaar worden doorgevoerd is het niet mogelijk om hier begrotingstechnisch voldoende rekening mee te houden en wordt een neerwaartse bijstelling hier als risico opgenomen.

De CPB-ramingen en realisatiecijfers van het aantal bijstandsuitkeringen zijn meest bepalend voor de omvang van de BUIG. Het aantal uitbetaalde uitkeringsdossiers in het jaar t-2 is mede bepalend voor de uiteindelijke bijdrage, hetzelfde geld voor de uitbetaalde loonkostensubsidie in het jaar t-1. Ook kan de verdeling naar de regio anders komen te liggen, door regionale ontwikkelingen.

Daarnaast kan de omvang van het aantal bijstandsuitkeringen en de omvang van te verstrekken loonkostensubsidies fluctueren en een positief dan wel negatief saldo tussen baten en lasten opleveren.

De realisatie van afgelopen jaren laat zien dat een afwijking in de orde van grootte van 5% heel wel mogelijk is. De kans op een negatieve bijstelling wordt -mede gezien de gunstige ontwikkeling van de bijstandsvolumes- ingeschat op 75%. Het risico komt bij een omvang van BUIG-LKS middelen van € 81 miljoen en het afdekken van twee begrotingsjaren uit op € 6,45 miljoen.

2 Lagere toegevoegde waarde: wegvallen opdrachten en/of druk op tariefstelling

Senzer zet maximaal in op door- en uitstroom waardoor medewerkers met een hoge toegevoegde waarde uitstromen naar reguliere werkgevers. Ook veroudert de Wsw-doelgroep waardoor de gemiddelde productiviteit van deze groep afneemt. Hierdoor loopt Senzer het risico dat de productiviteit per fte niet wordt gehaald.

Daarnaast bestaat het risico dat het volume (aantal begrote fte) niet gehaald wordt door lagere instroom in de uitkering met meer complexe problematiek. Deze groep heeft een langer traject nodig voorafgaand aan werk om belemmeringen voor werk beheersbaar te maken. In de begroting 2024 is dit effect niet/nauwelijks verwerkt in de verwachtte toegevoegde waarde waardoor een hoger risicoprofiel bestaat. Deze werkt door in de meerjarenraming.

Het risico van verdwijnen van opdrachten en detacheringen door toenemende concurrentie en/of een slechtere economische situatie (met name als gevolg van de coronacrisis) is reëel. Gevolg van het wegvallen van opdrachten en detacheringsovereenkomsten zijn lagere uitstroom en omzetverlies. Daarnaast heeft dit ook impact op de bedrijfsvoering vanwege extra effort voor het herplaatsen van de werknemers.

De kans op dit risico wordt gemiddeld tot hoog ingeschat (50%). De impact wordt geschat op 20% van de begrote toegevoegde waarde van € 13,5 miljoen. Dat levert een risico op van € 1,35 miljoen.
De tijdshorizon is beperkt tot één jaar. Eventuele doorwerking naar een volgend jaar wordt verwerkt in de begroting van dat jaar.

Om de risico's zoveel mogelijk te beperken wordt actief ingezet op duurzame relaties met bestaande werkgevers, goede kwaliteit van dienstverlening en eerlijke prijsstelling.

3.a. Weerstandsvermogen en risicobeheersing (vervolg)

3 Verhuurbaarheid eigen locaties

De belangrijkste huurovereenkomsten, met het UWV en externe werkgevers zijn doorgetrokken naar 2024 en verder. Het huurcontract met gemeente Helmond is geëxpireerd in 2023 en niet meer opgenomen onder de opbrengsten.

Voor de middellange en langere termijn wordt respectievelijk gekeken naar verhuur van bestaande locaties (waar mogelijk) respectievelijk wordt een nieuw masterplan ontworpen voor toekomstige huisvesting van Senzer.

4 Risico van de efficiencymaatregelen

In 2019 zijn voor de periode tot en met 2023 ambitieuze efficiencymaatregelen en krimp van de formatie afgesproken in overleg met de deelnemende gemeenten. Eind 2021 resteerde hiervan nog een opgaaf van circa € 1 miljoen; die was opgenomen in begroting 2022 en als zodanig ook is gerealiseerd in 2022. Als gevolg van de efficiencymaatregelen zijn organisatieontwikkelingen, verbeterslagen en ook een aantal daaraan gerelateerde functies verdwenen. Met toekomstbestendige bedrijfsvoering en mogelijk wat extra investeringen in ontwikkelfunctie wordt getracht weer 'bij de tijd' te komen.

5 Loon- en prijsontwikkeling die afwijkt van gehanteerde CPB-ramingen

Voor het berekenen van de loon- en prijsontwikkeling wordt uitgegaan van de CPB-ramingen die zijn opgenomen in de macro-economische verkenningen. Deze inschattingen worden meer dan een jaar van tevoren gemaakt. Jaarlijks zien we hier afwijkingen op. Twee onderwerpen springen er als risico uit: energie- en grondstofkosten en ontwikkeling van cao's. Gezien de forse verbetering van de cao samenwerkende gemeentelijke organisaties (SGO) en opwaartse druk van andere cao's is het heel goed mogelijk dat de reguliere LPO ontoereikend is.

Het één op één doortrekken van de cao SGO naar cao Sociaal werk gaat circa € 1 miljoen extra kosten. De energie- en grondstofkosten zijn ook enorm in beweging en mogelijk nog onvoldoende verwerkt in de LPO. Het hogere risicoprofiel brengen we tot uitdrukking in een hogere impact (2,5%). Bij een lastenomvang (exclusief buig-LKS) van € 93 miljoen en een kans van 75% bedraagt het af te dekken risico € 1,75 miljoen.

6 Opname van de opgebouwde verlofrechten in één jaar

Alle medewerkers van Senzer tezamen hebben een flink saldo aan gespaarde verlofuren (269.100). Het risico bestaat dat in enig jaar meer dan gemiddeld verlof wordt opgenomen of uitbetaald waardoor de lasten in dat jaar hoger zijn dan in de reguliere exploitatie gedekt. Het risico wordt voor 2024 en toekomstige jaren ingeschat op 10% met een gemiddeld tarief van € 23 en is berekend op basis van eindstanden in 2022. Dit representeert een bedrag van € 0,45 miljoen.

Daarnaast hebben de Wsw-medewerkers de mogelijkheid verlof te sparen om dit later op te nemen voor een langere aaneengesloten periode. Ter kwantificering van het maximale verlies van toegevoegde waarde wordt gerekend met € 5 per uur. Ultimo 2022 is het saldo 72.400 uren, wat een bedrag vertegenwoordigt van bijna € 0,36 miljoen. Het totale risico op balansdatum bedraagt € 0,81 miljoen.

Waar mogelijk wordt additioneel opgenomen verlof opgevangen door collega's, dan wel wordt gekeken naar het prioriteren van werkzaamheden.

7 Toekomstbestendige organisatie

In de afgelopen jaren waren er weinig tot geen middelen beschikbaar voor het fundamenteel investeren in de bedrijfsvoering.

3.a. Weerstandsvermogen en risicobeheersing (vervolg)

Niet in het minst in een toekomstbestendige huisvesting en moderne, efficiënte en veilige digitale werkomgeving. Om te zorgen dat Senzer weer kan investeren in huisvesting en digitalisering heeft het algemeen bestuur besloten middelen te reserveren voor de programma's digitalisering en huisvesting. De uitwerking van programma digitalisering en ambitieniveau met betrekking tot huisvesting worden in 2023 opgeleverd, waarop begroting en risico-paragraaf worden geactualiseerd.

8 Bedrijfscontinuïteit (fysieke en cybersecurity risico's)

Het afgelopen jaar heeft met corona en de netwerkinbraak nog een keer duidelijk gemaakt hoe afhankelijk Senzer is van de fysieke locatie en -dossiers alsook de toegang tot systemen en applicaties.

Een calamiteit kan leiden tot niet verzekerde schade en ook leegloop aan uren die weer moeten worden ingehaald met overuren en/of inhuur. Aan niet verzekerde schade is een bedrag ingeschat van € 0,3. Aan leegloopuren is het risico bepaald op vier weken, volledige sluiting tegen een gemiddeld uurtarief; circa € 2,4 miljoen. De kans wordt laag ingeschat; eens in de 20 jaar. Daarmee komt het risicobedrag op € 0,14 miljoen.

Zowel op fysieke- als cybersecurity risico's zijn de rollen en protocollen nog een keer aangescherpt. Ook wordt geïnvesteerd in maatregelen ter voorkoming of beperking van fysieke en/of digitale schade. Naast de aangescherpte aansturing gaat het dan onder andere om actievere monitoring en verantwoording van risico's, bewustwordings-campagnes en technische en technologische aanpassingen.

3.b. Financiering

Financiële kengetallen

Met ingang van het jaarbericht 2015 stelt het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), dat de kaders vormt voor de begroting en de jaarverslaglegging van publiek rechtelijke organen waartoe het werkbedrijf behoort, de opname verplicht van een aantal financiele kengetallen. In de tabel hiernaast treft u deze aan met een toelichting.

De netto schuldquote saldeert de schulden en de meteen opeisbare tegoeden en zet die af tegen de baten. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de posities met en zonder uitgezette leningen, omdat een hoge schuldpositie met daar tegenover ook hoge uitzettingen vooralsnog niet problematisch hoeft te zijn. Senzer heeft geen uitgezette leningen.
Het solvabiliteitsrisico is een indicatie omtrent de mate waarin het werkbedrijf aan zijn langlopende verplichtingen kan voldoen. Het is de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen. Een percentage kleiner dan 50% duidt erop dat het vreemd vermogen groter is dan het eigen vermogen, hetgeen betekent dat Senzer in de toekomst zijn langlopende verplichtingen niet zelf kan voldoen.

De structurele exploitatieruimte geeft de ruimte aan die in de structurele exploitatiebegroting van het werkbedrijf is opgenomen. Het percentage is positief zolang de structurele baten de structurele lasten overtreffen.

Voor de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 zijn de structurele lasten en baten met elkaar in evenwicht.

Kengetallen BBV	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Netto schuldquote	-5%	-5%	-5%	-5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-5%	-5%	-5%	-5%
Solvabiliteitrisico	43%	43%	43%	43%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele Exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

3.b. Financiering (vervolg)

Hieronder wordt ingegaan op de treasury-activiteiten, met als exponenten kasgeldlimiet en renterisiconorm. De toelichting hierop is een uitvloeisel van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) uit 2004 en betreft met name voor de gemeenschappelijke regeling verplichte onderdelen. De opmerkingen in dit kader moeten dan ook enkel en alleen in het licht van de gemeenschappelijke regeling worden gezien en verwijzen verder op geen enkele wijze naar de verschillende vennootschappen.

De eigen verantwoordelijkheid van decentrale overheden voor het treasurybeleid blijft voorop staan. Dit is geregeld in de wet FIDO. Daarnaast heeft het Algemeen bestuur in 2016 het treasurystatuut vastgesteld, waarin de regels zijn bepaald met betrekking tot deze taken. Overigens hebben de decentrale overheden met de komst van de wet op het schatkistbankieren praktisch geen handelingsruimte meer als het gaat om beheer van de financiële posities. De wet schrijft voor dat alle overtollige middelen dagelijks afgedragen dienen te worden aan de schatkistrekening. De financiële positie wordt dan ook dagelijks beoordeeld. Daaruit vloeien acties voort om te voorkomen dat we niet kunnen voldoen aan onze dagelijkse betalingsverplichtingen.

Kasgeldlimiet

Voor het beheersen van de renterisico's op korte termijn dient Senzer de uitgangspunten van de kasgeldlimiet te hanteren. De kasgeldlimiet is het bedrag dat de gemeenschappelijke regeling maximaal als gemiddelde netto vlottende schuld over een periode van drie maanden mag hebben. Indien Senzer deze limiet wenst te overschrijden, moet hiervoor toestemming worden verkregen bij Gedeputeerde Staten van Brabant. Voor gemeenschappelijke regelingen is de kasgeldlimiet bepaald op 8,2% van het totaalbedrag van de begroting, waarbij een minimum van € 300.000 geldt.

Voor de begroting 2024 betekent dit dat, bij een begrotingstotaal van 173.767k€ en het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage van 8,2 %, de kasgeldlimiet 14.249k€ bedraagt. De laatste jaren heeft Senzer een positief saldo aan vlottende middelen gehad. Een overschrijding van de kasgeldlimiet is dan ook niet aan de orde.

3.b. Financiering (vervolg)

Renterisiconorm

Voor het beheersen van de renterisico's op de lange termijn dient Senzer de renterisico's in beeld te brengen voor de vaste schuld in relatie tot de renterisiconorm. Het renterisico op de vaste schuld wordt berekend door te bepalen welk deel van de portefeuille aan vaste schuld in enig jaar geherfinancierd moet worden door het aangaan van nieuwe leningen behorend tot de vaste schuld (herfinanciering), en voor welk deel van de vaste schuld de geldnemer een wijziging van de rente op basis van de leningsvoorwaarden niet kan beïnvloeden (renteherziening). De renterisiconorm kan worden berekend door een, bij ministeriële regeling, vastgesteld percentage (20% met een minimum van € 2,5 miljoen) te vermenigvuldigen met de totale lasten van de begroting. Het te lopen renterisico mag in beginsel de renterisiconorm niet overschrijden.

Senzer zal in 2023 aan de renterisiconorm voldoen.

Renterisiconorm begrotingstotaal over de jaren 2024 tot en met 2027					(Bedragen x € 1.000)
	Variabelen renterisico(norm)	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
(1)	Renteherzieningen	-	-	-	-
(2)	Aflossingen	-	-	-	-
(3) = (1+2)	Renterisico	-	-	-	-
(4)	Renterisiconorm	34.753	34.871	34.718	34.626
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	34.753	34.871	34.718	34.626
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	-	-	-	-
	Renterisiconorm				
(4a)	Begrotingstotaal	173.767	174.354	173.588	173.129
(4b)	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
(4) = (4a x 4b)	Renterisiconorm	34.753	34.871	34.718	34.626
Begrotingstotaal: de totale lasten op de begroting (Wet financiering decentrale overheden)					

3.c. Bedrijfsvoering

Organisatie

Senzer voert voor de zeven deelnemende gemeenten vanaf 2016 de Participatiewet en aanverwante wet- en regelgeving uit. Het bedrijf is georganiseerd langs de deelprogramma's Inkomensondersteuning, Op weg naar werk en het Leerwerkinfrastructuur. Deze deelprogramma's worden in de uitvoering van hun primaire processen ondersteund door de centrale afdelingen op concernniveau.

Medewerker tevredenheid begeleidingsorganisatie

De tevredenheid van de medewerkers in de begeleidingsorganisatie wordt op basis van het werkbelevingsonderzoek 2022 gewaardeerd op 7,4. Gestreefd wordt in 2024 op minimaal dezelfde score uit te komen.

Formatieontwikkeling

De gemiddelde formatie van de begeleidingsorganisatie daalt in 2024 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 met ruim 8 fte. De tijdelijke financiering voor een aantal verbetertrajecten 2023 loopt af.

Het meerjarenplan dienstverlening, dat in 2023 wordt opgesteld, moet meer helderheid bieden over keuzes

die onze gemeenten voorstaan met betrekking tot de dienstverlening (in- en extensivering, ombuigingen etc.). Op dat punt wordt dus pas op de plaats gemaakt. Nieuwe ontwikkelingen worden grotendeels ingevuld met inkoop van dienstverlening in plaats van invulling met eigen medewerkers of inhuur. Dit maakt organisatie wel kwetsbaarder in haar ontwikkeling.

Resultaatsturing

In 2022 is de A3-methodiek voor jaar- en afdelingsplannen geïntroduceerd en in 2023 verder geïmplementeerd. Daarnaast is waarderend werken doorgezet, gestart met een leiderschapsprogramma en het meer gestructureerd programmatisch en projectmatig werken geïntroduceerd. Hiermee wordt invulling gegeven aan betere resultaatsturing. Belangrijk daarbij zijn goede afspraken met onze opdrachtgevers over de verwachte dienstverlening. Daartoe zal in 2023 een meerjarenplan dienstverlening worden opgesteld.

Fte begeleidings-organisatie	2023	2024	2025	2026	2027
Gemiddeld	443,77	437,15	437,27	436,97	438,39

Daarmee leggen we onze inhoudelijke doelen meerjarig vast. De combinatie van goed vastgelegde doelen en het juiste instrumentarium om die adequaat te realiseren moet bijdragen aan een hoger doelbereik met meer plezier.

Financiële rechtmatigheid

Voor het jaar 2023 en verder geldt dat het dagelijks bestuur een verklaring afgeeft over rechtmatigheid in plaats van de accountant. Deze wijziging komt voort uit het rapport 'Vernieuwing van de begroting en verantwoording van gemeenten' van de commissie Depla. Het uitgangspunt van de wetgever is dat de reikwijdte van de verantwoording door het bestuur niet wijzigt ten opzichte van de situatie waarin de accountant een oordeel gaf. In de jaarstukken zal het dagelijks bestuur dit doen conform de wettelijk voorgeschreven modelverantwoording. Verantwoording over en toelichting op de financiële rechtmatigheid worden bij de jaarstukken opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

De kaderstelling op het gebied van rechtmatigheid wordt in 2023 geactualiseerd met een herziene Controleverordening en Controleprotocol. Deze zullen ook gelden voor 2024.

3.c. Bedrijfsvoering (vervolg)

De concerncontroller stelt jaarlijks een intern controle plan op ten behoeve van de zorg voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen en rapporteert hierover.

Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet. Het is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De invoering van deze wet past binnen de maatschappelijke roep om een transparantere overheid. Senzer gelooft in het zijn van een transparante organisatie. Jaarlijks moet wat betreft de uitvoering van deze wet in de begroting aandacht worden besteed aan de beleidsvoornemens in relatie tot deze wet. Om aan de verbetering van de informatiehuishouding te werken, heeft Senzer de volgende voornemens.:

- **Verbetering van de informatiehuishouding**
  - Archivering van informatie uit e-mails, berichtenapps en websites wordt ingericht.
  - Anonimiseringsrichtlijnen worden vastgesteld zodat helder is welke personen en gegeven geanonimiseerd moeten worden bij publicatie van stukken die actieve openbaarmaking behoeven teneinde de privacy van deze personen te beschermen.
  - Nut en noodzaak van aanschaf van anonimiseringssoftware wordt onderzocht met eventuele aanschaf als gevolg.
- **Actieve openbaarmaking**
  - Doorontwikkeling plan van aanpak Wet open overheid. Binnen de nieuwe wet zitten zowel onderdelen van passieve en actieve openbaarmaking die in 2024 verder vorm zullen krijgen in de organisatie in verband met de gefaseerde uitrol.
- **Passieve openbaarmaking**
  - Met ingang van 2024 wordt structureel verantwoording afgelegd over de aantallen, doorlooptijden en inhoud van Woo-verzoeken.
  - In 2024 wordt een onderzoek gestart om de onderwerpen waarover Woo-verzoeken zijn ingediend te analyseren en hierin mogelijke patronen te herkennen. Dit met als doel om een brug te slaan naar de actieve openbaarmaking van informatie over die onderwerpen.

3.d. Onderhoud kapitaalgoederen

Meerjarenonderhoudplan (MJOP)

In 2019 is er een nieuw MJOP opgesteld dat de basis vormt voor het te plegen onderhoud aan onze gebouwen voor de komende 10 jaar. In de voorziening groot onderhoud worden alleen de kosten van groot onderhoud opgenomen. Onder groot onderhoud wordt verstaan alle gebouw gebonden kosten en gebouw gebonden technische installaties kosten. Dit zijn terugkerende kosten die de conditie van het pand op peil houden. Investeringen worden geactiveerd, waarbij de richtlijnen gevolgd worden die in de financiële verordening zijn bepaald. Kosten klein onderhoud worden rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Het algemeen bestuur beslist op grond van de Gemeentewet en de Wet gemeenschappelijke regelingen over de lasten (dotaties) die voortvloeien uit het recente MJOP in de begroting en meerjarenraming. Het algemeen bestuur heeft eind 2020 ingestemd met de dotaties aan de voorziening groot onderhoud voor de jaren 2020 t/m 2029. Het MJOP wordt in 2023 geactualiseerd en daarbij wordt een meerjaren investeringsplan opgesteld. Deze zullen gaan dienen als basis voor toekomstige begrotingen.

3.e. Verbonden partijen

Stichting Senzer fungeert als personeelsstichting. Tevens zijn hier de dienstverbanden in het kader van de (voormalige) Wet inschakeling werkzoekenden (Wiw) ondergebracht.

Senzer Direct Werk bv is ingericht voor dienstverbanden van medewerkers op weg naar werk vanuit de Participatiewet. Ook mensen met de indicatie Beschut Werk hebben hier hun dienstverband. Op de dienstverbanden binnen deze vennootschap is sinds 1 juli 2021 de cao Aan de Slag van toepassing.

Dariuz is voortgekomen uit een samenwerking van diverse partijen, waaronder TNO. Enkele partijen hadden een diagnosetool, terwijl andere partijen een loonwaarde meetsysteem kenden. De krachten zijn gebundeld en in 2008 in een vennootschap ondergebracht. Deze gezamenlijke investering in kennis, tijd en geld heeft anno nu geleid tot een volwaardig diagnose-, assessment- en loonwaarde-instrument dat door het Rijk erkend is en landelijk gebruikt wordt.

De herpositionering van Senzer en de ontwikkeling van de markt en Dariuz daarin maakt dat een herbeoordeling van het aandeelhouderschap aan de orde is.

Naam	Rechtsvorm	Vestigingsplaats	Publiek belang	Wijze van behartiging
Stichting Senzer	Stichting	Helmond	Participatiewet	100% vertegenwoordiging
Senzer Direct Werk B.V.	Besloten vennootschap	Helmond	Participatiewet	100% deelneming
Dariuz B.V.	Besloten vennootschap	Eindhoven	Ontwikkeling en exploitatie assessment-instrumentarium	18% deelneming

Naam (bedragen x € 1000)	EV begin 2024	EV eind 2024	VV begin 2024	VV eind 2024	Geschat resultaat 2024	Risico Senzer	Verwachting 2024
Stichting Senzer	450	450	6	6	0	nihil	Geen bijzonderheden
Senzer Direct Werk B.V.	18	18	407	407	0	nihil	Geen bijzonderheden
Dariuz B.V.	795	795	199	199	0	3	Geen bijzonderheden

4

Meerjarenraming 2023-2026

Dit is Mireille

Mireille Verhoeven zet bij VDL Parree, waar ze gedetacheerd is via Senzer, hoogwaardige deurklinken via het OSS systeem in elkaar voor vrachtwagens van DAF. Een mooi voorbeeld van inclusieve technologie.

Meerjarenraming (bedragen x € 1.000)	I / S *	2024	2025	2026	2027
LASTEN					
Buig uitkeringen / BBZ 2004 uitkeringen	S	71.056	72.164	72.164	72.164
Buig Loonkostensubsidies	S	9.521	9.521	9.521	9.521
Participatiewet begeleidingskosten	S	2.830	3.058	3.266	3.462
Loonkosten doelgroepen	S	28.167	26.239	24.265	22.446
Detacheringskosten doelgroepen	S	12.357	13.545	14.571	15.586
Loonkosten begeleidingsorganisatie	S	-	-	-	-
Detacheringskosten begeleidingsorganisatie	S	36.324	36.315	36.274	36.438
Afschrijvingskosten	S	1.368	1.368	1.368	1.368
Overige kosten	I/S	12.095	11.595	11.595	11.595
Incidentele lasten	I	50	50	65	50
TOTAAL LASTEN		**173.767**	**173.854**	**173.088**	**172.629**
BATEN					
Toegevoegde waarde	S	13.517	12.798	12.202	11.798
Huuropbrengsten	S	935	875	875	875
Overige opbrengsten	S	1.698	1.539	1.539	1.539
Buig-middelen	S	74.518	74.518	74.676	74.838
Buig-middelen stelpost WML	S	8.212	8.212	8.212	8.212
Wsw	S	30.019	28.833	27.874	26.802
Wsw stelpost WML	S	2.904	2.789	2.696	2.593
Beschut	S	1.671	1.809	1.947	2.085
Beschut stelpost WML	S	162	175	188	202
Bijdrage algemeen deel	S	30.346	32.868	33.407	34.196
Subsidies loonkosten	S	5.975	5.975	5.975	5.975
Vergoeding begeleidingskosten	S	2.733	2.944	3.135	3.315
Overige subsidies	S	335	277	277	277
Incidentele baten	I	-	-	-	-
TOTAAL BATEN		**173.026**	**173.613**	**173.005**	**172.707**
RESULTAAT LASTEN - BATEN		**-742**	**-242**	**-84**	**78**
ONTTREKKING/DOTATIE RESERVES					
Bedrijfsrestaurant Montgomeryplein	S	22	22	22	22
Personele knelpunten	I	50	50	50	50
Toekomstgerichte bedrijfsvoering	I	500	-	-	-
Intertemporele middelen	I	320	320	162	-
Innovatie	I	-150	-150	-150	-150
ONTTREKKING/DOTATIE RESERVES		**742**	**242**	**84**	**-78**
RESULTAAT / TE DEKKEN TEKORT		**-**	**-**	**-**	**-**

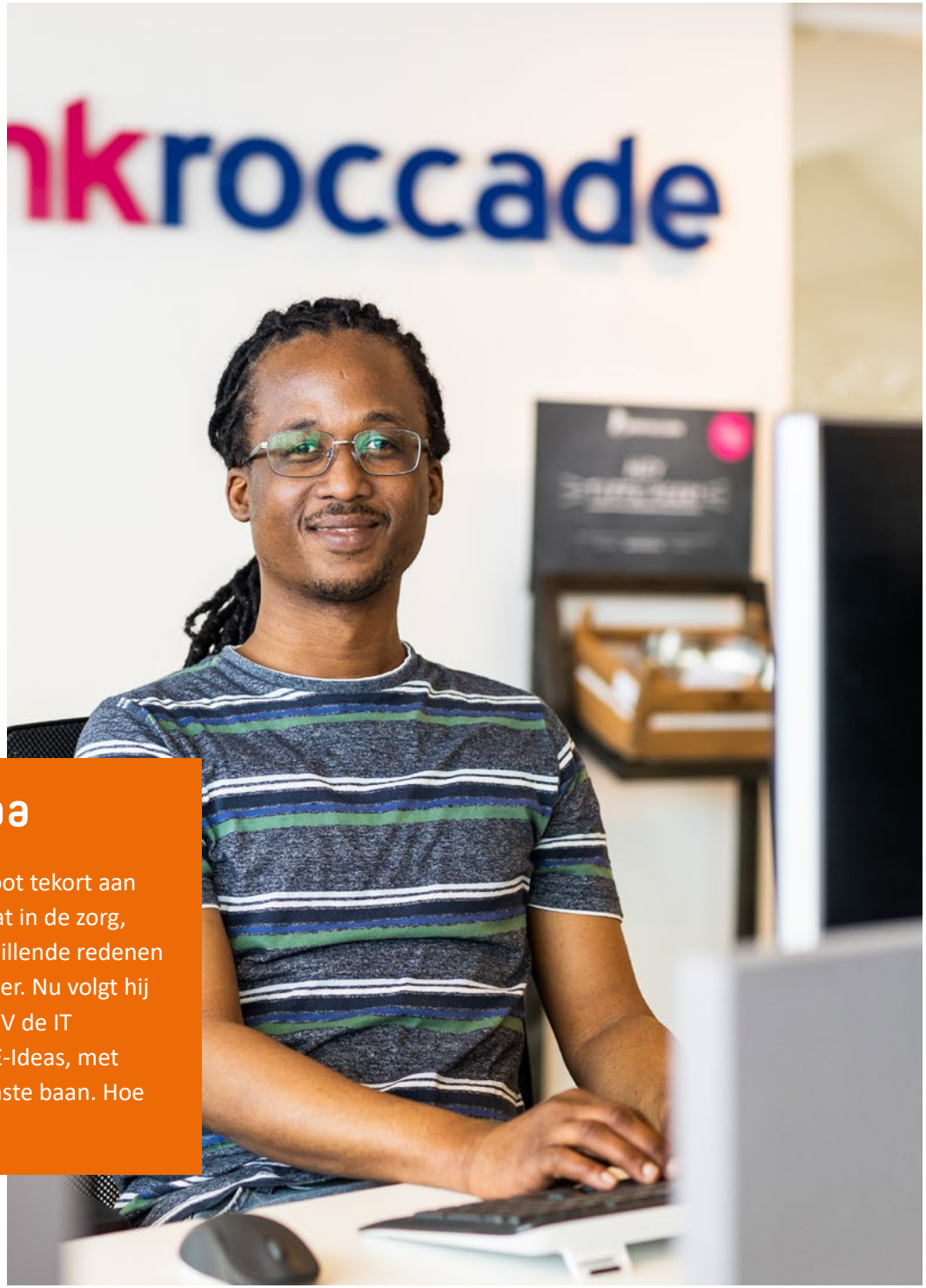
Structurele lasten en baten (bedragen x € 1.000)	I / S *	2024	2025	2026	2027
Structurele lasten	S	172.898	173.985	173.362	173.079
Structurele baten	S	173.048	174.135	173.527	173.229
Structureel resultaat	**S**	**150**	**150**	**165**	**150**
Incidentele lasten	I	1.020	520	377	200
Incidentele baten	I	870	370	212	50
Incidenteel resultaat	**I**	**-150**	**-150**	**-165**	**-150**

5

Balans

Dit is Oba

In de IT is een groot tekort aan personeel. Oba zat in de zorg, maar door verschillende redenen beviel dit niet meer. Nu volgt hij via Senzer en UWV de IT opleiding van BEE-Ideas, met uitzicht op een vaste baan. Hoe mooi is dat!



5. Balans

Geprognosticeerde balansen				
(bedragen x € 1.000)	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Activa				
Materiele vaste activa	8.000	8.000	8.000	8.000
Financiele vaste activa	21	21	21	21
Voorraden	50	50	50	50
Liquide middelen	100	100	100	100
Uitzettingen < 1 jaar	25.123	24.882	24.798	24.876
Overlopende activa	3.000	3.000	3.000	3.000
Totaal debet	**36.294**	**36.053**	**35.969**	**36.047**
Passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	6.197	6.197	6.197	6.197
Bestemmingsreserves	9.497	9.256	9.172	9.250
Resultaat huidig boekjaar	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	*15.694*	*15.453*	*15.369*	*15.447*
Voorzieningen	1.600	1.600	1.600	1.600
Vaste schulden	-	-	-	-
Vlottende schulden	4.500	4.500	4.500	4.500
Overlopende passiva	14.500	14.500	14.500	14.500
Totaal credit	**36.294**	**36.053**	**35.969**	**36.047**

Toelichting

De vaste activa blijven op het huidige niveau. De investeringen betreffen hoofdzakelijk vervanging van bestaande activa. Hierbij is nog geen rekening gehouden met de investeringen in digitalisering en huisvesting, omdat daar nog nadere besluitvorming door het bestuur over plaatsvindt.

6

Verloop reserves en weerstandsvermogen 2024-2027

Dit is Shakira

Shakira zat in de bijstand. Door hulp van Senzer mocht ze één maand proefdraaien bij Medipoint dat voelde direct goed. Bij Medipoint houden ze rekening met haar wensen, zoals het brengen van haar zoontje naar school en iets later beginnen.

6. Verloop reserves en weerstandsvermogen 2024-2027

Verloop reserves 2023-2026 (bedragen x € 1.000)	Stand 31-12-2023	2024 dotatie onttrekking	2025 dotatie onttrekking	2026 dotatie onttrekking	2027 dotatie onttrekking	Stand 31-12-2027
Algemene reserve	6.197	-	-	-	-	6.197
Informatievoorziening	0	-	-	-	-	0
Bedrijfsrestaurant Montgomeryplein	193	-22	-22	-22	-22	105
Innovatie	435	150	150	150	150	1.035
Participatiewet	2.050	-	-	-	-	2.050
Beschut Werk	91	-	-	-	-	91
Intertemporele middelen	801	-320	-320	-162	-	-
Opleiding, training, ontwikkeling	47	-	-	-	-	47
Personele knelpunten	346	-50	-50	-50	-50	146
Compensatie bijdrage gemeenten 2023	-	-	-	-	-	-
Dekking overlopende Tozo-lasten	1.682	-	-	-	-	1.682
Compensatie gemeenten 2021	-	-	-	-	-	-
Toekomstgerichte bedrijfsvoering	4.594	-500	-	-	-	4.094
Totaal reserves	**16.436**	**-742**	**-242**	**-84**	**78**	**15.447**
Weerstandsvermogen	6.197	-	-	-	-	6.197

Toelichting

Bedrijfsrestaurant Montgomeryplein	Dekking van de extra kapitaallasten verbouwing 2007/2008.
Innovatie	Dotatie aan reserve om structureel inclusieve technologie te gaan toepassen in de leerwerkinfrastructuur
Intertemporele middelen	De middelen die Senzer in 2016/2017 als voorschot heeft ontvangen uit de Rijksmiddelen voor vergunninghouders wordt jaarlijks ingezet ter dekking van de daarmee samenhangende lasten.
Algemene reserve	Geen dotaties en onttrekkingen voorzien.

7

Investeringen

Dit is Ronnie

Ronnie en heeft bij afvalverwerker Blink een jaarcontract gekregen en mag ook zijn rijbewijs gaan halen op kosten van de zaak. Hij stroomt dus uit naar regulier werk en begint aan een nieuwe toekomst!

7. Investeringen

Toelichting

In 2024 is er naast de reguliere vervangingsinvesteringen sprake van een aantal grotere investeringen in het onderhoud van de gebouwen en bijbehorende installaties. De vloeren bij de entree aan de Churchilllaan, het magazijn en ook de vloerbedekking van de kantoren vragen groot onderhoud. Dit vraagt een investering van circa € 250.000. Daarnaast moet de warmtepomp aan het Montgomeryplein worden vervangen en wordt geïnvesteerd in extra laadpalen. Tezamen bedraagt dit eveneens een investering van circa € 200.000.

In de begrotingswijziging van 2023 is al aangegeven dat er sprake is van een inhaalslag met investeringen in machines en vervoermiddelen. Dat als gevolg van leveringsproblemen. Dit werkt ook nog enigszins door in het investeringsvolume voor die categorieën in 2024.

De overige investeringen betreffen met name vervangingsinvesteringen. Daar zien we wel -net als in de exploitatielasten- een flinke toename van de tarieven. Daarbij wordt opgemerkt dat onzekere financiële situatie van de afgelopen jaren de investeringen in het inventaris waren uitgesteld en in de begroting 2024 een inhaalslag kennen.

Investeringen		bedragen x € 1000
" "	**Begroting 2024**	**Gemiddeld 2025-2027**
Gebouwen	575	13
Installaties	265	0
Inventaris	340	50
Industrie	180	198
Machines	420	295
Software	0	0
Hardware	350	338
Vervoermiddelen	405	312
Totaal Senzer	**2.535**	**1.206**

Het meerjarige investeringsniveau zit op circa € 1,2 miljoen. Daarbij wordt opgemerkt dat in 2023 het meerjaren onderhoudsplan wordt geüpdatet en in het verlengde daarvan ook een meerjaren investeringsplan zal worden opgesteld. Deze laatste is nieuw en moet meer zekerheid en helderheid bieden over investeringen op langere termijn. De investeringen in gebouwen, installaties en inventaris zijn daarom grotendeels nog niet opgenomen in de meerjarenraming van de investeringen. Uiteraard hangt dit ook samen met het nog vast te stellen ambitieniveau binnen het programma Huisvesting. Het ambitieniveau wordt in de loop van 2023 door het bestuur bepaald.

Investeringen in het kader van de toekomstgerichte bedrijfsvoering en optimaal locatiegebruik/huisvesting alsook eventuele investeringen in digitale organisatie en -dienstverlening zijn als zodanig nog niet opgenomen. Deze worden met afzonderlijke business cases in besluitvorming gebracht en verwerkt in de begroting(en).

Bijlagen

Bijlage 1 - Totale bijdragen per gemeente

Bijdragen Gemeenten 2024

bedragen in € Gemeente	BUIG	Terugbetaling intertemporele middelen	Wsw	Beschut	Algemeen deel	Totaal bijdragen gemeente	Verdeelsleutel Algemene middelen
Asten	3.258.900	-23.543	1.451.589	67.605	1.186.042	5.940.594	3,91%
Deurne	7.357.466	-44.979	4.093.309	217.839	2.800.007	14.423.642	9,23%
Geldrop-Mierlo	11.556.834	-51.979	1.448.739	238.497	4.402.916	17.595.007	14,51%
Gemert-Bakel	6.712.129	-37.172	4.449.675	199.060	2.755.550	14.079.243	9,08%
Helmond	46.927.749	-101.587	17.346.998	976.521	16.368.589	81.518.270	53,94%
Laarbeek	3.921.904	-28.398	2.677.848	73.239	1.555.233	8.199.826	5,12%
Someren	3.315.017	-31.999	1.454.812	60.094	1.277.808	6.075.732	4,21%
Totaal	**83.049.999**	**-319.657**	**32.922.970**	**1.832.855**	**30.346.145**	**147.832.313**	**100,00%**

Bijdragen Gemeenten 2025

bedragen in € Gemeente	BUIG	Terugbetaling intertemporele middelen	Wsw	Beschut	Algemeen deel	Totaal bijdragen gemeente	Verdeelsleutel Algemene middelen
Asten	3.258.900	-23.543	1.393.198	73.160	1.277.820	5.979.536	3,89%
Deurne	7.357.466	-44.979	3.948.612	235.737	3.060.327	14.557.163	9,31%
Geldrop-Mierlo	11.556.834	-51.979	1.399.834	258.091	4.756.876	17.919.656	14,47%
Gemert-Bakel	6.712.129	-37.172	4.336.066	215.415	2.994.681	14.221.119	9,11%
Helmond	46.927.749	-101.587	16.617.242	1.056.751	17.698.428	82.198.583	53,85%
Laarbeek	3.921.904	-28.398	2.497.175	79.256	1.697.559	8.167.495	5,16%
Someren	3.315.017	-31.999	1.430.244	65.031	1.382.527	6.160.820	4,21%
Totaal	**83.049.999**	**-319.657**	**31.622.371**	**1.983.441**	**32.868.218**	**149.204.372**	**100,00%**

Bijlage 1 - Totale bijdragen per gemeente (vervolg)

Bijdragen Gemeenten 2026

bedragen in € Gemeente	BUIG	Terugbetaling intertemporele middelen	Wsw	Beschut	Algemeen deel	Totaal bijdragen gemeente	Verdeelsleutel Algemene middelen
Asten	3.258.900	11.561	1.352.285	78.759	1.295.455	5.996.960	3,88%
Deurne	7.357.466	30.329	3.812.200	253.779	3.124.552	14.578.326	9,35%
Geldrop-Mierlo	11.556.834	53.248	1.352.536	277.844	4.828.722	18.069.184	14,45%
Gemert-Bakel	6.712.129	16.716	4.142.820	231.902	3.049.866	14.153.433	9,13%
Helmond	46.927.749	21.120	16.232.306	1.137.630	17.971.785	82.290.590	53,80%
Laarbeek	3.921.904	17.817	2.404.369	85.322	1.731.512	8.160.924	5,18%
Someren	3.315.017	26.025	1.274.196	70.008	1.405.247	6.090.493	4,21%
Totaal	**83.049.999**	**176.816**	**30.570.711**	**2.135.245**	**33.407.139**	**149.339.910**	**100,00%**

Bijdragen Gemeenten 2027

bedragen in € Gemeente	BUIG	Terugbetaling intertemporele middelen	Wsw	Beschut	Algemeen deel	Totaal bijdragen gemeente	Verdeelsleutel Algemene middelen
Asten	3.258.900	0	1.359.291	84.358	1.323.283	6.025.833	3,87%
Deurne	7.357.466	0	3.496.992	271.822	3.210.104	14.336.384	9,39%
Geldrop-Mierlo	11.556.834	0	1.333.501	297.598	4.937.633	18.125.565	14,44%
Gemert-Bakel	6.712.129	0	3.929.996	248.389	3.127.010	14.017.525	9,14%
Helmond	46.927.749	0	15.750.798	1.218.510	18.382.183	82.279.240	53,75%
Laarbeek	3.921.904	0	2.283.647	91.388	1.777.521	8.074.459	5,20%
Someren	3.315.017	0	1.240.773	74.985	1.438.496	6.069.271	4,21%
Totaal	**83.049.999**	**0**	**29.394.998**	**2.287.050**	**34.196.230**	**148.928.277**	**100,00%**

Bijlage 2 - Bijstelling op grond van ophoging WML

Bijstelling Buig-middelen (2024-2027)

bedragen in € Gemeente	Buig 2023	Index WML circa 10,97%	Buig incl WML 2023	Incl index macrobudget 2024 (3,92%)
Asten	2.826.095	309.905	3.136.000	3.258.900
Deurne	6.380.029	699.971	7.080.000	7.357.466
Geldrop-Mierlo	10.021.146	1.099.854	11.121.000	11.556.834
Gemert-Bakel	5.820.660	638.340	6.459.000	6.712.129
Helmond	40.691.945	4.466.055	45.158.000	46.927.749
Laarbeek	3.400.969	373.031	3.774.000	3.921.904
Someren	2.874.967	315.033	3.190.000	3.315.017
Totaal	**72.015.811**	**7.902.189**	**79.918.000**	**83.049.999**

Bijlage 2 - Bijstelling op grond van ophoging WML (vervolg)

Bijdragen Wsw en Beschut 2024

bedragen in € Gemeente	Wsw	Index WML circa 9,67%	Wsw incl index		Beschut	Index WML circa 9,67%	Beschut incl index
Asten	1.323.559	128.030	1.451.589		61.643	5.963	67.605
Deurne	3.732.278	361.030	4.093.309		198.626	19.213	217.839
Geldrop-Mierlo	1.320.960	127.779	1.448.739		217.461	21.035	238.497
Gemert-Bakel	4.057.213	392.462	4.449.675		181.503	17.557	199.060
Helmond	15.816.990	1.530.007	17.346.998		890.392	86.129	976.521
Laarbeek	2.441.661	236.186	2.677.848		66.779	6.460	73.239
Someren	1.326.498	128.315	1.454.812		54.793	5.300	60.094
Totaal	**30.019.160**	**2.903.810**	**32.922.970**		**1.671.197**	**161.658**	**1.832.855**

Bijdragen Wsw en Beschut 2025

bedragen in € Gemeente	Wsw	Index WML circa 9,67%	Wsw incl index		Beschut	Index WML circa 9,67%	Beschut incl index
Asten	1.270.318	122.880	1.393.198		66.707	6.453	73.160
Deurne	3.600.344	348.268	3.948.612		214.945	20.792	235.737
Geldrop-Mierlo	1.276.368	123.466	1.399.834		235.328	22.764	258.091
Gemert-Bakel	3.953.624	382.442	4.336.066		196.415	19.000	215.415
Helmond	15.151.599	1.465.643	16.617.242		963.546	93.206	1.056.751
Laarbeek	2.276.924	220.251	2.497.175		72.266	6.990	79.256
Someren	1.304.096	126.148	1.430.244		59.295	5.736	65.031
Totaal	**28.833.273**	**2.789.097**	**31.622.371**		**1.808.501**	**174.940**	**1.983.441**

Bijlage 2 - Bijstelling op grond van ophoging WML (vervolg)

Bijdragen Wsw en Beschut 2026

bedragen in € Gemeente	Wsw	Index WML circa 9,67%	Wsw incl index		Beschut	Index WML circa 9,67%	Beschut incl index
Asten	1.233.013	119.272	1.352.285		71.812	6.947	78.759
Deurne	3.475.964	336.237	3.812.200		231.396	22.383	253.779
Geldrop-Mierlo	1.233.242	119.294	1.352.536		253.338	24.506	277.844
Gemert-Bakel	3.777.423	365.397	4.142.820		211.448	20.454	231.902
Helmond	14.800.614	1.431.691	16.232.306		1.037.291	100.339	1.137.630
Laarbeek	2.192.303	212.066	2.404.369		77.797	7.525	85.322
Someren	1.161.812	112.384	1.274.196		63.833	6.175	70.008
Totaal	**27.874.371**	**2.696.341**	**30.570.711**		**1.946.916**	**188.329**	**2.135.245**

Bijdragen Wsw en Beschut 2027

bedragen in € Gemeente	Wsw	Index WML circa 9,67%	Wsw incl index		Beschut	Index WML circa 9,67%	Beschut incl index
Asten	1.239.402	119.890	1.359.291		76.918	7.440	84.358
Deurne	3.188.557	308.435	3.496.992		247.847	23.975	271.822
Geldrop-Mierlo	1.215.886	117.615	1.333.501		271.350	26.248	297.598
Gemert-Bakel	3.583.370	346.626	3.929.996		226.481	21.908	248.389
Helmond	14.361.575	1.389.222	15.750.798		1.111.038	107.473	1.218.510
Laarbeek	2.082.229	201.418	2.283.647		83.328	8.060	91.388
Someren	1.131.336	109.436	1.240.773		68.372	6.614	74.985
Totaal	**26.802.355**	**2.592.643**	**29.394.998**		**2.085.332**	**201.718**	**2.287.050**

Bijlage 3 – Verdeelsleutels bijdrage algemeen deel

Cluster Participatie excl. minimabeleid 2024

bedragen in € Gemeente	Cluster Participatie AU-GF	Verdeelsleutel aandeel Senzer	*Totaal* *Minimabeleid*	*Totaal* *Cluster Participatie AU-GF*	Totaal Gevraagde bijdrage	
Asten	1.339.995	3,91%	*900.536*	*2.240.531*	1.186.042	
Deurne	3.163.459	9,23%	*1.772.947*	*4.936.406*	2.800.007	
Geldrop-Mierlo	4.974.433	14,51%	*2.393.093*	*7.367.526*	4.402.916	
Gemert-Bakel	3.113.232	9,08%	*1.708.072*	*4.821.304*	2.755.550	
Helmond	18.493.299	53,94%	*7.594.238*	*26.087.537*	16.368.589	
Laarbeek	1.757.109	5,12%	*1.081.958*	*2.839.067*	1.555.233	
Someren	1.443.673	4,21%	*943.595*	*2.387.268*	1.277.808	
Totaal	**34.285.200**	**100,00%**	***16.394.439***	***50.679.639***	**30.346.145**	**89%**

Cluster Participatie excl. minimabeleid 2025

bedragen in € Gemeente	Cluster Participatie AU-GF	Verdeelsleutel aandeel Senzer	*Totaal* *Minimabeleid*	*Totaal* *Cluster Participatie AU-GF*	Totaal Gevraagde bijdrage	
Asten	1.461.475	3,89%	*941.918*	*2.403.393*	1.277.820	
Deurne	3.500.172	9,31%	*1.854.910*	*5.355.082*	3.060.327	
Geldrop-Mierlo	5.440.558	14,47%	*2.495.414*	*7.935.972*	4.756.876	
Gemert-Bakel	3.425.091	9,11%	*1.785.380*	*5.210.471*	2.994.681	
Helmond	20.242.133	53,85%	*7.903.887*	*28.146.020*	17.698.428	
Laarbeek	1.941.540	5,16%	*1.132.560*	*3.074.100*	1.697.559	
Someren	1.581.231	4,21%	*987.320*	*2.568.551*	1.382.527	
Totaal	**37.592.200**	**100,00%**	***17.101.389***	***54.693.589***	**32.868.218**	**87%**

Bijlage 3 – Verdeelsleutels bijdrage algemeen deel (vervolg)

Cluster Participatie excl. minimabeleid 2026

bedragen in € Gemeente	Cluster Participatie AU-GF	Verdeelsleutel aandeel Senzer	*Totaal* *Minimabeleid*	*Cluster Participatie AU-GF*	Totaal Gevraagde bijdrage	
Asten	€ 1.461.577	3,88%	*933.302*	*2.394.879*	1.295.455	
Deurne	€ 3.525.226	9,35%	*1.837.355*	*5.362.581*	3.124.552	
Geldrop-Mierlo	€ 5.447.929	14,45%	*2.481.713*	*7.929.642*	4.828.722	
Gemert-Bakel	€ 3.440.963	9,13%	*1.770.458*	*5.211.421*	3.049.866	
Helmond	€ 20.276.382	53,80%	*7.878.517*	*28.154.899*	17.971.785	
Laarbeek	€ 1.953.551	5,18%	*1.121.145*	*3.074.696*	1.731.512	
Someren	€ 1.585.448	4,21%	*977.853*	*2.563.301*	1.405.247	
Totaal	**37.691.076**	**100,00%**	***17.000.343***	***54.691.419***	**33.407.139**	**89%**

Cluster Participatie excl. minimabeleid 2027

bedragen in € Gemeente	Cluster Participatie AU-GF	Verdeelsleutel aandeel Senzer	*Totaal* *Minimabeleid*	*Cluster Participatie AU-GF*	Totaal Gevraagde bijdrage	
Asten	1.507.188	3,87%	*943.745*	*2.450.933*	1.323.283	
Deurne	3.656.233	9,39%	*1.857.690*	*5.513.923*	3.210.104	
Geldrop-Mierlo	5.623.847	14,44%	*2.512.959*	*8.136.806*	4.937.633	
Gemert-Bakel	3.561.591	9,14%	*1.790.805*	*5.352.396*	3.127.010	
Helmond	20.936.872	53,75%	*7.984.552*	*28.921.424*	18.382.183	
Laarbeek	2.024.554	5,20%	*1.133.288*	*3.157.842*	1.777.521	
Someren	1.638.413	4,21%	*988.629*	*2.627.042*	1.438.496	
Totaal	**38.948.698**	**100,00%**	***17.211.668***	***56.160.366***	**34.196.230**	**88%**

Bijlage 4 – Saldo buig-LKS

Begroting mandaatregelingen (BUIG en LKS) (bedragen x € 1000)	Begroting 2024	Meerjarenraming 2025	2026	2027
Buig uitkeringen / BBZ2004 uitkeringen	71.056	72.164	72.164	72.164
Buig loonkostensubsidies	9.521	9.521	9.521	9.521
Totaal lasten	80.576	81.684	81.684	81.684
Buig middelen	82.730	82.730	82.888	83.050
Totaal baten	82.730	82.730	82.888	83.050
Saldo Buig en LKS	**2.154**	**1.046**	**1.204**	**1.366**

Gemiddeld aantal uitkeringsdossiers	Begroting 2024	Meerjarenraming 2025	2026	2027
	4.201	**4.266**	**4.266**	**4.266**

Bijlage 5 – Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Omschrijving bedragen x € 1.000	2024 Baten	2024 Lasten
0 Bestuur en ondersteuning			
0.1	Bestuur	-	525
0.4	Overhead	31.281	25.516
0.5	Treasury	-	-
0.8	Overige baten en lasten	-	-
0.9	Vennootschapbelasting	-	-
0.10	Mutaties reserves	892	150
0.11	Resultaat rekening van baten en lasten	-	-
Taakveld 0		**32.173**	**26.191**
6 Sociaal domein			
6.3	Inkomensregelingen	82.730	96.272
6.4	Begeleide participatie	46.440	49.467
6.5	Arbeidsparticipatie	12.574	1.987
Taakveld 6		**141.744**	**147.726**
Totaal taakvelden		**173.917**	**173.917**

Bijlage 6 – EMU-saldo

EMU-Saldo (bedragen x € 1000)	Begroting 2024	Meerjarenraming 2025	 2026	 2027
Resultaat voor mutaties reserves	-742	-242	-84	78
-/- Mutatie (im)materiële vaste activa	500	-	-	-
+/+ Mutatie voorzieningen	1.295	-	-	-
-/- Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-50	-	-	-
-/- Boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-	-
EMU-SALDO	**103**	**-242**	**-84**	**78**

Bijlage 7 – Specificatie incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten (bedragen x € 1000)	Begroting 2024	Meerjarenraming 2025	2026	2027
INCIDENTELE LASTEN				
Progr management digitalisering en huisvesting (overige kosten)	500			
Compensatie intertemporele middelen buig (Buig-middelen)	320	320	162	-
Incidentele lasten	50	50	65	50
Dotatie innovatiereserve	150	150	150	150
TOTAAL INCIDENTELE LASTEN	**1.020**	**520**	**377**	**200**
INCIDENTELE BATEN				
Intertemporele middelen buig (onttrekking reserve)	320	320	162	-
Personele knelpunten (onttrekking reserve)	50	50	50	50
Toekomstgerichte bedrijfsvoering (onttrekking reserve)	500			
TOTAAL INCIDENTELE BATEN	**870**	**370**	**212**	**50**
SALDO INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	**150**	**150**	**165**	**150**

De tijdelijke programma's digitalisering en huisvesting zijn bedoeld om achterstanden op deze onderdelen in te lopen en naar de tijd te brengen. Hiervoor is een reserve Toekomstgerichte bedrijfsvoering ingesteld.

De opgevoerde uitgaven betreffen het programmamanagement. Voor de groei aan arbeidsmigranten zijn in 2016/2017 extra middelen beschikbaar gekomen en in een reserve gestopt. De aanwending daarvan loopt af in 2026.

Incidentele lasten kunnen divers van aard zijn en hebben geen structureel karakter, deze worden gedekt uit reserve Personele knelpunten.

Jaarlijks wordt een bedrag gedoteerd aan de innovatiereserve, waaruit lopende het begrotingsjaar potentiële projecten of casus kunnen worden bekostigd.

Bijlage 8 – Structureel saldo

Structureel saldo (bedragen x € 1000)	Begroting 2024	Meerjarenraming 2025	2026	2027
Saldo van baten en lasten	-742	-242	-84	78
Mutaties reserves	742	242	84	-78
Jaarrekening saldo na bestemming	-	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-870	-370	-227	-50
Waarvan incidentele toevoegingen en onttrekkingen (saldo)	720	220	62	-100
STRUCTUREEL SALDO	**150**	**150**	**165**	**150**

Bijlage 9 – Structurele onttrekkingen

Structurele ontrekkingen (bedragen x € 1000)	Begroting 2024	Meerjarenraming 2025	2026	2027
Bedrijfsrestaurant Montgomeryplein	22	22	22	22
TOTAAL STRUCTURELE ONTTREKKINGEN	**22**	**22**	**22**	**22**

Bijlage 10 – Gehanteerde afkortingen

Awb	Algemene wet bestuursrecht
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
Bbz	Besluit bijstandverlening zelfstandigen
Buig	Bundeling uitkeringen inkomensvoorzieningen gemeenten
Cao	Collectieve arbeidsovereenkomst
CPB	Centraal Planbureau
DIV	Documentaire informatie voorziening
ESF	Europees sociaal fonds
GR	Gemeenschappelijk regeling
ICT	Informatie en communicatietechnologie
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
IU	Integratie-uitkering
LKS	Loonkostensubsidie
LPO	Loon- en prijsontwikkeling
MJOP	Meerjaren onderhoudsplan
SGO	Samenwerkende gemeentelijke organisaties
VSO-PRO	Voortgezet Speciaal Onderwijs-Praktijkonderwijs
Wiw	Wet inschakeling werkzoekenden
WML	Wettelijk Minimum Loon
Wob	Wet openbaarheid van bestuur
Woo	Wet open overheid
Wsp	Werkgeversservicepunt
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
Wvp	Wet verbetering poortwachter
WW	Werkloosheidswet
WWW	Wonen, Welzijn & Werk

Bezoekadres
Montgomeryplein 6
5705 AX Helmond

Postadres
Postbus 272
5700 AG Helmond

t. 0492 58 24 44
e. info@senzer.nl
www.senzer.nl