

Jaarrekening
2019
Senzer

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
1. Jaarverantwoording 2019	3
1.1 Bericht van de directie	3
1.1.1. Behaalde resultaten 2019	3
1.1.2 (Door)ontwikkeling Senzer.....	4
1.1.3 Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid	6
1.1.4 Resultaat	7
2. Jaarverslag.....	9
2.1 Beleidsmatige verantwoording.....	9
2.1.1 Thema's 2019.....	9
2.1.2 Belangrijke ontwikkelingen	15
2.1.3 Kengetallen	23
2.1.4 Personeelsbestand – Begeleidingsorganisatie.....	26
2.1.5 Personeelsbestand – Doelgroepmedewerkers.....	27
2.1.6 Personeel – Ziekteverzuim.....	28
2.1.7 Sociaal beleid	30
2.1.8 Communicatie	30
2.1.9 Financieel beleid	32
2.1.10 Toekomstperspectief van de deelnemingen	33
2.2 Paragrafen.....	35
2.2.1 Financiering.....	35
2.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	36
2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....	41
2.2.4 Verbonden partijen.....	41
2.2.5 Bedrijfsvoering	42
3. Jaarrekening.....	45
3.1 Balans per 31 december 2019	45
3.2 Overzicht van baten en lasten 2019	47
3.3 Toelichting resultaat	48
3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	49
3.4.1 Balans.....	49

3.4.2	Overzicht van baten en lasten	51
3.5	Toelichting op de balans	54
3.5.1	Activa	54
3.5.2	Passiva.....	58
3.6	Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	64
3.7	Wet normering bezoldiging Topfunctionarissen	73
3.8	Sisa bijlage bij de jaarrekening.....	77
3.9	Bijlage taakvelden	79
4.	OVERIGE GEGEVENS.....	80
4.1	Controleverklaring van de onafhankelijk accountant.....	80

1. Jaarverantwoording 2019

1.1 Bericht van de directie

Hierbij bieden wij u de jaarverantwoording 2019 Senzer aan. De jaarverantwoording bestaat uit:

- Het jaarverslag waarin staat in welke mate de doelstellingen van de begroting 2019 zijn gerealiseerd en welke activiteiten zijn ingezet om deze effecten te bereiken.
- De jaarrekening, die inzicht geeft in de gerealiseerde baten en lasten ten opzichte van de begroting 2019 en de financiële positie van Senzer.

1.1.1. Behaalde resultaten 2019

Senzer heeft in opdracht van de gemeenten en in nauwe samenwerking met de partners onderstaande resultaten geboekt. Resultaten die hebben bijgedragen aan de versterking van de regionale arbeidsmarkt en die inwoners van Helmond-de Peel toekomst hebben gegeven in werk en inkomen.

Met hierbij als kerntaak voor Senzer om zoveel mogelijk mensen – met een afstand tot de arbeidsmarkt – naar werk te begeleiden en duurzaam aan het werk te houden.

In 2019 zijn onder meer de volgende resultaten behaald:

- Een daling van het uitkeringsbestand (betaalde uitkeringen) van 4.786 naar 4.365 ultimo 2019;
- Al bij de aanvraag voor een uitkering ligt de focus op werk of voorliggende voorzieningen. Deze inzet heeft ertoe geleid dat meer kansrijke werkzoekenden al tijdens de aanvraag periode werk vinden en instroom in de uitkering wordt voorkomen. In totaal heeft 49,7% van de aanvragen niet geleid tot een toekenning, waarvan 10% vanwege het vinden van werk in de aanvraagperiode;
- 84,0% van de aanvragen zijn afgerond binnen de wettelijke termijn;
- Gemiddeld was er 16,6% herinstroom binnen 12 maanden. Hierin is een seizoensinvloed inzichtelijk;
- 9,9% van de uitkeringsgerechtigden had een parttime dienstverband;
- Senzer heeft in 2019 voor 566 personen de uitkering kunnen beëindigen door uitstroom naar werk of studie. Dit aantal zal nog stijgen, omdat er een na ijl effect is van ongeveer 3 maanden;
- Herscreening van 1.596 personen heeft geleid tot het voltooien van het project herscreening, dat gestart is in 2017;
- Binnen Senzer zijn er 172 doelgroep medewerkers uitgestroomd en 153 doelgroep medewerkers ingestroomd;
- Ultimo 2019 werken 1.848 personen (1.484 fte) van de doelgroep Wsw, beschut werk en banenafpraak bij Senzer. De werknemerstevredenheid van deze doelgroep is een 7,6;
- 42 personen geplaatst binnen beschut werk;
- Ultimo 2019 hebben 421 personen een dienstverband bij Senzer met ondersteuning vanuit Senzer;
- Ultimo 2019 hebben 190 personen een dienstverband bij een reguliere werkgever met ondersteuning vanuit Senzer;
- De toegevoegde waarde was in 2019 ca. € 12.000 per productieve fte.

1.1.2 (Door)ontwikkeling Senzer

Senzer voert zijn opdracht uit en realiseert resultaten in een omgeving die in hoog tempo verandert. De arbeidsmarkt, het sociaal domein en de wet- en regelgeving én financiering van de decentralisaties zijn continu in ontwikkeling. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de BUIG en de WAB. Ook het vertrek van de directeur Arbeidsintegratie en de pensionering van René Walenberg als algemeen directeur -hij werd opgevolgd door Marion van Limpt - betekende een verandering voor Senzer.

Senzer dient als organisatie goed in te kunnen spelen op deze in- en externe veranderingen. Want alleen zo kan Senzer optimale dienstverlening bieden en resultaten blijven realiseren.

Hieronder staan de ontwikkelingen beschreven die de leidraad vormen voor de organisatorische doorontwikkelingen die Senzer heeft ingezet in 2019 en verder door gaat zetten in 2020.

Begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023

De gemeenten en Senzer hebben vanaf 2019 te maken met een forse terugloop van Rijksmiddelen (BUIG). Dit heeft gevolgen voor de begroting. In 2019 is gezamenlijk, met behulp van het krachtteam, een intensief traject doorlopen om te komen tot een begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 die wat betreft de gemeenten en Senzer realistisch en evenwichtig is opgebouwd en recht doet aan alle belangen. Hier zijn we samen in geslaagd. In dit traject zijn ook de regionale raadsleden betrokken onder meer met een interactieve bijeenkomst.

Deze gezamenlijke inspanningen hebben geresulteerd in een begroting waarin geen wezenlijke aanpassingen zijn gedaan aan de bestaande dienstverlening van Senzer aan inwoners en werkgevers. Wel zijn in deze begroting/meerjarenraming de volgende maatregelen verwerkt:

- Efficiencymaatregelen in de bedrijfsvoering van Senzer. Onder meer een forse formatiereductie waarbij het streven is dat er geen gedwongen ontslagen plaatsvinden;
- Senzer heeft een financiële buffer opgebouwd (weerstandvermogen) om onvoorziene extra kosten op te vangen. Dit weerstandvermogen wordt ingezet om het tekort - als gevolg van de terugloop aan Rijksmiddelen - aan te vullen;
- Er is rekening gehouden met een aanpassing in het verdeelmodel van de BUIG-middelen waarbij de loonkostensubsidies zwaarder gaan meewegen. Dit heeft een positief effect op onze begroting omdat Senzer dit instrument twee keer zo vaak inzet als het landelijk gemiddelde.

De volgens bovenstaande uitgangspunten opgebouwde begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 is door de provincie Noord-Brabant (in haar rol als toezichthouder) niet goedgekeurd. Daarmee is Senzer door de provincie Noord-Brabant per 1 januari 2020 onder preventief toezicht geplaatst. Als gevolg hiervan dient Senzer uiterlijk 8 april 2020 een herstelbegroting in te dienen die wel goedkeuring van de provincie kan dragen.

De uitbraak van COVID – 19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID – 19 kijkt Senzer wat, aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk, gedaan kan worden. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Onderzoek begeleidingsorganisatie

In maart 2019 hebben het dagelijks bestuur en de OR opdracht gegeven om de bedrijfsvoering van Senzer tegen het licht te houden. In het tweede kwartaal van 2019 is dit onderzoek verricht en zijn de bevindingen gedeeld. De conclusie van het onderzoek is dat er in de afgelopen jaren hard is gewerkt om een organisatie neer te zetten en dienstverlening te bieden in complexe omstandigheden. Waar dat heeft geleid tot goede resultaten is er achteraf gezien te weinig aandacht geweest voor organisatiedynamiek, zoals interne wijze van sturen, en omgangsvormen. Het onderzoek heeft zaken bespreekbaar gemaakt die eerder onder de oppervlakte bleven en geven verder richting aan de doorontwikkeling van Senzer.

Evaluatie GR Senzer

Bij de oprichting van Senzer is afgesproken om na enige jaren Senzer te evalueren. In april 2019 is het toetsingskader voor de evaluatie van GR Senzer vastgesteld. Berenschot heeft vervolgens de opdracht gekregen om de evaluatie uit te voeren. In het derde kwartaal van 2019 is Berenschot gestart met de voorbereidingen. In het vierde kwartaal van 2019 heeft de daadwerkelijke evaluatie plaatsgevonden. Begin 2020 wordt de eindrapportage verwacht. De inzichten uit de evaluatie – die bij het schrijven van dit document nog niet bekend waren – gaan bijdragen aan de doorontwikkeling van Senzer.

Organisatorische doorontwikkeling Senzer

Arbeidsintegratie

Sinds 1 november 2019 vervult Martin Verduyn de functie van directeur Arbeidsintegratie. Deze positie bekleedde hij al een aantal maanden daarvoor op ad interim basis.

Binnen Arbeidsintegratie is in 2019 veel aandacht besteed aan de dienstverlening aan werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden. Er is geïnvesteerd in het beschrijven van de (werk)processen. Hiermee is er meer helderheid voor medewerkers over wat er van hen verwacht wordt en kan er efficiënter en effectiever gewerkt worden. In dat kader is ook gestart met de 'DenkTank'.

Medewerkers van Arbeidsintegratie werken samen aan verbeteringen op een aantal thema's. Samen wordt nagedacht over de structuur en de voorliggende uitdagingen.

Werk & Participatie

Sinds 1 januari 2020 wordt er binnen Werk & Participatie volgens een nieuwe organisatiestructuur gewerkt, geclusterd op basis van onze werkconcepten (eigen infrastructuur, groepsconcepten en individuele plaatsingen). Binnen deze nieuwe indeling focust Accountmanagement zich op inclusieve vraagombuiging bij werkgevers en het duurzaam plaatsen van werkzoekenden. De jobcoaches bieden nu ook begeleiding aan reguliere werkgevers die iemand met loonkostensubsidie in dienst hebben. Deze aanpassingen waren nodig om goed aan te kunnen sluiten bij de huidige arbeidsmarkt, het in-, door- en uitstroomproces (in samenwerking met Arbeidsintegratie) en om een goede balans over de verschillende afdelingen te kunnen borgen.

Concern

In de loop van 2019 is de positionering van controlling binnen Senzer gewijzigd. De functie van directeur Concern is komen te vervallen en controlling maakt niet langer onderdeel uit van de afdeling Concern maar valt nu rechtstreeks onder de algemeen directeur.

De controllingtaken voor Arbeidsintegratie en Werk & Participatie zijn samen gebundeld in één nieuwe functie Businesscontroller die samen met interne controle onder de nieuwe positie van

Concerncontroller zijn gepositioneerd. Met deze wijzigingen heeft controlling een meer proactieve rol en stevigere positie binnen Senzer gekregen. Hiermee komt meer focus op de beheersing en planning & control van Senzer.

We kunnen ons werk nooit alleen doen. Dat doen we in hechte samenwerking met onze partners. Zij spelen - ieder op hun eigen gebied - een rol in het leven van de mensen die we begeleiden. Onze dank gaat uit naar deze partners, waaronder de werkgevers die onze werkzoekenden kansen bieden. En natuurlijk een welverdiend bedankje aan de medewerkers van Senzer en de deelnemende gemeenten die elke dag werk maken van werk. Alleen dankzij dit samenspel kan Senzer toekomst bieden in werk.

1.1.3 Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid

De dagelijkse leiding van Senzer is in handen van het managementteam onder leiding van de algemeen directeur en bestaat verder uit twee directeuren, een concerncontroller en de bestuurssecretaris.

De primaire activiteiten zijn in 2019 verdeeld over de afdelingen Werk & Participatie (Groepsdetachering Dorel, Groenprojecten, Detachering en Participatie) en Arbeidsintegratie (Toegang, Werk, en Arbeid & Innovatie). In de Concernstaf zijn de ondersteunende diensten Staf (Facilitaire diensten, P&O, Juridische uitvoering, Secretariaat en Beleid) en Financiën & Informatiemanagement (Financieel beleid, ICT, Bedrijfsbureau en Informatievoorziening) onder gebracht. Deze afdeling staat onder leiding van de algemeen directeur.

Aan het hoofd van elk van de organisatieonderdelen Werk en Participatie en Arbeidsintegratie staat een directeur. Zij worden rechtstreeks aangestuurd door de algemeen directeur. Daarnaast stuurt de algemeen directeur de afdelingen Bestuurs- en juridische zaken en Communicatie rechtstreeks aan.

De algemeen directeur is tevens onbezoldigd statutair bestuurder van Senzer Horecadiensten B.V. en Senzer Direct Werk B.V. Verder is zij directeur van Stichting Senzer. Bij de 18% deelneming in het aandelenkapitaal van Dariuz® B.V. wordt Senzer door de algemeen directeur vertegenwoordigd in de aandeelhoudersvergaderingen.

1.1.4 Resultaat

Overzicht van baten en lasten

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>
Baten	146.775	151.918
Lasten	-150.790	-156.396
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-4.015	-4.478
Mutatie reserves	4.088	4.478
Gerealiseerd resultaat	<u>73</u>	<u>0</u>

(Bedragen x € 1.000)

Met het opstellen van de Begroting 2019 zijn de BUIG middelen met ruim € 4,2 miljoen naar beneden bijgesteld, op basis van de meicirculaire 2019. Deze neerwaartse bijstelling is opgevangen door het inboeken van besparingen ter hoogte van € 1,5 miljoen en het interen op de opgebouwde reservepositie ter hoogte van € 2,7 miljoen. Het resultaat van € 73.000, moet dan ook in dat licht worden beschouwd.

Het resultaat kon alleen bereikt worden door het additioneel onttrekken van € 2,7 miljoen aan de reserves. Dit zorgt voor aanzienlijke verslechtering van de balanspositie. De lagere mutatie op de reserves dan begroot (€ 0,4 miljoen) heeft vooral te maken met het niet aanwenden van de reserve kwaliteit personeel opleidingen.

De lager dan begrote baten (€ 5,1 miljoen) bestaan uit:

- lagere netto opbrengsten (m.n. minder productieve fte's) - € 1,1 miljoen
- hogere rijksvergoeding WsW + € 1,0 miljoen
- lagere BUIG middelen (m.n. septembercirculaire 2019) - € 1,7 miljoen
- lagere begeleidingsvergoedingen en subsidies loonkosten - € 2,2 miljoen
- lagere overige subsidies (m.n. Rijk/Arbeidsmarktgeld en Europa/ESF) - € 1,2 miljoen

De lagere lasten (€ 5,6 miljoen) worden veroorzaakt door:

- lagere loonkosten doelgroepen - € 2,7 miljoen
- hogere loonkosten en inhuur begeleidingsorganisatie + € 0,6 miljoen
- forse daling van het uitkeringenbestand en bijbehorende uitkeringen - € 2,4 miljoen
- fors lagere aantallen doelgroepen en uitgaven loonkostensubsidie - € 1,7 miljoen
- hogere overige kosten (m.n. organisatiekosten, afschrijvingskosten, overige participatiekosten) + € 0,7 miljoen

Voor de komende jaren is een verdere daling van de rijksuitkeringen voorzien en opgenomen in de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023. Om dit op te kunnen vangen, zijn afspraken gemaakt over aanvullende financiering vanuit de aangesloten gemeenten, verdere afbouw van de reservepositie van Senzer, ambitieuze beleidsdoelstellingen en een strakkere kostensturing.

Voor een uitgebreidere toelichting op de cijfers verwijzen wij u naar hoofdstuk 3, de toelichting op de jaarrekening 2019.

Helmond, 15 april 2020

A.E.W. van Limpt
Algemeen directeur

E. de Vries
Voorzitter bestuur Senzer

2. Jaarverslag

2.1 Beleidsmatige verantwoording

2.1.1 Thema's 2019

Rechtmatigheid ten dienste van doelmatigheid

Omgekeerde toets

Binnen Senzer zijn ambassadeurs opgeleid en getraind om de kennis en de methodiek van de omgekeerde toets over te brengen aan de medewerkers binnen de organisatie.

Alle teams van Arbeidsintegratie zijn getraind in het toepassen van de omgekeerde toets. De gebiedsteams sluiten met deze kennis aan in diverse gemeenten bij maatwerktafel, dorpsstuin of sociaaldomein-overleggen, waarbij de methodiek van de omgekeerde toets in de praktijk wordt gebracht. Doelstelling is dat omgekeerde toets Senzerbreed wordt geïmplementeerd, zodat een eenduidige visie binnen Senzer wordt bewerkstelligd.

Handhavingsbeleid

In 2019 is het nieuwe handhavingsbeleid van Senzer door de colleges van de zeven gemeenten vastgesteld. Handhaving is het herkennen van en het actief omgaan met signalen bij uitkeringsgerechtigden, zoals situatieveranderingen, en is cruciaal. Op basis van alle signalen kunnen we maatwerk leveren aan de uitkeringsgerechtigden. De signalen leiden tot acties van Senzer op het gebied van werk, inkomen, zorg (binnen de lokale gebiedsteams) en handhaving. Hierdoor zijn wij beter in staat om belemmeringen naar werk weg te nemen, problemen op andere terreinen zoals zorg of schulden te ondersteunen of aanspraak op voorliggende voorzieningen te organiseren.

Handhaving betekent ook dienstverlening op maat en daaromtrent gericht communiceren. Daartoe heeft Senzer in januari en juli 2019 alle uitkeringsgerechtigden die naast een UWV-uitkering een aanvullende bijstandsuitkering ontvangen, geïnformeerd omtrent indexering van deze uitkering en de plicht om dit door te geven. Daardoor zijn onnodige boetes en terugvorderingen voorkomen. Gezien de positieve effecten van deze actie heeft Senzer hieromtrent zijn communicatie aangepast. Alle uitkeringsgerechtigden met inkomsten die indexeringsgevoelig zijn, worden actief benaderd, geïnformeerd en gecontroleerd.

Intensieve dienstverlening

In juni 2019 is gestart met de pilot 'Pay it forward' voor de gebiedsteams Deurne, Gemert-Bakel en Laarbeek. Hierbij testen uitkeringsspecialisten en participatiecoaches een nog intensievere dienstverlening aan werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden waarbij de nadruk ligt op alle leefgebieden. Doel is dat er beweging en activering vanuit intrinsieke motivatie wordt bewerkstelligd. Centraal staat dat werk lonend moet zijn en meer brengt dan enkel financiële onafhankelijkheid. Er is aandacht voor voorliggende voorzieningen, heffingskortingen, alimentatie, werkaanvaarding, werkuitbreiding en andere inkomsten zoals PGB. De uitkomsten van deze pilot vormen input voor een aanscherping van de dienstverlening van Senzer in het algemeen.

Inmiddels is in het kader van Perspectief op Werk een projectplan opgesteld waarin is vastgesteld dat binnen een tijdspad van twee jaar de werkwijze intensieve dienstverlening Senzer-breed wordt uitgerold.

Stand van zaken Vertrouwensexperiment gemeente Geldrop-Mierlo

De focus op doelmatigheid is ook de basis van het Vertrouwensexperiment dat de gemeente Geldrop-Mierlo in 2018-2020 in samenwerking met Senzer uitvoert.

Van 1 juli 2018 tot en met 1 februari 2019 hebben werkzoekenden uit de gemeente Geldrop-Mierlo zich aan kunnen melden voor deelname aan het experiment voor de duur van 2 jaar.

61 werkzoekenden hebben gezegd te willen deelnemen. Deze werkzoekenden zijn verdeeld in 3 groepen:

1. Eigen (Zelf) regie. Zelf bepalen wat nodig is en het initiatief ligt bij de klant voor begeleiding en contacten met de coach van Senzer;
2. Intensieve begeleiding. Deze groep heeft regelmatig contact met de coach van Senzer en samen wordt bekeken wat er nodig is;
3. Reguliere dienstverlening. Dit is noodzakelijk, omdat de resultaten van het onderzoek met deze groep worden vergeleken.

Aan iedere groep is een participatiecoach verbonden voor de duur van het experiment. De eerste deelnemers zijn gestart per 1 juli 2018. Op dit moment nemen er van de 61 werkzoekenden nog 49 deel aan het experiment. Voor een aantal deelnemers is tijdens het experiment gebleken dat hun persoonlijke problematiek hen dermate in de weg staat dat zelfs de laagdrempelige benadering van het Vertrouwensexperiment te complex is om te kunnen deelnemen. Deze werkzoekenden hebben zelfstandig, in overleg met hun hulpverlener en/of in overleg met de participatiecoach besloten om af te zien van deelname aan het Vertrouwensexperiment.

Op verschillende momenten gedurende het experiment vullen deelnemers vragenlijsten in. Inmiddels is de tweede ronde voor de vragenlijsten afgerond. Daarmee is de laatste fase van het experiment ingegaan. De komende maanden wordt begeleiding nog vervolgd zoals de deelnemers in het experiment gewend zijn. In mei/juni 2020 wordt de laatste vragenlijst ingevuld en wordt naar alle betrokkenen gecommuniceerd rondom beëindiging van het experiment. Hierna wordt de eindrapportage opgesteld door de universiteit van Tilburg.

Pilot 'iedereen mag meedoen' Helmond

De gemeente Helmond is in juni 2019 een pilot 'iedereen mag meedoen' gestart. De doelstelling ervan is om met kernpartners, waaronder Senzer, voor de doelgroep met <30% arbeidspotentieel een (integrale) aanpak te ontwikkelen (die zoveel als mogelijk aansluit bij reguliere werkprocessen, dienstverlening en voorzieningen), zodat diegenen die daartoe in staat zijn de mogelijkheid hebben om naar vermogen te participeren in de samenleving. Deze pilot is tevens betrokken in een landelijk onderzoek van SZW ten aanzien van Participatie en Zorg. In dat onderzoek wordt gezocht naar de werkbare elementen in de aanpakken van gemeenten, gericht op de ondersteuning van mensen in de bijstand op het terrein van participatie en zorg. Ook hierin participeert Senzer samen met de gemeente Helmond. Hierbij zijn de uitgangspunten van de kamerbrief 'Simpel Switchen in de participatieketen' (meedoen naar vermogen en kunnen doorstromen naar de voor hen meest passende plek) van belang. Resultaten worden in de eerste helft van 2020 bekend.

Herscreening

In 2019 hebben er in totaal 1.541 herscreeningen plaatsgevonden. Dit betreft de uitkeringsgerechtigden vanuit de oude doelgroep maatschappelijke deelname alsmede de uitkeringsgerechtigden waarvan het noodzakelijk was om deze vanuit het re-integratietraject opnieuw

te screenen. In totaal hebben er sinds 2017 tot op heden 5.798 herscreeningen plaatsgevonden. Het blijkt dat 47% van deze groep over 0-30% arbeidspotentieel beschikt, 43% behoort tot de groep met 30-80% arbeidspotentieel en 10% van deze werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden wordt direct bemiddeld naar de arbeidsmarkt omdat zij beschikken over 80-100% arbeidspotentieel.

Pilot Integrale herscreening

Sinds 2018 worden nieuwe uitkeringsaanvragen integraal benaderd. Dit betekent dat een nieuwe uitkeringsaanvraag zowel vanuit doelmatigheid als rechtmatigheid wordt benaderd. De ervaring die hiermee is opgedaan was aanleiding om middels een pilot inzichtelijk te maken of deze integrale benadering ook toepasbaar is bij de uitvoering van herscreeningen. Bij de herscreeningen werd tot op heden enkel ingezet op doelmatigheid. De integrale benadering zou kunnen leiden tot kansen op het gebied van uitstroom naar werk, vergrote zelfredzaamheid (doelmatigheid) of het signaleren van onterecht of teveel verstrekte uitkering (rechtmatigheid). De pilot moet hierin meer inzicht verschaffen. De pilot liep tot en met eind december 2019. In de eerste maanden van 2020 worden de resultaten geëvalueerd.

Beschut werk

De arbeidsmarktregio Helmond-De Peel was uitgaande van de ministeriële regeling verplicht, voor zover de behoefte daartoe bestond, om in 2019 115 beschut werkplekken van 31 uur te realiseren. De gemeenten en Senzer hebben de keuze gemaakt om enkel beschutwerkadvisen aan te vragen vanuit de vraag van de werkzoekende of wanneer de situatie hierom vraagt en dus uit te gaan van de behoefte.

In 2019 heeft Senzer 64 personen op een beschutte werkplek geplaatst. Eind 2019 werkten er van deze personen nog 48 personen op een beschutte werkplek. Alle beschut werkers werken samen 1232,8 uur. Dit zijn 39,8 taakstellingsplekken van 31 uur. Eind 2019 waren nog 17 personen in traject voor plaatsing. Zij zijn bijvoorbeeld op een leerwerkplek bezig met het (verder) ontwikkelen van werknemersvaardigheden en het opbouwen van uren. 17 personen met een beschutwerk-indicatie kunnen op dit moment niet aan het werk vanwege bijvoorbeeld gezondheidsklachten. Voor deze personen is het traject gepauzeerd. Deze personen zijn langdurig ziek of verslaafd, waardoor werk op dit moment niet haalbaar is. Deze personen zijn in beeld bij de participatiecoach en wanneer werk weer haalbaar is, worden ze begeleid naar een passende beschutte werkplek.

Banenafpraak & Quotumregeling

Senzer faciliteert werkgevers (waaronder gemeenten) bij het realiseren van garantiebanen en helpt hen op die manier met het voldoen aan hun quotum.

Groen/Facilitair

In 2018 heeft Senzer reeds met de gemeente Deurne, Gemert-Bakel, Helmond, Someren en Laarbeek detacheringsovereenkomsten gesloten. De samenwerking met Deurne in 'Deurne doet 't, die eerst projectmatig was, is in 2019 overgegaan naar een structurele samenwerking. Daarnaast heeft Senzer in 2019 eenzelfde detacheringsovereenkomst met de gemeente Someren gesloten. Door het sluiten van deze detacheringsovereenkomsten kan Senzer uren van mensen uit de doelgroep overdragen aan de gemeenten waarmee ze invulling geven aan hun quotum.

Ook met de werkgevers Van Kasteren, Jos Kanters en Monsdal, allen actief in het groen, is Senzer in 2019 gekomen tot detacheringsovereenkomsten. Senzer helpt hen aan voldoende capaciteit en daarmee ook met het geven van invulling aan de social returnverplichting.

In het derde kwartaal van 2019 is Senzer gestart met een nieuwe groepsdetachering bij Modexpress en bij R&L recycling. Op drie locaties van Modexpress in Helmond en één in Deurne zijn 13 mensen aan de slag gegaan in logistieke werkzaamheden en facilitaire ondersteuning. Deze medewerkers zijn doorgestroomd vanuit de groepsdetachering Dorel. Ondertussen heeft de eerste evaluatie plaatsgevonden en deze was zeer positief. Modexpress heeft groen licht gegeven voor een verdere samenwerking. Naast mogelijkheden voor uitbreiding van de groepsdetachering ontstaan hierdoor ook mogelijkheden voor reguliere plaatsingen.

Binnen de groepsdetachering aan Blink is gedurende het jaar uitbreiding gerealiseerd door 8 medewerkers in te laten stromen op een profiel van 'medewerker buitendienst'. Deze medewerkers worden functioneel door leidinggevendenden van Blink aangestuurd en ingezet voor onder andere de verwijdering van onkruid op verharding, bladcampagne (najaar), inzameling textiel en wijkonderhoud.

Horeca/Detailhandel

Voor Fletcher Deurne & Helmond heeft Senzer samen met het UWV een 'kijkje in de keuken' georganiseerd om hen zo te helpen aan personeel. In 2019 hebben circa 20 personen een dienstverband gekregen bij Fletcher. Ook bij Nobis, Plein 5 en West-Ende zijn er diverse personen uit de doelgroep banenafpraak gestart in de housekeeping, afwaskeuken en keuken. Verder zijn er bij verschillende andere werkgevers individuele plaatsingen gerealiseerd.

Assemblage/Value Added Logistics (VAL)

Eind september is de nieuwe locatie van de Participatiepoort Gemert-Laarbeek in gebruik genomen. In dit nieuwe pand werken 65 medewerkers voor Lips+ en Eurofast. Ook zijn er leerwerkplekken voor werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden en is er een actieve samenwerking met GGZ en ORO voor arbeidsmatige dagbesteding.

Vanwege de introductie van een nieuwe bierfles is vanaf april een grote groep medewerkers (30 fte) vanuit de Flexgroep bij Bavaria ingezet om het sorteerproces rondom de retourstromen van oude en nieuwe flessen/kratten te verzorgen. Alhoewel dit project in eerste instantie in het derde kwartaal zou eindigen heeft de opdracht het gehele jaar geduurd. Met ingang van 2020 worden vanuit deze groep ongeveer 8 personen definitief in de groepsdetachering bij Bavaria opgenomen. De overige personen zijn uitgestroomd dan wel herplaatst binnen andere activiteiten. Met deze beweging is een succesvol project naar volle tevredenheid van de medewerkers en opdrachtgever afgerond.

Alhoewel de resultaten van de groepsdetachering bij Mainetti over de eerste drie kwartalen zeer positief waren is aan het eind van het jaar bericht gekomen dat één van hun belangrijkste opdrachtgevers de samenwerking met Mainetti per 1 januari 2020 zou beëindigen. Eind 2019 was nog niet volledig duidelijk wel effect dit zou hebben op de vanuit Mainetti gevraagde capaciteit. Inmiddels lijkt het erop dat door toenemende vraag vanuit andere opdrachtgevers de terugval in werkgelegenheid ruimschoots wordt gecompenseerd. Er bestaat dan ook alle vertrouwen dat tenminste het huidige volume van de groepsdetachering voortgezet kan worden.

Schoonmaak

In het derde kwartaal heeft de Gemeente Helmond de resultaten van een marktconsultatie gepresenteerd waarbij de intentie is uitgesproken om de schoonmaakwerkzaamheden voor de gemeente via constructie van het vestigen van alleenrecht te gunnen aan IBN Facilitair. Vanuit de samenwerking die Senzer met IBN heeft zou de personele capaciteit voor de uitvoering van deze opdracht dan vanuit Senzer komen. Een mooie ontwikkeling voor plaatsingskansen binnen het vakgebied schoonmaak voor medewerkers en werkzoekenden vanuit onze arbeidsmarktregio.

Werkgeversdienstverlening

Ondernemerspunt en Bbz

Het Ondernemerspunt heeft in het eerste kwartaal van 2019 vooral te maken gehad met een stijging van het aantal vragen voor financiële ondersteuning. In een groot deel van deze gevallen was er een noodzaak tot sanering voor schulden in combinatie met bedrijfsbeëindiging. In het verleden dreigden deze aanvragen tussen wal en schip te vallen, door het ontbreken van een actueel schuldenoverzicht en jaarcijfers. Dankzij intensieve samenwerking van het Ondernemerspunt met de gemeentelijke schuldhulpverlening, bijzondere bijstand en overige hulporganisaties kunnen ondernemers nu bij een noodzakelijke beëindiging sneller en beter geholpen worden bij het oplossen van hun schulden. Hierdoor zijn ze weer sneller in staat zelf in hun inkomen te voorzien.

Steeds vaker wordt de oplossing gevonden in het netwerk van Senzer. Budgetbegeleiding door een gespecialiseerde schuldhulpverlener voor ondernemers is hierbij een vaak ingezet instrument.

Het was tot voor kort voor ondernemers nog niet mogelijk om financiële ondersteuning digitaal aan te vragen. In december 2019 heeft Senzer zich aangesloten bij SOLO. Dit digitaal aanvraagstelsel zorgt ervoor dat de ondernemer op elk moment over de benodigde informatie kan beschikken, een doelgroepscan kan uitvoeren en indien van toepassing zijn aanvraag kan indienen.

De komende periode wordt gezien hoe de dienstverlening en aanzien van het Ondernemerspunt nog meer aansluiting kan vinden bij de doorontwikkeling van de regionale werkgeversdienstverlening.

Bbz wijzigingen per 1 januari 2020

Met ingang van 1 januari 2020 is het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz 2004) op een aantal onderdelen gewijzigd. De financieringssystematiek is vereenvoudigd en transparanter gemaakt. Vooral de vernieuwing van de financieringssystematiek en de verdere uniformering van het Bbz 2004 hebben onder meer (financiële) gevolgen voor gemeenten en dus voor Senzer. Daarnaast worden een aantal verplichtingen in de wet omgezet in bevoegdheden. Deze wijziging geeft de gemeenten meer beleidsruimte. De gemeente krijgt meer eigen verantwoordelijkheden in de uitvoering van de Bbz.

Bovengenoemde punten zijn middels een plan van aanpak Bbz inzichtelijk gemaakt en zijn in het derde en vierde kwartaal van 2019 opgepakt, waarbij de implementatie per 1 januari 2020 geborgd is. De bevoegdheden zijn verwerkt in beleidsregels, die door Senzer in de tweede helft van 2019 zijn voorbereid en begin 2020 zijn vastgesteld door de colleges van de zeven gemeenten.

Statushouders

Projectleider Statushouders

Om de activiteiten rondom statushouders goed te kunnen coördineren en integraal te kunnen benaderen heeft Senzer in het tweede kwartaal van 2019 een projectleider Statushouders aangesteld. Deze projectleider initieert en coördineert alle projecten en verdere activiteiten ten aanzien van statushouders vanuit een centraal team c.q. een afdeling overstijgende rol. De projectleider is tevens aanspreekpunt voor medewerkers, ketenpartners en werkgevers met betrekking tot deze doelgroep. Alle activiteiten staan in het teken van uitstroom uit de uitkering en naar werk.

Focusgroep statushouders

In het derde kwartaal van 2019 is er een zogenaamde 'Focusgroep statushouders' gestart. In deze Focusgroep zitten alle participatiecoaches, accountmanagers en beleidsmedewerkers van Senzer die dedicated zijn verbonden met statushouders. Doelstellingen zijn onder meer het delen van good practices, brede kennisdeling en verdieping, het volgen van trends, intervisiebijeenkomsten en zo mogelijk anticiperen op nieuwe wetgeving op het gebied van statushouders binnen de organisatie. Dit alles om de processen ten aanzien van statushouders zoveel mogelijk te stroomlijnen en duurzame uitstroom naar werk te genereren.

Workdates on tour statushouders

Gedurende 2019 hebben er diverse specifieke Workdates on tour voor statushouders plaatsgevonden. Zo hebben er onder meer werkbezoeken plaatsgevonden bij Haval disposables, Alumero, Vos Logistics, Bidfood, Saucecompany, Fletcher Hotel, Arthotel en diverse uitzendbureaus. De statushouders werden rondgeleid en kregen uitleg over het werk. Op deze manier kon men echt 'beleven' wat het werk inhoudt.

Bij veel van deze werkgevers kan het werk gecombineerd worden met inburgeren en wordt men gekoppeld aan een ervaren (taal)buddy.

Voorbeelden specifieke projecten statushouders

De weg naar werk of op een actieve manier participeren in de Nederlandse maatschappij blijkt voor Eritrese vrouwelijke statushouders niet gemakkelijk. Zaken als taalachterstand, gebrekkige opleiding en cultuurverschillen zorgen vaak voor afzondering en afhankelijkheid. Daarom zijn Senzer, LEVgroep, gemeente Geldrop-Mierlo, Het Goed, Werkvloertaal, de Bibliotheek, Leef! en Maatschappelijk Belang Brabant in 2019 samen een intensief begeleidingstraject gestart voor Eritrese vrouwen. Enthousiast begonnen deze vrouwen bij Het Goed in Geldrop-Mierlo met het zetten van de eerste stappen op weg naar werk. Deze ketenbrede aanpak voor deze specifieke doelgroep gaan we ook in Gemert-Bakel vormgeven, samen met manege De Stap.

Binnen het Helmonds stadsleerbedrijf is een klussteam met uitkeringsgerechtigde statushouders actief. Het team voert wijkgericht klussen uit rondom woningen van hulpbehoevende inwoners. Een werkleider van Senzer stuurt het team aan.

Training

Er zijn in 2019 specifieke VAKtrainingen (Voor Arbeid en Kansen) voor Syrische statushouders gegeven. Hierbij is veel aandacht geschonken aan taalbeheersing, de verschillen in economie en de arbeidsmarkt tussen Syrië en Nederland en solliciteren.

Certificaten

Om hun kansen op een baan te vergroten hebben in 2018 statushouders uit Gemert-Bakel en Laarbeek via Senzer trainingen voor heftruckchauffeur of Veiligheid en Gezondheid (VCA) gevolgd en een certificaat behaald. Certificering is voor werkgevers van grote waarde. Gezien het succes van deze certificering zijn in het eerste kwartaal van 2019 arbeidsmarkt breed 63 statushouders deze intensieve training gaan volgen. Tijdens de training zijn de deelnemers ook ondersteund bij het leren van de Nederlandse vaktermen. Uiteindelijk hebben 37 statushouders een heftruckcertificaat behaald. Met betrekking tot de basiscursus VCA waren er 25 deelnemers. Drie deelnemers behaalden landelijke diploma's, 19 personen behaalden hun certificaat en er zijn 3 bewijzen van deelname uitgereikt. Deze laatste groep is analfabeet en bleek niet in staat het examen te doen, omdat dit schriftelijk was.

Door dergelijke initiatieven is de toeleiding naar werk en/of participatie korter.

Informatiebehoefte

In 2018 is gestart met het ontwikkelen van diverse monitoren die het management en uitvoering beter en gemakkelijker inzicht geven in kritische bedrijfsprocessen en resultaten. In 2019 zijn er aanvullingen op bestaande monitoren gerealiseerd en nieuwe monitoren opgeleverd.

Daarnaast is een onderzoek gestart voor een herontwerp van de Business Intelligence-voorziening. Dit is noodzakelijk, daar er meer verdiepende (en complexere) informatie vragen worden gesteld. Hier wordt in 2020 invulling aan gegeven.

2.1.2 Belangrijke ontwikkelingen

Perspectief op Werk (breed offensief)

Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft voor 2019 en 2020 in totaal

€ 2 miljoen per arbeidsmarktregio beschikbaar voor regionale actieplannen om mensen aan het werk te helpen. Dit komt voort uit de eind vorig jaar opgestelde intentieverklaring 'Perspectief op Werk' (vanuit de uitwerking breed offensief om meer mensen met een beperking aan het werk te helpen) die staatssecretaris van Ark op 20 november 2018 naar de Tweede Kamer heeft gestuurd.

De diverse partners in de arbeidsmarktregio Helmond-De Peel hebben gezamenlijk op 9 juli 2019 een plan ingediend -een DOE-agenda- waarin middels diverse activiteiten de juiste match wordt bewerkstelligd tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt.

Op 26 september 2019 heeft de staatssecretaris middels een brief haar goedkeuring uitgesproken over de DOE-agenda van Perspectief op Werk. Daarbij heeft zij geconstateerd dat de partijen in de arbeidsmarktregio Helmond-De Peel al jaren goed samenwerken. Dit is volgens haar terug te zien in het grote aantal aspecten dat gedegen en gezamenlijk wordt opgepakt alsmede het brede ambitieniveau. De staatssecretaris stelt dat dit het plan tot een van de betere plannen maakt.

Doe-agenda Perspectief op Werk 2019/2020 Helmond-de Peel



In de vier pijlers van PoW in de DOE-agenda staan de 12 regionale projecten opgenomen. Elke deelnemende partij (regionale werkgevers, VNO-NCW, ROC Ter AA, Senzer, UWV en Helmond als centrumgemeente) heeft projecten waar zij de trekker in zijn. In de projecten werken de partijen natuurlijk intensief samen.

Het verder inbedden van de intensieve dienstverlening en methodiekontwikkeling, jobcarving en functiecreatie, mentorwijs, pilot duurzame plaatsing nazorg, en inzet rondom de steeds groter wordende groep werkzoekenden met een psychische of psychiatrische beperking zijn projecten waarvan Senzer de trekker is. Bij de projecten opleidingenmarkt en praktijkleren met een praktijkverklaring in het MBO is Senzer ook intensief betrokken.

Deze projecten zijn in de tweede helft van 2019 verder uitgewerkt in concrete projectplannen. Aan de projecten Intensieve dienstverlening, Psychisch kwetsbaren, Mentorwijs, Functiecreatie en jobcarving en Pilot duurzame plaatsing/nazorg wordt reeds uitvoering gegeven.

De projecten één fysiek loket en doorontwikkeling digitaal loket voor de gehele arbeidsmarktregio Helmond-De Peel worden verder uitgewerkt in de eerste helft van 2020. In februari 2020 vindt de eerste tussenevaluatie plaats van de DOE-agenda.

Jongeren

Senzer heeft het initiatief genomen om verschillende partijen bij elkaar te brengen om meer inzicht te krijgen in de zogenaamde klantreis voor kwetsbare jongeren. Door hen werd geconstateerd dat jongeren zich op verschillende plekken melden en dat er geen eenduidige vindplaats is. Medewerkers van het RMC, UWV, jongerencoaches van de gemeente Helmond, participatiecoaches VSNW van Senzer, leerlingbegeleiders van ROC Ter AA en cliëntondersteuners van MEE hebben in een aantal bijeenkomsten elkaar leren kennen, inzicht in elkaars werkprocessen gekregen en er is een eerste stap gezet om deze processen zoveel mogelijk op elkaar te laten aansluiten. Doelstelling was het verder vervolg geven aan voornoemde punten met als uitgangspunt het bewerkstelligen van een integraal

sluitende aanpak van school naar werk. Deze output vormde weer de input voor de regiegroep onderwijs/arbeidsmarkt hoe dit vraagstuk verder vorm te geven.

In het kader van ESF (Europees Sociaal Fonds) is in 2019 door de PrO/VSO-scholen, gemeenten en Senzer gezamenlijk intensief gekeken hoe een sluitende aanpak van school naar werk kan worden bewerkstelligd. Door de opbrengsten van ESF zijn, bij de PrO/VSO-scholen, incidentele middelen beschikbaar gekomen ter hoogte van € 675.000 totaal voor 2019 en 2020. Doelstelling was het continueren/herstellen van de sluitende aanpak van school naar werk voor kwetsbare jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt, nl. (ex-)leerlingen van het PrO/VSO in de arbeidsmarktregio Helmond-De Peel. De kern van het bestedingsvoorstel was om de behoefte van de (ex-)leerling van het PrO/VSO-onderwijs op weg naar werk centraal te stellen. Het voorstel is om vanaf het begin van het traject van school naar werk de regie bij de scholen te leggen. Zij gaan over de (extra) middelen en interventies die deze kwetsbare jongeren nodig hebben om succesvol door te (blijven) stromen richting werk. Deze jongeren worden immers al jaren gevolgd en gekend op school wat de kans op een succesvolle aanpak vergroot.

Het budget kan worden besteed aan activiteiten gericht op het traject naar werk, namelijk:

- diensten van Senzer: instrument verdiepend onderzoek (met of zonder psychodiagnostisch onderzoek). Dit kan in afstemming met de scholen deel uitmaken of op verzoek van de scholen apart worden ingekocht;
- in- en externe projectactiviteiten zoals branchegerichte trajecten zoals lascursussen, certificering groen etc. en extra uren die beschikbaar worden gesteld voor bijvoorbeeld stagebegeleiding.

De Regiegroep Onderwijs & Arbeidsmarkt heeft in de vergadering van december 2019 haar goedkeuring uitgesproken voor voornoemd voorstel.

Regionale samenwerking psychische kwetsbaarheid en werk Helmond-De Peel

In 2018 is een pilot opgezet inzake regionale samenwerking psychische kwetsbaarheid en werk. Het hoofddoel van het project was om de regionale samenwerking tussen de domeinen GGZ en werk en inkomen op te zetten dan wel door te ontwikkelen en structureel te verankeren, om de kwaliteit van de ondersteuning aan mensen met een psychische aandoening te vergroten en inzicht te krijgen in elkaars werkwijze en te bepalen welke inzet van wie nodig is voor een effectief klantproces.

Op 14 februari 2019 hebben Senzer, UWV, GGZ Oost Brabant en de afdeling Zorg en Ondersteuning van de gemeente Helmond de regiomiddag 'Samenwerkt' georganiseerd. De reden hiervoor was: meer aandacht en een sterkere samenwerking om mensen met een psychische kwetsbaarheid aan werk te helpen en te houden. De bijeenkomst werd door ruim honderd professionals en leidinggevenden bezocht en was gevuld met interactieve workshops, ervaringsverhalen en een pakkende afsluiting.

Deze samenwerking is in 2019 gecontinueerd middels subsidie op een aantal trajecten en Perspectief op Werk. Hierbij wordt de effectiviteit van zelf ontwikkelde trajecten afgezet tegen methodes als IPS om daarmee juiste afwegingen te kunnen maken over de inzet van een instrument. Daarnaast zal er een communicatiecampagne komen gericht op destigmatisering en grotere bewustwording van de kwetsbaarheid van de doelgroep bij werkgevers en burgers.

Het gezamenlijk plan is door betrokken partijen op 30 september ondertekend wat breed binnen de desbetreffende organisaties gedeeld is. Elke zes weken vinden gezamenlijke casuïstiekbijeenkomsten plaats, waarin de diverse professionals van elkaar en elkaars organisaties leren. Gezamenlijke knelpunten worden door de projectleiders opgepakt.

Optimalisering processen: werkprocessen

Binnen Arbeidsintegratie was er behoefte aan duidelijkere richtlijnen voor het uitvoeren van werkzaamheden.

Hierbij ging het onder meer om knelpunten ten aanzien van uniforme uitvoering werkzaamheden, ontbreken kennis met betrekking tot het totale (primaire) proces (vaak is kennis beperkt tot de eigen afdeling) en onduidelijke overdrachtscriteria.

Om deze knelpunten aan te kunnen pakken, is Senzer medio 2019 gestart met een werkgroep 'werkprocessen'. In het derde en vierde kwartaal van 2019 heeft deze werkgroep het primaire proces en de belangrijkste deelprocessen beschreven. Door deze beschrijvingen worden knelpunten in beeld gebracht en verbeteracties uitgezet. De verwachting is dat we de aangegeven knelpunten (voor een deel) kunnen verhelpen. De beschreven werkprocessen en de daaruit voortvloeiende werkinstructies ondersteunen medewerkers bij de uitvoering van hun taken en het zorgt voor een uniforme werkwijze die uitnodigt tot samenwerking. De beschreven werkprocessen worden momenteel gevalideerd, waarna in de eerste helft van 2020 verdere implementatie zal plaatsvinden.

Inburgering

De inburgering dient eraan bij te dragen dat inburgeraars zo snel mogelijk meedoen in Nederland, het liefst via betaald werk. In het huidige inburgeringsstelsel is dit onvoldoende het geval. Dat is slecht voor Nederland én slecht voor de inburgeraar. Er komt daarom een nieuw inburgeringsstelsel per 1 januari 2021. In 2019 is door het Ministerie de nieuwe wet in de steigers gezet en in de regio hebben de gemeenten zich gebogen over de regionale en lokale invoering.

Het nieuwe stelsel heeft als doel dat iedereen meedoet, liefst via betaald werk. Daarom is het belangrijk dat de inburgering effectiever wordt. Dat kan door nieuwkomers te stimuleren de Nederlandse taal op een zo hoog mogelijk niveau te leren en door participatie ook al tijdens de inburgering een belangrijke plek te geven. Voor inburgeraars die het aankunnen is taalniveau B1 het uitgangspunt. Daarnaast is er ruimte voor maatwerk en is het de bedoeling om goed te kijken naar wat iemand kan en de inburgering daarop af te stemmen. Het stelsel bestaat daarom uit drie leerroutes gericht op verschillende doelgroepen. De nieuwe inburgeringswet heeft ook betrekking op gezinsmigranten (geen vluchtelingen).

Een centraal principe in het nieuwe stelsel is dat gemeenten de regie krijgen op de uitvoering van de inburgering. Dat doen ze door een brede intake af te nemen, de inburgeraars te begeleiden en cursusaanbod te verzorgen. De inburgeraar blijft zelf verantwoordelijk voor het voldoen aan de inburgeringsplicht.

Senzer heeft zich eveneens een beeld gevormd over zijn bijdrage aan de uitvoering van de nieuwe wet in de toekomst. Senzer ziet zijn taak vooral liggen op het gebied van arbeidstoeleiding, bij voorkeur in de vorm van duale trajecten. Dat wil zeggen trajecten waarbij taal en werken (of stage) met elkaar verbonden zijn. Verder is Senzer betrokken bij de voorbereiding van het zgn. 'ontzorgen'. Voor

statushouders geldt dat de gemeente zorgt voor de doorbetaling van vaste lasten indien men bijstandsgerechtigd is.

Hoe de dienstverlening van Senzer er in het kader van de nieuwe wet precies uit gaat zien, zal in 2020 duidelijk worden. De gemeenten in de regio nemen hierbij het initiatief.

Veranderingen groepsdetachering Dorel

De volumes van het aantal kinderveiligheidsstoeltjes dat Senzer in opdracht van Dorel assembleert, zijn in 2019 fors afgenomen. Deze daling heeft vooral te maken met een verlies van marktaandeel van Dorel, verplaatsing van productie van Helmond naar een productiefaciliteit van Dorel in Portugal en het compleet outsourcen van een aantal modellen naar China. Deze daling gaat harder dan de opgegeven prognoses. Van de voor 2019 begrote aantallen van 850.000 veiligheidsstoeltjes zijn er uiteindelijk 700.000 geproduceerd in Helmond. In 2020 zal de productie ook rond de koers van 700.000 stuks liggen en in 2021 zal dat aantal lager zijn. In reactie op de lagere vraag vanuit Dorel heeft Senzer het aantal medewerkers, dat via Senzer bij Dorel aan de slag is, moeten terugbrengen. In 2019 is het aantal productieve fte's binnen de groepsdetachering Dorel teruggebracht van 465 fte naar 330 fte (ultimo 2019). Er zijn medewerkers door- of uitgestroomd via groeps- of individuele detachering of plaatsing in het reguliere bedrijfsleven. Ook is in 2019 de voormalige Fitlandhal aan de Zandstraat verbouwd en in gebruik genomen. 60 medewerkers die werkten op Heibloemweg 6 zijn nu werkzaam binnen de Participatiepoort op deze locatie. Inspanning op de daling is de huur van locatie Heibloemweg 6 opgezegd per 1 januari 2020. Alle medewerkers die zijn blijven werken voor Dorel zijn lopende het jaar verhuisd naar Heibloemweg 9. Deze locatie is om deze reden volledig opnieuw ingericht.

Optimalisering processen: project Stroomversnelling

In het eerste kwartaal van 2019 is Senzer van start gegaan met het project Stroomversnelling. Dit project is erop gericht om het proces van door- en uitstroom (voor de doelgroep) te optimaliseren. Het dilemma binnen Werk & Participatie is het inpassen van nieuwe mensen en de doorontwikkeling van de bestaande medewerkers, met als ultieme doel uitstroom aan de ene kant. Terwijl aan de andere kant targets en productieafspraken gehaald moeten worden, wat juist gebaat is bij stabiliteit, rust en werkervaring.

In het kader van stroomversnelling zijn diverse werkgroepen gevormd. Lopende 2019 hebben deze werkgroepen uitvoering gegeven aan thema's zoals 'medewerker centraal', 'Senzer academie' en 'Nazorg'. Ook in 2020 loopt het project Stroomversnelling door. De werkgroepen blijven zich aanpassen op basis van nieuwe inzichten en ontwikkelingen, steeds vanuit het uitgangspunt om mensen toekomst te bieden in werk via een optimaal werkend in-, door- en uitstroomproces. Hiermee worden verbetermogelijkheden actief opgepakt en uitgewerkt.

Inzet innovatieve technieken ten behoeve van werkgelegenheid

Senzer zoekt actief naar toepassingen van inclusieve technologie voor medewerkers met verminderde loonwaarde zodat zij in staat zijn hun inzetbaarheid en loonwaarde te verhogen. Hiermee neemt de uitstroom kans toe.

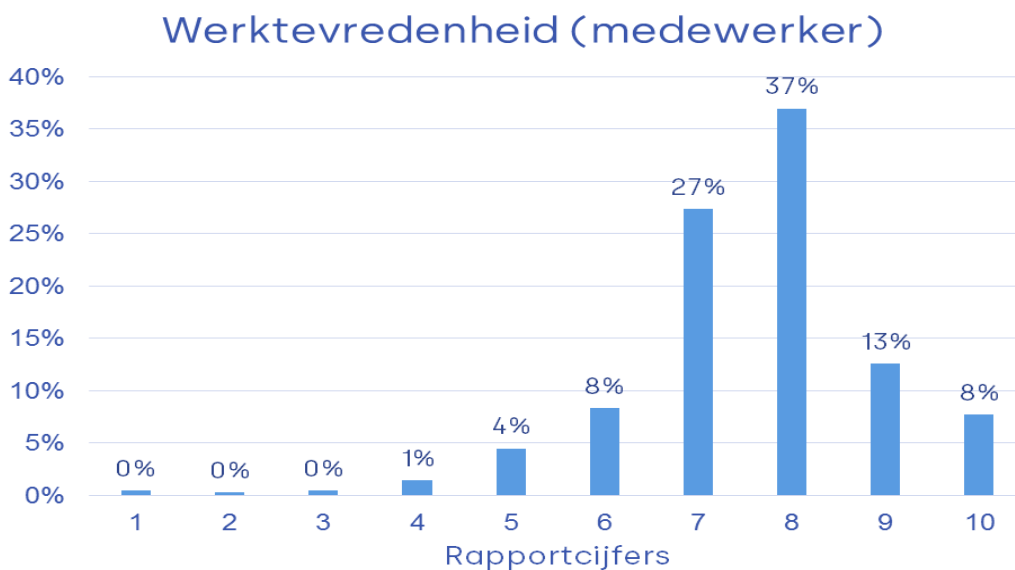
In dit kader is in 2018 bij de groepsdetachering Dorel een pilot uitgevoerd met een Operator Support System (OSS). Deze pilot is positief geëvalueerd. Via het OSS zien medewerkers geprojecteerde werkinstructies die hen stap voor stap door hun taken leiden en worden handelingen gecontroleerd.

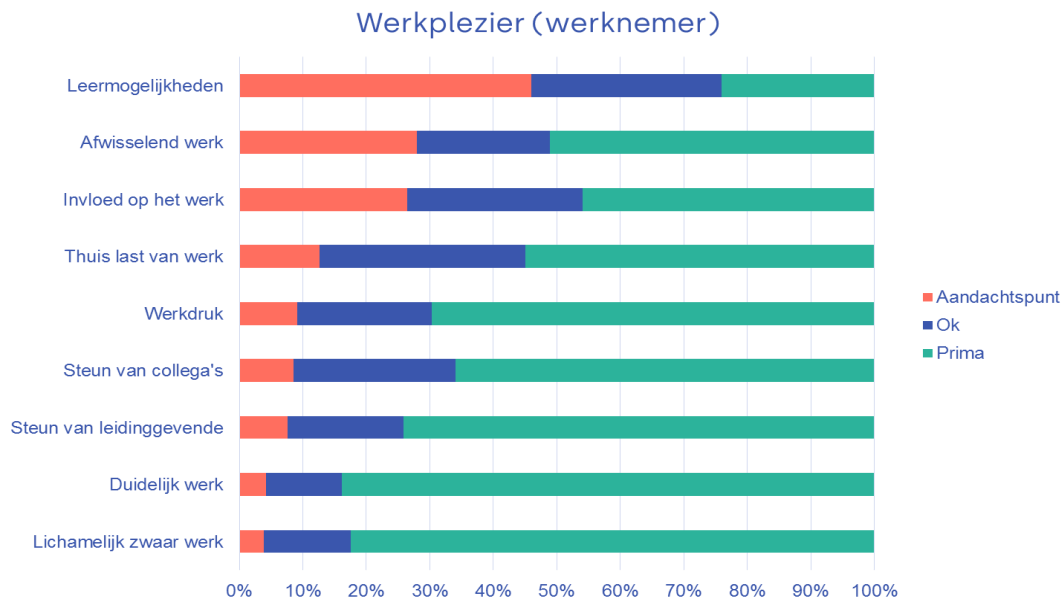
In 2019 heeft Senzer hierop een vervolgpilot uitgevoerd in samenwerking met o.a. TNO waarin het OSS adaptief gemaakt is. Dat wil zeggen dat het instructieniveau wordt aangepast aan de behoefte van de medewerker. Het systeem past zich aan op basis van door de medewerker uitgevoerde handelingen en handelingstempo. Doel is inzetbaarheid en kwaliteit van assemblagemedewerkers te verhogen en daardoor de loonwaarde ook te verhogen. Ook deze pilot is positief geëvalueerd en Senzer gaat OSS verder uitrollen. Ook zet Senzer sinds 2019 een Cobot in binnen de groepsdetachering Dorel. Bij het werven van nieuwe groepsconcepten heeft Senzer dus de mogelijkheid om deze innovatieve technieken in te zetten als instrument. Dit biedt nieuwe kansen. Opdrachten en groepsdetacheringen die Senzer eerder niet kon aannemen en uitvoeren kan Senzer door de inzet van deze innovatieve technieken nu wel aannemen.

Ontwikkeling doelgroepmedewerkers

Met behulp van de DariuzProWerk-tool wordt met elke medewerker jaarlijks een gesprek gevoerd om te komen tot een individueel ontwikkelplan (IOP). In 2019 zijn er in totaal 1.288 IOP-gesprekken gevoerd. Uit de 1.274 medewerkersvragenlijsten die zijn ingevuld blijkt dat in 55% van de dienstverbanden de match tussen de persoon en het werk goed is en bij 43% redelijk. Bij 2% is deze match onvoldoende.

Onderstaande grafieken geven het werktevredenheidcijfer van de medewerker weer en de scores op de verschillende factoren die voor werkplezier en werkstress zorgen.





Uit de vragenlijst die ingevuld is door de leidinggevende blijkt dat 7% van de medewerkers nu meteen een volgende stap kan zetten en 29% op termijn.

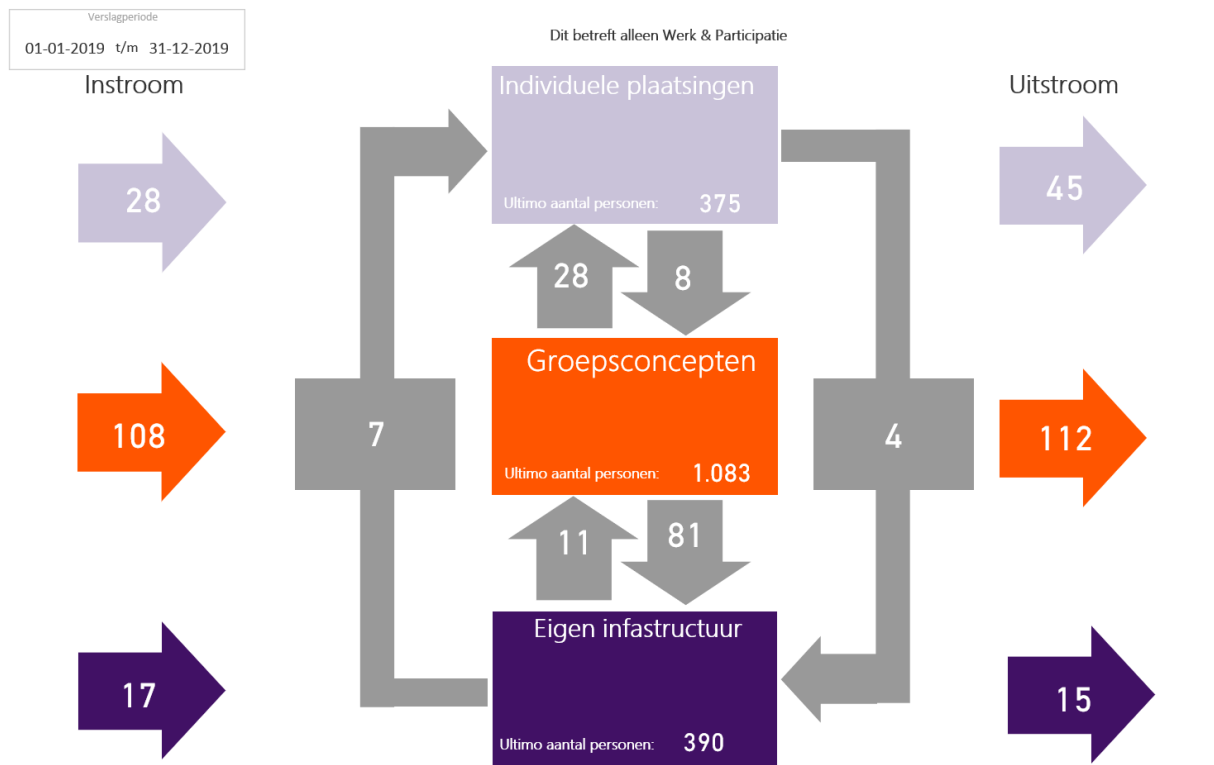
Leerwerkplekken

In het derde kwartaal van 2019 hebben we de leerwerkplekkenmonitor in gebruik genomen. Deze monitor geeft inzicht in de in- en uitstroom op de leerwerkplekken alsmede de bezetting daarvan. In 2019 zijn er 220 (werk)stages gestart en zijn er 176 beëindigd.

Reden uitstroom leerwerkplek	Aantal
Dienstverband bemachtigd	45
Nieuwe leerwerkplek	25
Uitgestroomd uit de uitkering om andere reden	10
Persoonlijke omstandigheden of medische redenen	29
Ontoelaatbaar gedrag, werkt niet mee/niet verschenen	19
Beëindiging traject door werkleider	20
Beëindiging traject door participatiecoach	17
Onbekend	11

In- door en uitstroom personeel doelgroep

Eind oktober is als een van de resultaten van het project stroomversnelling, de monitor in- door en uitstroom (IDU) in gebruik genomen. Deze monitor geeft inzicht in de in- door- en uitstroom van de doelgroep medewerkers met een dienstverband bij Senzer.



Uit de monitor blijkt dat van 1 januari tot ultimo 2019 er 153 doelgroep medewerkers zijn ingestroomd en 172 doelgroep medewerkers zijn uitgestroomd. Er is dus sprake van een netto krimp van het bestand met 19 personen.

De groepsconcepten zijn in 2019 in volume afgenomen, met name door krimp van de groepsdetachering Dorel. Vanuit de groepsdetachering Dorel zijn 125 personen doorgestroomd naar (nieuwe) groepsconcepten, individuele plaatsingen of regulier geplaatst. Voor een deel van de ouder wordende SW populatie is dit echter niet haalbaar. De inzetbaarheid van deze medewerkers is dermate beperkt en de begeleidingsbehoefte groot, waardoor een plaatsing binnen de eigen infrastructuur van Senzer beter passend is. In totaal is de omvang van de activiteiten binnen de eigen infrastructuur met 72 personen toegenomen. Deze zijn met name geplaatst aan de voor dit doel verbouwde hal aan de Zandstraat en de nieuwe locatie aan het Wolfswater in Gemert.

Taalvisie Senzer breed geïmplementeerd

In 2018 is door het MT Senzer een visie op taal vastgesteld. Met het vaststellen van deze visie is bepaald wanneer en welke taalinstrumenten – gericht op werkvloertaal - Senzer inzet voor werkzoekenden en eigen doelgroepmedewerkers. Indien de taalbeheersing een belemmering vormt voor duurzame uitstroom, dan maakt taalverbetering deel uit van het re-integratietraject. Senzer biedt dan taalcoaching gericht op werkvloertaal. Voor algehele taalverbetering verwijst Senzer door naar het Taalhuis. Deze taalvisie is in 2019 Senzer breed geïmplementeerd. Alle participatiecoaches, werkleiders en jobcoaches zijn getraind in deze nieuwe werkwijze. Deze trainingen heeft Senzer samen met Stichting Lezen & Schrijven, het Taalhuis en de taalaanbieder Werkvloertaal verzorgd.

Kwaliteitskeurmerken verlengd

Senzer draagt zorg voor veiligheid, wettelijkheid en kwaliteitseisen van de geleverde diensten en producten en voldoet daarin ook aan de vraag van opdrachtgevers. Om die reden zijn in de eerste helft

van 2019 de benodigde inspanningen verricht om verschillende certificaten opnieuw verstrekt te krijgen. De volgende certificaten zijn in 2019 verlengd:

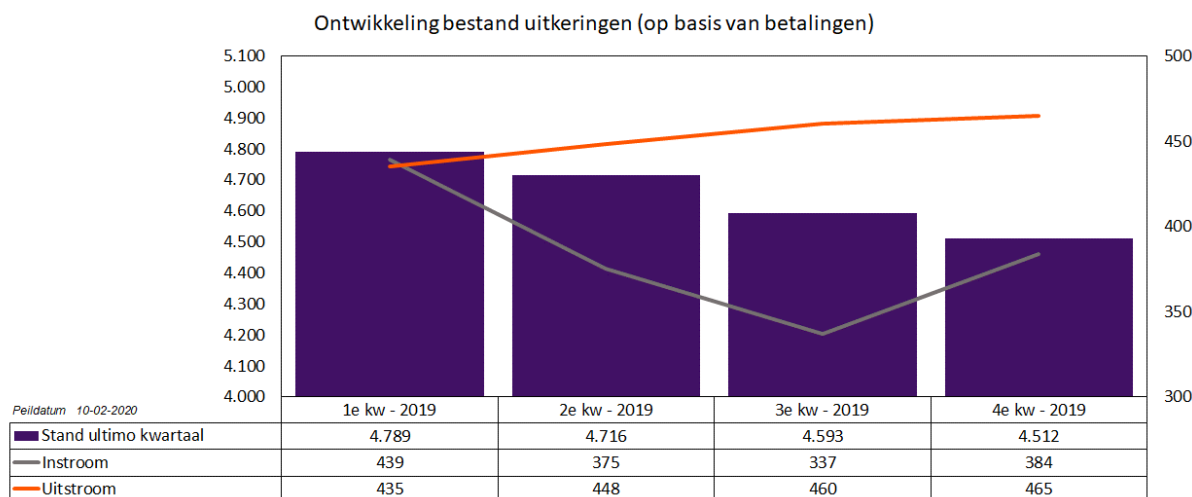
- Groenprojecten:
 - ISO 9001 (kwaliteit)
 - ISO 14001 (milieueisen)
- Food:
 - BRC (Voedselveiligheid)
 - Skal (Biologische producten)

2.1.3 Kengetallen

Ontwikkeling bestand uitkeringen (op basis van betalingen)

In onderstaande grafiek staat de ontwikkeling op basis van betalingen van de uitkeringen conform de CBS systematiek. Hiervoor zijn de uitgangspunten:

- Een uitkeringsgerechtigde, die in een maand (T) een betaling heeft ontvangen en die in de voorafgaande maand (T-1) geen betaling heeft ontvangen, wordt in de instroom opgenomen;
- Een uitkeringsgerechtigde, die in een maand (T) geen betaling heeft ontvangen en die in de voorafgaande maand (T-1) een betaling heeft ontvangen wordt in de uitstroom opgenomen.



Bron: SSD

De afgelopen kwartalen zien we dat de dalende trend van 2018 doorzet in 2019. Traditioneel is het eerste kwartaal de periode met de meeste aanvragen. In het vierde kwartaal zien we een verdere daling van het bestand, met name door het voorkomen van instroom en het verhogen van de uitstroom.

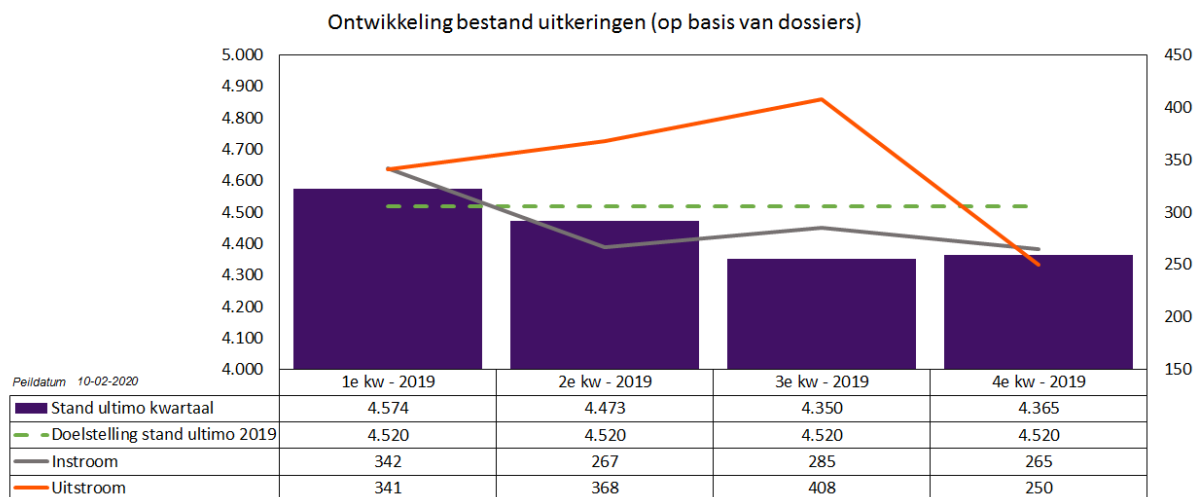
Ontwikkeling bestand uitkeringen (op basis van dossiers)

In onderstaande grafiek staat de ontwikkeling van het uitkeringsbestand op basis van het daadwerkelijk aantal uitkeringsdossiers. Een uitkeringsdossier bestaat uit de uitkeringsgerechtigde en de eventuele partner. Dit is de feitelijke stand en wordt berekend op basis van de ingangsdatum en/of beëindigingsdatum van het uitkeringsrecht.

- Een uitkeringsgerechtigde, waarbij de uitkering is toegekend, wordt in de maand van de ingangsdatum van de uitkering als instroom opgenomen;
- Een uitkeringsgerechtigde, waarbij de uitkering is beëindigd, wordt in de maand van de beëindigingsdatum van de uitkering als uitstroom opgenomen.

Uitkeringen kunnen met terugwerkende kracht worden toegekend of beëindigd. Met name de in- en uitstroom van de laatste 3 maanden kunnen, vanwege het onderhanden werk nog (behoorlijk) wijzigen.

Zo duurt het vaststellen van de rechtmatigheid van een uitkering tenminste vier tot twaalf weken. Daarnaast worden uitkeringsdossiers tot twee maanden opengehouden als een uitkeringsgerechtigde start bij een nieuwe werkgever, zodat een uitkeringsgerechtigde niet in de problemen komt als de plaatsing in de proeftijd wordt beëindigd. Verder kan, als gevolg van een rechtmatigheidsonderzoek, de uitkering met terugwerkende kracht worden beëindigd.



Bron: SSD

Op de peildatum is de 'stand' van de uitkeringsdossiers 4.365. Dit zijn 155 dossiers minder dan de doelstelling per ultimo 2019. Dit is echter een momentopname.

De zichtbaar dalende lijn in de uitstroomcijfers heeft te maken met het feit dat we een steeds moeilijker doelgroep bemiddelen naar werk. Daarnaast heeft de intensieve begeleiding bij de toegang er toe geleid dat de kansrijke werkzoekenden al tijdens de aanvraag werk vinden.

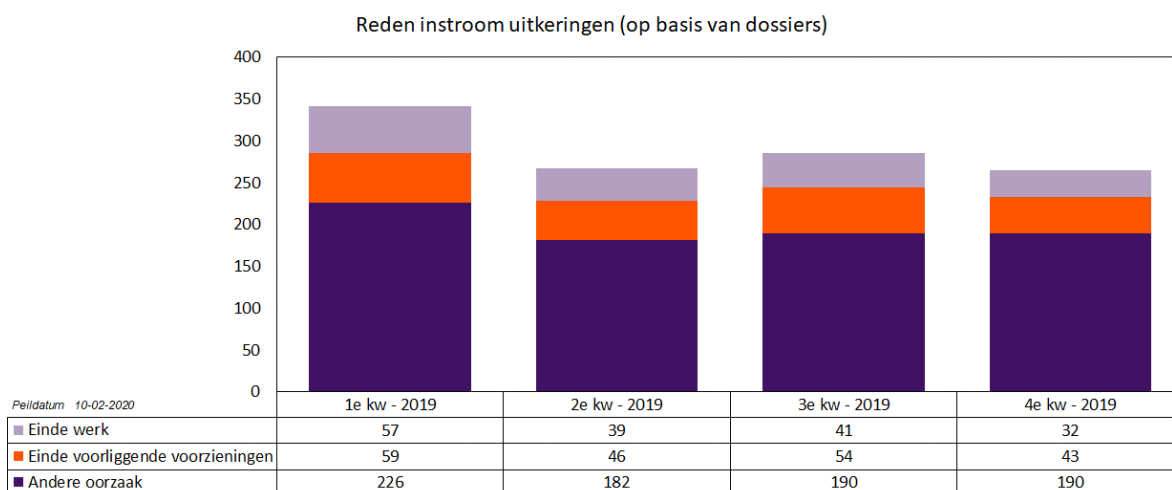
Instroom uitkeringsdossiers

Het aantal ontvangen aanvragen voor bijstand t/m het vierde kwartaal van 2019 bedraagt 2.031. Dit zijn 87 (4,1%) aanvragen minder, dan over de vergelijkende periode in 2018.

Het aantal toegekende aanvragen voor bijstand t/m het vierde kwartaal van 2019 bedraagt 1.080. Dit is 56,4 % van het aantal afgehandelde aanvragen voor een bijstand.

Over de vergelijkende periode in 2018 waren er 1.232 toegekende aanvragen voor bijstand. Dit is 61,4 % van het aantal afgehandelde aanvragen voor een bijstand.

Uit deze cijfers concluderen wij dat onze aanpak tijdens de aanvraag periode -intensieve begeleiding met meteen de focus op werk- effectief is. Meer kansrijke werkzoekenden vinden al tijdens de aanvraagperiode werk. Hiermee wordt instroom in de uitkering voorkomen.

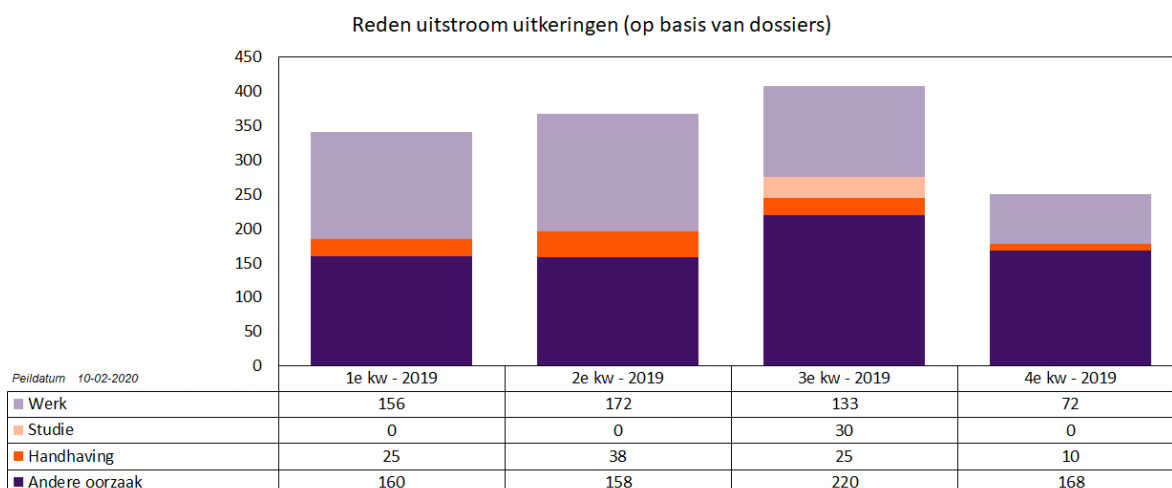


Bron: SSD

De belangrijkste reden voor het aanvragen van een bijstandsuitkering is gegroepeerd onder andere oorzaak (68,0%). Dit zijn grotendeels de uitkeringsgerechtigden, die naar deze regio zijn komen verhuizen. Enerzijds vanuit andere gemeenten en anderzijds vanuit de AZC's (statushouders). Daarnaast vallen onder de groep andere oorzaak de uitkeringsgerechtigden, die door het beëindigen van de relatie in financiële moeilijkheden komen en die de studie hebben beëindigd.

De twee andere belangrijke redenen voor instroom zijn; einde werk, zowel zelfstandig als in loondienst (14,6 %) en einde voorliggende voorziening (17,4 %). Onder einde voorliggende voorziening wordt bedoeld een eerdere WW, ZW of arbeidsongeschiktheidsuitkering.

Uitstroom uitkeringsdossiers

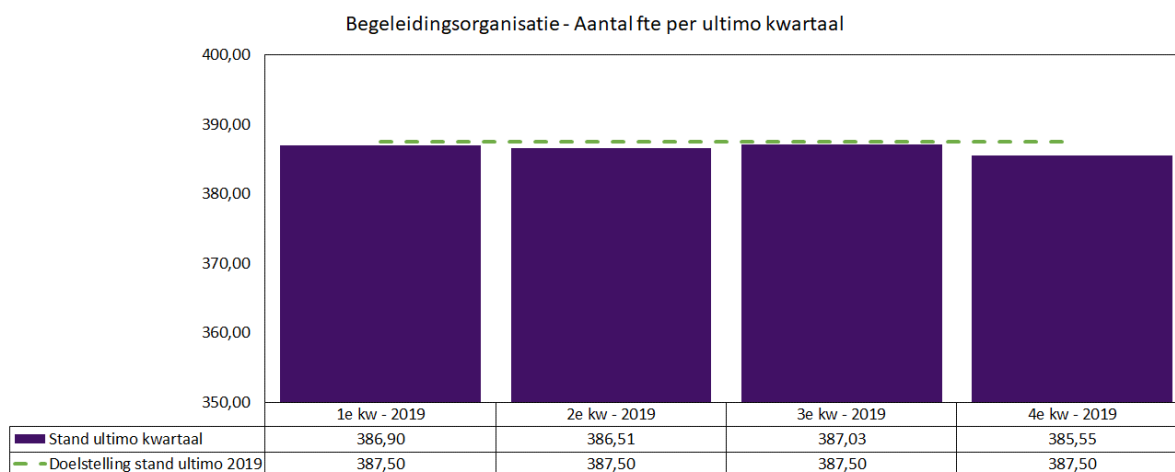


Bron: SSD

De belangrijkste reden voor uitstroom uit de uitkering in 2019 is het vinden van werk (39,0%). Hiervoor geldt echter ook dat deze cijfers ‘standcijfers’ zijn van dit moment en dat hier de komende maanden nog resultaten bijkomen. Een deel van de uitstroom blijft in de caseload van Senzer. Wanneer een persoon met loonkostensubsidie bij een werkgever gaat werken, dan blijft deze in de caseload van Senzer.

In 2019 stromen er 30 uitkeringsgerechtigden (2,2 %) uit vanwege het starten van een studie. In totaal werd er 7,2 % van de uitkeringsdossiers beëindigd door het inzetten van handhaving. Een groot aantal beëindigingen valt onder de reden andere oorzaak (51,6 %). Denk hierbij aan verhuizing naar een andere gemeente, het bereiken van de AOW gerechtigde leeftijd, redenen in de relationele sfeer en overige meer incidentele redenen.

2.1.4 Personeelsbestand – Begeleidingsorganisatie

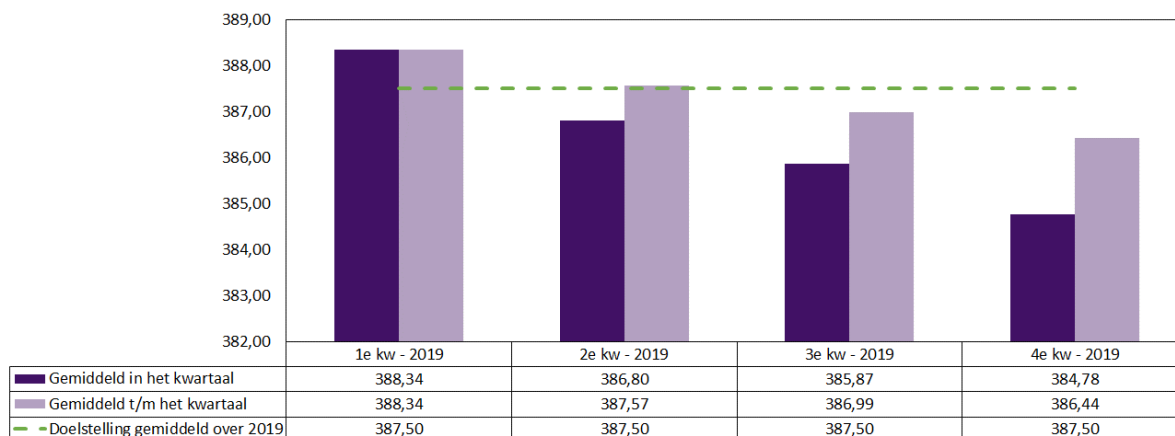


Bron: Mercash

De formatie in de begroting van de begeleidingsorganisatie betreft sociaal werk, ambtenaren en inhuur. De bezetting ultimo vierde kwartaal komt onder de doelstelling van maximaal 387,5 fte.

Er is verder gekeken naar (her)verdeling van werkzaamheden en vooralsnog zijn ontstane vacatures behoudend ingevuld. Naast reductie van bezetting is daarmee ook gekeken naar het doelmatiger inzetten van onze begeleidingsorganisatie.

Begeleidingsorganisatie - Gemiddeld aantal fte per kwartaal



Bron: Mercash

Bezien vanuit het perspectief van gemiddelde aantallen fte is het gemiddelde t/m het vierde kwartaal nagenoeg volgens doelstelling.

2.1.5 Personeelsbestand – Doelgroepmedewerkers

Doelgroep - Aantal fte per ultimo kwartaal



Bron: Mercash

Doelgroep - Gemiddeld aantal fte per kwartaal



Bron: Mercash

De formatie in de begroting van de doelgroepmedewerkers betreft een gemiddelde stand over 2019. Het aantal medewerkers vanuit de doelgroep betreft de WsW-ers, begeleid werkers, beschut werkers, de doelgroep banenafpraak (IBA's) en WIW-ers.

Tot en met het vierde kwartaal 2019 zijn er gemiddeld 69,69 fte minder doelgroep medewerkers werkzaam in een dienstverband bij Senzer dan begroot. Dit verschil wordt veroorzaakt door minder dienstverbanden in de arbeidsvoorwaardenregeling Direct Werk. In hoofdzaak komt dit door een hoger aantal plaatsingen in een dienstverband bij reguliere werkgevers. Deels door directe plaatsing voorafgaand of vanuit een uitkering en deels door gebruik te maken van de infrastructuur van Werk & Participatie om vanuit die werkende situatie uit te stromen. Voorts is actief gestuurd op de door- en uitstroom van doelgroep medewerkers door te richten op latent ontwikkelpotentieel, met succes. De dynamiek in- door- en uitstroom binnen Werk & Participatie is groot (zie tabel instroom – doorstroom – uitstroom in paragraaf 2.2.2).

2.1.6 Personeel – Ziekteverzuim

Arbodienstverlening

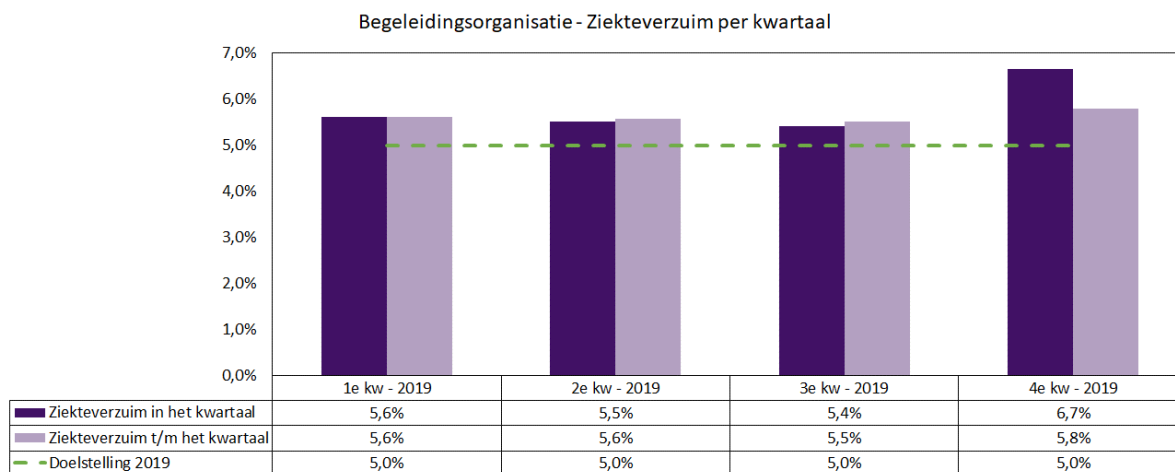
In 2019 is gestart met nieuwe afspraken over de arbodienstverlening. Hiervoor is een aanbestedingstraject doorlopen, waarbij Senzer aangesloten is bij de raamovereenkomst van Cedris. Daarbij is de keuze uiteindelijk gevallen op de arbodienstverlener Qare, tevens de arbodienst voor Senzer in 2018.

De gevraagde arbodienstverlening 2019 verschilt op een aantal punten wezenlijk met die van 2018. Anticiperend op het landelijk tekort aan bedrijfsartsen zijn bijvoorbeeld afspraken gemaakt om slechts de wettelijke momenten t.b.v. een medisch oordeel bij de bedrijfsarts neer te leggen en het overige bij een praktijkondersteuner onder regie van de bedrijfsarts.

Daarnaast is een opdracht neergelegd bij Qare om in het kader van duurzame inzetbaarheid en het concept positieve gezondheid te komen met een preventieplan om uitval wegens ziekte te voorkomen. Dit rapport zou in het derde kwartaal 2019 worden opgeleverd. De aandacht is echter uitgegaan naar het structurele tekort aan bedrijfsartsen. Eind derde kwartaal is uiteindelijk extra bedrijfsartscapaciteit georganiseerd. De capaciteit bedrijfsartsuren die eind derde kwartaal is aangevuld, is ruimer dan aanvankelijk is ingeschat als benodigde capaciteit (24 uur per week in plaats van 16 uur per week). De verwachting was daarmee, naast het inlopen op wachttijd van spreekuren, dat er tevens meer gewerkt kan worden aan interventies op langdurig verzuim. Aan het einde van het vierde kwartaal is wegens het plotseling wegvallen van capaciteit van de bedrijfsartsen (16 uur per week minder) door onvoorziene omstandigheden de wachttijd weer opgelopen. Dit is deels weer ingevuld in januari 2020 met 12 uur per week capaciteit. De stabiliteit en omvang van bezetting van de bedrijfsartsen blijft een aanhoudende zorg en heeft een negatief effect op het terugdringen van met name langdurig verzuim. Dit is overigens een probleem dat zich bij meerdere arbodiensten landelijk voordoet, vanwege een dringend tekort aan bedrijfsartsen.

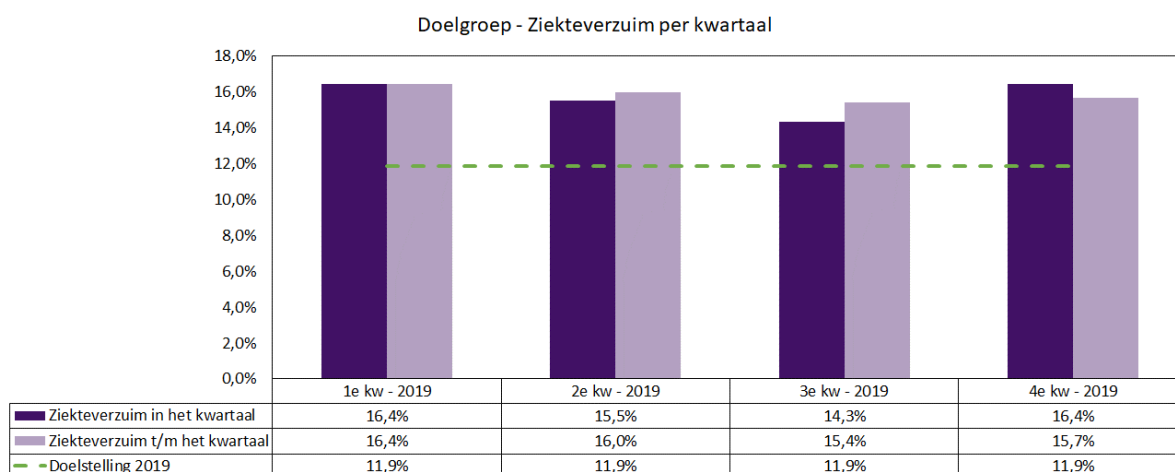
Een groot deel van de ziektegevallen wordt veroorzaakt door langdurig zieken (momenteel 150 in de totale organisatie), dit veelal door in de persoon gelegen omstandigheden. Vertraging bij de arbodienst (bezetting bedrijfsartsen) is een reden dat dossiers langer open staan. De ingezette coaching van leidinggevenden op het eigen regie van verzuimaanpak om de inzetbaarheid te verhogen

(binnen de regels van de AVG) loopt. Mede gezien de problematiek van de wachttijden bij de bedrijfsartsen, wordt naast de coaching ook kritisch gekeken of vervolgsprekuren ingepland kunnen worden bij de Praktijkondersteuners (werkend onder regie van de bedrijfsarts) in plaats van bij de bedrijfsarts.



Bron: Mercash

Het verzuim kent bij de begeleidingsorganisatie nagenoeg geen 'grijs' verzuim en valt nauwelijks te beïnvloeden. Echter, door de aanhoudende wachttijden van spreekuren bij de bedrijfsartsen stagneren re-integratietrajecten en stijgt het aandeel langdurig verzuim door het uitblijven van een medisch oordeel.



Bron: Mercash

Het verzuimpercentage laat, na de daling in het derde kwartaal weer een stijging zien. Het verzuim bestaat voorts uit langdurig verzuim, iets wat de afgelopen jaren onveranderd is gebleken. Een aantal jaren terug is de slag gemaakt met eigen regie op verzuim, wat heeft geresulteerd in een significante reductie van kort durend verzuim.

Verder is een hoog percentage verzuim te constateren bij de Wsw (17,2% tot en met het vierde kwartaal) en te verklaren door het alleen maar ouder wordend personeelsbestand Wsw. Dit sluit aan bij het landelijk beeld. Ons groeiend bestand Direct Werk daarentegen wordt gekenmerkt door een groot aantal jonge medewerkers. Het verzuim van deze doelgroep ligt met 10,1% tot en met het vierde kwartaal daarmee onder de norm van 11,9%.

2.1.7 Sociaal beleid

Mijn Senzer

In november 2018 is Mijn Senzer geïntroduceerd. Mijn Senzer is een digitale omgeving voor medewerkers die men tijd en locatie onafhankelijk kan benaderen voor inzage in hun personele gegevens, loonstroken, jaaropgaven en verlofkaarten. Daarnaast kan men persoonlijke gegevens, alsmede contactgegevens zelf wijzigen.

De eerste uitrol was nog beperkt tot medewerkers van de begeleidingsorganisatie. Medio 2019 is gestart met de uitrol naar de overige medewerkers. Dit verloopt gestaag, gezien de beperking in digitale vaardigheden, beschikbaarheid van internet, smartphone of computer en onbekendheid met digitaal werken. Initieel had 35% zich aangemeld, wat begin december opgelopen is tot 42%. Het doel is een adoptie van 75%. Verder wordt in 2020 de functionaliteit uitgebreid met het automatiseren van mutatieprocessen van personele gegevens. Naast het gemak dat dit oplevert voor de medewerkers gaat dit ook een besparing opleveren in de administratieve verwerking en worden risico's op fouten verkleind.

Evaluatie werktijdenregeling en vaststellen nieuwe regeling 2019-2020

De werktijdenregeling 2017-2018 is in het vierde kwartaal geëvalueerd door een werkgroep met een afvaardiging van de organisatieonderdelen, juridische zaken, P&O en de OR. De algehele conclusie is dat de ingevoerde flexibilisering van werktijden als positief is ontvangen door zowel de werknemers als door het management. De evaluatie leidde tot een klein aantal aanpassingen, met name om de werktijdenregeling op onderdelen te verduidelijken. In de werktijdenregeling zijn o.a. de collectieve vrije dagen vastgelegd.

2.1.8 Communicatie

Om onze opdracht -het uitvoeren van de Participatiewet- goed vorm te kunnen geven, is de verbinding en relatie met al onze stakeholders van groot belang. Zodat we toekomst in werk kunnen *blijven* bieden.

Betrekken van politieke stakeholders

Via werkbezoeken aan Senzer en presentaties in de raden worden de politieke stakeholders rechtstreeks betrokken bij de ontwikkelingen van Senzer en het werkveld waarin we opereren. Openheid en transparantie zijn daarin sleutelwoorden. We informeren raadsleden via de digitale nieuwsbrief 'Informail'. In 2019 zijn raadsleden nadrukkelijk meegenomen in het traject rondom de totstandkoming van de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023. Deze activiteiten zijn aanvullend aan de formele informatie en communicatie vanuit het algemeen bestuur.

Afstemming cliëntenraad

Senzer vindt het belangrijk om werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden goed en tijdig te informeren. Daarbij stemmen we ook altijd af met de regionale cliëntenraad. In onze communicatie met werkzoekenden/ uitkeringsgerechtigden maken we gebruik van diverse middelen, waaronder de website, bulletin 'Uitkeringsinformatie' en de Senzer Inspiratiekrant. Via deze middelen beogen we te informeren en te inspireren over de mogelijkheden die Senzer biedt en de wijze waarop Senzer kan ondersteunen, met voorbeelden uit de praktijk die voor herkenning kunnen zorgen.

Werkgevers in het zonnetje

Werkgevers zijn essentieel voor de werkgelegenheid en leerwerkplekken voor werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden. We leggen nadrukkelijk de verbinding met en tussen deze partijen, in de vorm van ontmoetingen via bijeenkomsten en Workdates die we samen met UWV organiseren. Extra aandacht voor werkgevers is er tijdens de Dag van de Ondernemer, waarbij ondernemers in het zonnetje worden gezet en de Senzer Award wordt uitgereikt. En bij het Ondernemerspunt kunnen ondernemers terecht met al hun vragen op het gebied van personeel en arbeid.

Interne verbinding

De medewerkers van de begeleidingsorganisatie maken het verschil. In 2019 bleek dat de interne verbinding en samenwerking meer aandacht behoeft. Via diverse initiatieven zijn medewerkers daarom samengebracht in gemixte teams om hun denkkracht aan te boren, ze mee te laten denken over het optimaliseren van processen en nader kennis te laten maken binnen het hele proces van in-, door- en uitstroom. Ook leidinggevenden gingen gezamenlijk aan de slag om leiderschap en uniforme kaders door te ontwikkelen.

Ook startten we in 2019 met de voorbereiding voor het vernieuwde SharePoint, het communicatie- en samenwerkportaal. Via dit medium en via het digitale magazine delen we nieuws, vergroten we kennis over de interne organisatie, ondersteunen we de gewenste houding en gedrag en maken we de missie van Senzer herkenbaar. Dat doen we onder andere door praktijkcases, verhalen van medewerkers en informatie over onze omgeving. Natuurlijk komen daarbij positieve zaken aan de orde maar er wordt ook gemixt met leermomenten en zelfreflectie. De artikelen passen binnen ons DNA van lef tonen, kansen grijpen, toekomst geven en talent zien.

2.1.9 Financieel beleid

Na de sanering van de leningen in 2010 heeft Senzer nog één lening lopen, ultimo 2019 groot € 653.444, met jaarlijkse aflossing van € 145.210 en een looptijd tot 2024. Deze lening past volledig binnen de kaders van de Wet Fido. Het vervroegd aflossen van deze lening is niet zinvol omdat de boeterente die in rekening gebracht zou worden hoger is dan de mogelijke rentebesparingen uit hoofde van de aflossing.

Voor het reguleren van de financiële stromen van de activiteiten tussen de vennootschappen (zie hiervoor ook het schema Verbonden Partijen) en de GR zijn met de vennootschappen rekening-courantovereenkomsten gesloten. De saldi van deze posities blijven ultimo 2019 in alle gevallen binnen de grens van € 500.000.

Het liquiditeitssaldo ultimo 2019 bedraagt € 14.076.000, bestaande uit € 14.071.000 aan banksaldi en € 5.000 aan kasgeld. Met ingang van 16 december 2013 is Senzer wettelijk verplicht deel te nemen aan schatkistbankieren. Als gevolg daarvan worden de eigen bankrekeningen van Senzer dagelijks afgeroomd tot een saldo dat gemiddeld per kwartaal maximaal 0,75% van de begrote exploitatielasten mag bedragen, zijnde een bedrag van € 1.173.000. De liquide middelen ultimo 2019 staan voor € 13.930.000 op de schatkistbankrekening bij het Rijk. Op eigen rekeningen staat ultimo 2019 een saldo van € 146.000. De gemiddelde kwartaalsaldi gedurende 2019 zijn steeds onder het maximale saldo gebleven. Daarmee voldoet Senzer aan de verplichtingen uit hoofde van de Wet Hof, onderdeel schatkistbankieren. Het totale liquiditeitssaldo is ten opzichte van ultimo 2018 iets afgenomen.

De uitvoering van het financieel beleid wordt bewaakt met behulp van de beoordeling van de financiële kengetallen. Het betreft de financiële kengetallen BBV (netto schuldquote, solvabiliteitsrisico, structurele exploitatieruimte) die allen een beeld geven van het vermogen van Senzer om haar schulden, zowel op korte als (middel)lange termijn, te kunnen voldoen. De berekende waarden voor deze ratio's zijn opgenomen aan het einde van de paragraaf 2.3.2, de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De ratio's zijn gedurende 2019 steeds beter geweest dan de daarvoor geldende normen. Daaruit mag geconcludeerd worden dat Senzer in 2019 een gezond beleid gevoerd heeft aangaande de financiële middelen gebaseerd op voorzichtigheid en zekerheid.

Per 1 januari 2016 vallen overheidsorganen onder de VPB plicht voor zover zij optreden als ondernemer. Dit begrip is ruim gedefinieerd. Senzer is in die zin ondernemer voor de VPB wet. De VPB wet kent een vrijstelling voor de activiteit; het bieden van werkgelegenheid aan arbeidsgehandicapten. Zowel medewerkers met een Wsw indicatie als medewerkers met een indicatie verminderde loonwaarde ($\leq 80\%$) en de directe begeleidingsorganisatie voldoen aan de definitie voor deze vrijstelling. Indien een organisatie voor 90 % of meer dienstverbanden biedt aan medewerkers die aan de definitie voldoen, geldt de vrijstelling. Senzer voldoet aan deze criteria en heeft op grond daarvan vrijstelling gekregen voor 2018. Dit zal jaarlijks getoetst moeten worden. De toets over 2019 moet nog plaatsvinden. Aangezien er geen noemenswaardige wijzigingen zijn geweest t.o.v. 2018 zal de vrijstelling ook voor 2019 gelden.

Per januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De wet is van toepassing op gemeenschappelijke regelingen en dus ook op Senzer. Voor de verantwoording van die wet wordt verwezen naar de jaarrekening, paragraaf 3.7,

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen. Senzer voldoet aan de WNT.

2.1.10 Toekomstperspectief van de deelnemingen

Senzer Horecadiensten B.V.

Het resultaat na belastingen over 2019 is € 45.206 negatief. Het doel van de vennootschap is het uitoefenen van een opleidings- en bedrijfsrestaurant ten behoeve van het werkbedrijf Senzer en aan haar gelieerde en/of verbonden partijen. Dit met inbegrip van de uitoefening van een cateringbedrijf in de vorm van de verhuur van vergaderruimten en het verzorgen van maaltijden voor bedrijven en het bieden van leerwerkplekken. Voor de verbreding van de functie naar een sociaal-maatschappelijke restaurant zijn begin 2013 de daartoe benodigde vergunningen verstrekt. De bezoekersaantallen van het maatschappelijk restaurant zijn vanaf de opening niet geheel in lijn met de verwachtingen en de bezetting is erg wisselend. Zolang deze activiteit niet te veel in onbalans wordt uitgevoerd, vertegenwoordigt het een toegevoegde waarde, met name ook in het kader van de opleiding. Ook hier geldt dat het tijd kost, en mond op mondreclame vraagt, om de bezoekersaantallen op een meer structureel en stabiel volume te krijgen.

Senzer Direct Werk B.V.

Deze vennootschap is opgericht om banen in het kader van de Participatiewet te realiseren. Ultimo 2019 zijn er 611 personen geplaatst bij werkgevers met een indicatie baanafpraak (IBA), waarvan 190 personen via een dienstverband bij een reguliere werkgever en de overige 421 via een dienstverband bij Senzer. Deze personen vullen samen 724 garantiebanen van 25,5 uur in.

Deze vennootschap is van groot belang voor de uitvoering en realisatie van de doelstellingen van de Participatiewet. Uitdrukkelijk is in die wet de mogelijkheid opgenomen om detacheringen als instrument in te zetten en mee te laten tellen bij de vaststelling van de quotumregeling. Deze vennootschap dient daarbij als formele werkgever voor personen die met een garantiebaan bij een werkgever gaan werken, al dan niet middels Senzer. Hiertoe zijn in december 2014 de arbeidsvoorwaarden opnieuw vastgesteld.

In de begroting voor 2020 wordt rekening gehouden met een aantal garantiebanen van maximaal 676, als volgt verdeeld:

	Aantal banen	fte's	personen
Garantiebanen werkbedrijf	558	356	445
Loondispensatie	31	20	25
Beschut werken	63	40	50
Beschut werken loondispensatie	8	5	6
Werkgelegenhedproject	16	10	10
Totaal	676	431	536

Door de gekozen constructie, de loonkosten worden een op een doorbelast aan de opdrachtgevers van de trajecten, is er altijd sprake van een nihil resultaat.

Dariuz® B.V.

De vennootschap is opgericht om een web-softwareapplicatie met betrekking tot een objectieve loonwaardemeting in de markt te zetten. Hierbij wordt de werkprestatie van de werknemer op de

werkplek gemeten. Door de opdracht van de werkgever en de werkprestatie van de werknemer te combineren wordt inzicht verkregen in de productiviteit, de begeleidingsbehoefte, de inzetbaarheid en de restcapaciteit in euro's. De deelneming bedraagt 18% van het aandelenkapitaal, zijnde € 3.420. Volgens de *concept* jaarrekening 2019 bedraagt het resultaat na belastingen van Dariuz® B.V € 205.471 positief. Hierbij zijn de hoge ontwikkelkosten van de benodigde software aanpassingen geactiveerd. Deze resultaten vertalen zich ook in positieve cash flows waardoor de liquiditeitspositie sterk is verbeterd. Het *voorlopig saldo* van het eigen vermogen bedraagt ultimo 2019 positief € 640.391. Met het positieve resultaat over 2019 zien de aandeelhouders nog steeds grote kansen voor Dariuz®. Nu de Participatiewet van kracht is zal de vennootschap flexibel op marktverhoudingen blijven reageren. 2019 laat zien dat er een verdere gezonde basis is voor de verdere ontwikkeling van Dariuz®. Voor het loonwaarde-meetinstrument ligt een behoorlijke potentie voor verdere groei. Dariuz® is gecertificeerd en wordt in een groot aantal van de arbeidsmarktregio's als instrument ingezet. De loonwaarde-metingen blijven een van de pijlers onder de Participatiewet en het instrument Dariuz® heeft op dat vlak zijn waarde proefondervindelijk bewezen.

** de cijfers zijn gebaseerd op de verstrekte voorlopige cijfers

2.2 Paragrafen

2.2.1 Financiering

Inleiding

Ter regulering van de taken inzake de financiering van Senzer heeft het algemeen bestuur in de vergadering van 11 januari 2016 een treasury statuut vastgesteld, gebaseerd op de wet Fido. Dit statuut vormt het kader voor de uitvoering van alle treasury handelingen in de organisatie.

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 2019 betekent dit dat, bij een begrotingstotaal van € 156.396.000 en het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage van 8,2 %, de kasgeldlimiet € 12.753.000 bedraagt. In 2019 heeft Senzer een positief saldo aan vlottende middelen, zodat overschrijden van de kasgeldlimiet niet aan de orde is.

Het volgende overzicht toont het verloop in de kwartalen van 2019 ;

(bedragen x € 1.000)

	2019	Realisatie per Kwartaal				Gemiddeld
		1: jan-mrt	2: apr-jun	3: juli-sep	4: okt-dec	
Toets kasgeldlimiet						
Totaal netto vlottende schuld/overschot middelen	-	-16.231	-15.416	-13.185	-13.576	-14.602
Toegestane kasgeldlimiet	12.753	12.753	12.753	12.753	12.753	12.753
Ruimte onder kasgeldlimiet	12.753	28.984	28.169	25.938	26.329	27.355

Hieruit blijkt dat Senzer geheel 2019 ruim binnen de kasgeldlimiet is gebleven.

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 € 2.500.000) te vermenigvuldigen met de totale lasten van de begroting. Het te lopen renterisico mag in beginsel de renterisiconorm niet overschrijden.

Voor Senzer bedragen de langlopende schulden ultimo 2018 € 653.444 tegen een jaarlijks vast rentepercentage van 4,46%. De aflossingsverplichting bedraagt € 145.210 en wordt voldaan uit de normale bedrijfsvoering.

In onderstaand overzicht treft u deze gegevens aan:

Renterisiconorm en renterisico 2019		(Bedragen x € 1.000)
	Variabelen Renterisico(norm)	2019
(1)	Renteherziening	-
(2)	Aflossingen	145
(3)	Renterisico (1+2)	145
(4)	Renterisiconorm	31.279
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	31.134
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	-
(4a)	Begrotingstotaal	156.396
(4b)	Percentage regeling	20%
(4) = (4a x 4b)	Renterisiconorm	31.279

Hieruit blijkt dat Senzer heel 2019 ook ruim binnen de renterisiconorm is gebleven.

2.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Senzer streeft ernaar om de risico's zoveel mogelijk af te dekken met een eigen weerstandsvermogen. Op 17 april 2019 heeft het Algemeen Bestuur daarom besloten om het minimale weerstandsvermogen vast te leggen op 5% van de lasten. In de afgelopen periode is Senzer geconfronteerd met hoge kortingen op de BUIG, die niet op te vangen zijn binnen de reguliere begroting. Naar aanleiding hiervan heeft het Algemeen Bestuur op 30 oktober 2019 besloten het weerstandsvermogen in te zetten voor het afdekken van de tekorten en het eerdere besluit van 17 april 2019 in te trekken. Om de kortingen op de BUIG voor de komende twee jaren op te vangen, wordt het weerstandsvermogen ingezet. Voor de periode daarna wordt gestreefd naar een structureel sluitende begroting met een adequate risico-afdekking.

De werkwijze voor het bepalen van het weerstandsvermogen is eind 2018 in samenspraak met Deloitte uitgewerkt en toegepast voor de definitieve begroting 2019 en ook de begroting 2020. Aangezien de begroting 2020 het meest actueel is, wordt op basis daarvan de huidige stand van het weerstandsvermogen en de gekwantificeerde risico's kort toegelicht.

1. Onzekerheid over de impact van de alternatieve financiering loonkostensubsidie op BUIG-middelen

In de meerjarenraming is vanaf 2022 rekening gehouden met de ingeschatte extra middelen als gevolg van een alternatieve financiering voor loonkostensubsidie (LKS). De minister is een verkenning gestart om te bekijken in hoeverre de verdeling van de middelen voor de inzet van loonkostensubsidie meer gebaseerd kan worden op realisaties (het aantal plaatsingen LKS zou dan dus onderdeel gaan uitmaken van de bepaling voor de hoogte van de financiering).

Senzer heeft aanzienlijk meer plaatsingen dan gemiddeld. Bij een systematiek uitgaande van realisatie zouden aangesloten gemeenten recht hebben op € 3.996.000 extra BUIG-middelen. De wijze waarop het aantal LKS plaatsingen betrokken worden in de rijksmiddelen is nog niet bekend. Daarom is 50% van de meeropbrengsten geraamd (€ 2.000.000) met ingang van 2022. Het bedrag is opgenomen in de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit.

Deze werkwijze is door de provincie niet akkoord bevonden, aangezien er geen harde afspraken onder de meeropbrengsten liggen. Gevolg is dat de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 niet is goedgekeurd, Senzer onder preventief toezicht is geplaatst en verzocht is een herstelbegroting aan te leveren. Deze herstelbegroting moet een structureel en reëel evenwicht laten zien in het meerjarenperspectief en begin april worden aangeleverd aan de toezichthouder. Zodra de structurele financiering is geregeld, kan de risico-afdekking van 2 miljoen vervallen.

2. Risico van de efficiency maatregelen op de formatie

De opgenomen efficiency maatregelen zijn zorgvuldig en in overleg met de gemeenten tot stand gekomen. Onder elke maatregel ligt een concreet plan. Deze zijn echter ambitieus en daarom wordt een risico opgenomen. Het risico wordt geschat op 10% van de bezuiniging € 200.000.

3. Risico opbrengstdoelstellingen

Senzer zet maximaal in op door- en uitstroom, zodat gemiddeld genomen medewerkers met een hoge toegevoegde waarde uitstromen naar reguliere werkgevers en de populatie in de toekomst mogelijk latere toegevoegde waarde genereert. 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.

De beschreven risico's brengen met zich mee dat opbrengstdoelstellingen van Senzer niet worden gehaald. Het risico is hoog, de kans gemiddeld. Op basis van de begrote productieve capaciteit in fte (1.591) en het aantal productieve uren per fte (1.400) wordt, uitgaande van een verlies van toegevoegde waarde per uur van € 0,50, het risico gekwantificeerd op € 1.113.700 (structureel 2 jaar met kans 50%).

4. Toenemende concurrentie met als gevolg wegvallen detacheringen

Het risico op toenemende concurrentie van bijvoorbeeld lage lonen landen, waardoor bedrijven minder kiezen voor concepten zoals maatschappelijk verantwoordelijk ondernemen, is hoog. Dit kan bijvoorbeeld leiden tot het verplaatsen van productie van bedrijven, waar Senzer relatief veel detachingscontracten mee heeft. Dit kan als gevolg hebben dat detachingscontracten niet worden verlengd. Dit kan uitstroomdoelstellingen voor Senzer in gevaar brengen en kan leiden tot omzetverlies. Daarnaast heeft dit ook impact vanwege extra effort voor het herplaatsen van de werknemers. De kans op dit risico wordt gemiddeld ingeschat. De impact wordt geschat op 20% van de begrote toegevoegde waarde van Werk & Participatie, zijnde € 3.493.000 (2 jaar, kans 50%).

5. Geen invloed op externe ontwikkelingen met als gevolg onvoorspelbare hoge instroom

Het risico bestaat uit een hoge onvoorspelbare instroom van uitkeringsgerechtigden in combinatie met onvoldoende middelen, tijd en infrastructuur van Senzer om de instromers tijdig te begeleiden naar werk. Dit kan negatieve gevolgen hebben voor de exploitatie. Denk bijvoorbeeld aan de plotse

instroom van grote aantallen asielzoekers (statushouders). De bepaling van het macrobudget BUIG via beoordeling aantal uitkeringen (t-2) brengt met zich mee dat wijzigingen altijd 2 jaar na-ijlen. Het risico is afgezet tegen de mutatiegraad van het bestand over afgelopen jaren. Het risico is hoog (2 jaar), de kans laag (30%). Uitgangspunt voor de kwantificering is 100 extra uitkeringsgerechtigden tegen een gemiddelde uitkering van € 14.500, wat uiteindelijk neerkomt op een bedrag van € 870.000.

6. WAB effect pensioenopbouw

De Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) is op 1 januari 2020 in werking getreden. De Wsw-doelgroep valt onder de uitzonderingsbepaling. Vooralsnog is dit voor de doelgroep medewerkers vanuit de Participatiewet nog niet het geval. Wanneer er geen uitzonderingsbepaling voor deze doelgroep komt, dienen ze hetzelfde loon te ontvangen als een reguliere medewerker op dezelfde plek. In de meerjarenraming is daarom de loonkostenstijging opgenomen van deze medewerkers met als uitgangspunt het bij Senzer gehanteerde Wsw-loon.

Voor alle medewerkers die gaan vallen onder WAB is nog niet duidelijk of deze recht krijgen op pensioenopbouw. Gezien de onzekerheid is de eventuele last niet meegenomen in de begroting van de loonkosten. De premie voor een pensioen gelijk aan dat van de Wsw medewerkers is 6,57% van de loonsom. Met de aantallen medewerkers zoals opgenomen in deze meerjarenraming levert dit een risico op van ca. € 800.000 in 2020 oplopend naar ruim € 1.000.000 in 2023. Het risico is hoog en de kans wordt op 50% geschat. Vooralsnog is onbekend welk deel doorberekend kan worden aan opdrachtgevers. In de benodigde weerstandscapaciteit wordt € 400.000 opgenomen.

7. Opname van de opgebouwde verlofrechten in één jaar

Medewerkers hebben door diverse ontwikkelingen minder verlof opgenomen, waardoor een stuwmeer aan verlofuren is ontstaan. Dit leidt ertoe dat veel medewerkers nog openstaande verlofrechten hebben (financiële waarde is uurloon). Het risico bestaat dat alle verlofrechten worden opgenomen in één jaar. De omvang van het risico is 20% gelijktijdige opname. Dit is ultimo 2019 ca. € 1.613.000. 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 2019 is het saldo ruim 90.000 uren, wat een bedrag vertegenwoordigt van € 453.000. Dit brengt het risico op ruim € 2.066.000.

8. Verhuurbaarheid Werkplein en Zandstraat ruimten onvoldoende

Bij afloop van de huidige huurcontracten zijn verbouwingen nodig om de ruimten weer verhuurbaar te maken. Met name de bouwkundige aanpassingen voor het Werkplein en de ruimten aan de Zandstraat zijn specifiek voor de huidige gebruikers. Dit beïnvloedt de verhuurbaarheid aan alternatieve partijen na afloop van de huurtermijn negatief. Dit risico is hoog. De impact wordt berekend door een jaar derving van huuropbrengst (€ 618.000) te vermeerderen met een oplopend percentage van de geschatte verbouwingskosten naarmate de huurcontracten (uitgangspunt 10 jaar) de datum einde contract naderen (€ 242.000). Het risico is zodoende berekend op totaal € 860.000.

Benodigde weerstandscapaciteit

Totaal gewenste weerstandscapaciteit ultimo 2019

Nr	Omschrijving risico	Bedrag in €
1	Onzekerheid over de impact van de alternatieve financiering LKS op BUIG middelen	2.000.000
2	Risico van de efficiëncy maatregelen	200.000
3	Risico opbrengstdoelstellingen	1.113.700
4	Toenemende concurrentie met als gevolg wegvallen detacheringen	3.493.000
5	Geen invloed op ext. ontwikkelingen met als gevolg onvoorspelbare hoge instroom	870.000
6	WAB effect pensioenopbouw	400.000
7	Opname van opgebouwde verlofrechten in één jaar	2.066.000
8	Verhuurbaarheid Werkplein en Fitland-ruimten onvoldoende	860.000
	Totaal	11.002.700

N.B. Door de provincie is aangegeven dat de begroting een structureel en reëel evenwicht moet laten zien. Dit vereist een herstelbegroting. Zodra die is goedgekeurd vervalt het risico zoals verwoord onder punt 1.

Aanwezige weerstandscapaciteit

Nr	Omschrijving reserve	Bedrag in €
0614	Participatiewet reserve	1.960.000
0602	Algemene reserve	13.299.000
0692	Resultaat huidig jaar	73.000
	Totaal	15.332.000

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 12 december 2018 besloten de uitkomsten van de (toekomstige) bepaling van het weerstandscapaciteit leidend te laten zijn bij de jaarlijkse bestemming van het jaarrekening resultaat van Senzer. Vandaar dat in de bovenstaande tabel is uitgegaan van de toevoeging van het jaarrekening resultaat 2019 aan de aanwezige weerstandscapaciteit. Voor de toevoeging van het jaarrekening resultaat aan de algemene reserve wordt bij de behandeling van deze jaarrekening tevens het betreffende bestemmingsvoorstel ter besluitvorming aangeboden aan het algemeen bestuur.

Met de nu gehanteerde uitgangspunten en aanwezige middelen kan op dit moment geconcludeerd worden dat het weerstandsvermogen ultimo 2019 op peil is.

Financiële kengetallen BBV

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

Kengetallen BBV	Jaarbericht 2018	Begroting 2019	Jaarbericht 2019
Netto schuldquote	-11%	-4%	-9%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-11%	-4%	-9%
Solvabiliteitsrisico	60%	45%	58%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	2%	-1%	-2%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

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. Het werkbedrijf heeft geen uitgezette leningen. De negatieve positie duidt dan ook op een gezonde situatie, omdat de middelen om de schulden mee te voldoen diezelfde schulden overstijgen en daarmee een negatieve indicator opleveren.

Het solvabiliteitsrisico is een indicatie omtrent de mate waarin Senzer aan zijn langlopende verplichtingen kan voldoen. Het is de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen. Een percentage groter dan 50% duidt erop dat het eigen vermogen groter is dan het vreemd vermogen, hetgeen betekent dat Senzer ook in de toekomst zijn langlopende verplichtingen 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, in het laatste jaar is een lichte kentering van dit cijfer zichtbaar.

2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Onderhoud

In 2019 is er een nieuw Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld wat de basis vormt voor het te plegen onderhoud aan onze gebouwen voor de komende 10 jaar. Het betreft hier het benodigde regulier onderhoud, groot onderhoud en investeringen.

Milieubeheer en andere wettelijke verplichtingen

Voor de jaarlijkse milieukeuringen van ketels en andere installaties zijn contracten afgesloten. In 2019 zijn we gestart met het in kaart brengen van de acties om te voldoen aan de wettelijke eisen (brandvoorschriften en energielabels). De werkzaamheden inzake het saneren van de milieuproblematiek zijn in 2012 gestart. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met de gemeente Helmond. Op basis van de in 2017 genomen grondmonsters is niet geheel uit te sluiten dat er in de toekomst nog verdere maatregelen nodig zijn in de vorm van een additionele injectie met enzymen. De situatie zal gemonitord blijven tot er meer zekerheid ontstaat over de definitieve status.

2.2.4 Verbonden partijen

Senzer is de handelsnaam van de uitvoeringsorganisatie Werkbedrijf Atlant de Peel van het te Helmond gevestigde openbaar lichaam als bedoeld in artikel 8 lid 1 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

Voor de gemeenten Asten, Deurne, Gemert-Bakel, Geldrop-Mierlo, Helmond, Laarbeek en Someren vormt **Senzer** een publiekrechtelijk verbonden partij waarin de betreffende gemeente participeert. Het openbaar belang dat door **Senzer** voor de deelnemende gemeenten wordt behartigd is de integrale uitvoering van de Participatiewet, de daaruit voortvloeiende en daarmee verband houdende voorschriften en regelingen alsmede het rechtstreeks of middellijk aanbieden van een integraal dienstenpakket op het gebied van arbeidsre-integratie en aangepaste arbeid aan de op afstand van de reguliere arbeidsmarkt staande inwoners van de deelnemende gemeenten.

Stichting Senzer vormt voor de deelnemende gemeenten een privaatrechtelijk verbonden partij. De stichting houdt zich nu nog slechts bezig met de uitvoering van de (voormalige) Wiw. De stichting fungeert daarnaast als personeelsstichting waarin medewerkers werkzaam zijn en vallen onder de Cao Sociaal Werk, die vervolgens worden ingezet voor werkzaamheden bij Senzer.

Ten aanzien van een verbonden partij hanteert **Senzer** de volgende definitie. Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin **Senzer** een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang is zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur, hetzij uit hoofde van stemrecht.

Stichting Senzer heeft geen bestuurlijk of financieel belang in een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie.

Senzer onderscheidt twee categorieën verbonden partijen:

- 1) Rechtspersonen waarin **Senzer** deelneemt en waarbij **Senzer** het recht heeft om in hoedanigheid vertegenwoordigers te benoemen;
- 2) Rechtspersonen waarin **Senzer** deelneemt.

Hieronder is het overzicht van belangrijke verbonden partijen voor **Senzer** weergegeven.

Naam Verbonden Partij	Rechtsvorm	Vestigings plaats	Publiek belang	Wijze van behartiging	Eigen vermogen ultimo 2019	Aandeel resultaat in 2019	Risico ivm de relatie	Verwachting in 2020
Stichting Senzer	Stichting	Helmond	Participatiewet	100% vertegenwoordiging	€ 450.000	€ -	laag	Voortzetten activiteiten
Senzer Direct Werk B.V.	Besloten Vennootschap	Helmond	Participatiewet	100% deelneming	€ 18.000	€ -	geen	Voortzetten activiteiten
Senzer Horecadiensten B.V.	Besloten Vennootschap	Helmond	Participatiewet	100% deelneming	€ 102.000	€ -45.206	geen	Voortzetten activiteiten
Dariuz® B.V. *	Besloten Vennootschap	Eindhoven	Ontwikkeling en exploitatie assessment-instrumentarium	18% deelneming	€ 115.000	€ 36.000	laag	Voortzetten activiteiten

* De financiële cijfers zijn ontleend aan de *concept* jaarcijfers van Dariuz® B.V

2.2.5 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering binnen Senzer is erop gericht om de beperkte middelen zo doelgericht en doelmatig mogelijk in te zetten. Wij vertalen dat door te streven naar een organisatie die ‘lean and mean’ georganiseerd is. Voortdurend wordt nog gewerkt aan verbeteringen en optimalisatie van de organisatie om onze hoofddoelstelling te bereiken. Binnen de bedrijfsvoering van Senzer heeft een doorontwikkeling plaatsgevonden op het gebied van informatievoorziening, inkoop en aanbesteding en informatieveiligheid. Deze onderwerpen worden onderstaand toegelicht.

Informatievoorziening

Het afgelopen jaar is geïnvesteerd om (meer) zicht te krijgen op de kritische bedrijfsprocessen en resultaten. In 2019 zijn diverse monitoren ontwikkeld en bestaande monitoren verbeterd. Deze monitoren geven beter inzicht zodat het management op basis van deze informatie goed kan (bij)sturen op de gestelde doelen. Inmiddels zijn er 18 monitoren ontwikkeld. In 2020 wordt gewerkt aan de herbouw van het datawarehouse en de huidige monitoren. Na dit verbetertraject krijgt Senzer de BI-voorzieningen en beheer voorwaarden die nodig zijn om qua informatievoorziening ook in de komende 4 tot 5 jaar stappen vooruit te kunnen zetten.

Digitale dossiervorming

In 2019 zijn verdere stappen ondernomen om de dossiers in het kader van de P-wet te digitaliseren. We leveren hierdoor een bijdrage aan het efficiënter werken in het primaire proces. Het belangrijkste voordeel is dat medewerkers (met toegangsrechten) tijds- en plaatsongebonden inzage hebben in de dossiers voor het uitvoeren van hun werkzaamheden. Dit biedt ook voordelen in het kader van informatieveiligheid.

Inkoop en aanbesteding

In het eerste kwartaal van 2019 is door het MT Senzer het herijkte inkoop- en aanbestedingsbeleid vastgesteld. Hierbij is tevens aandacht besteed aan de te volgen procedures zodat aanbestedingen op een rechtmatige wijze worden uitgevoerd.

Informatieveiligheid

Informatieveiligheid en met name het privacy aspect heeft betrekking op:

- ICT-systemen en applicaties;
- Fysieke beveiliging;
- Personeel.

Gedurende 2019 is een veelheid aan zaken opgepakt en afgerond:

- Informatiebeveiligingsbeleid Senzer 2020-2022 en informatiebeveiligingsplan Suwinet 2020 vastgesteld;
- Wachtwoordbeleid, Dataclassificatiebeleid, Autorisatiebeleid, Toegangsbeleid en Incidentmanagementbeleid;
- Chief Information Officer, Chief Information Security Officer, Functionaris Gegevensbescherming en Security Officer Suwinet aangesteld;
- Penetratietest uitgevoerd op het netwerk van Senzer en o.b.v. daarvan plan van aanpak opgemaakt m.b.t. verbeterpunten;
- Verwerkingsregister Senzer bijgehouden;
- Externe audit Suwinet-Inkijk uitgevoerd en voldaan aan de normen;
- Nieuwe overeenkomst met de gemeente Helmond afgesloten m.b.t. Suwinet-Inkijk;
- Maandelijkse gebruikerscontrole uitgevoerd m.b.t. Suwinet-Inkijk;
- Ieder kwartaal verantwoording afgelegd aan het MT middels Kwartaalrapportages Informatieveiligheid;
- DigiD-assessment uitgevoerd en voldaan aan de normen;
- Procedure papiervernietiging en interne postbezorging van (privacy)gevoelige bescheiden vastgesteld en geïmplementeerd;
- Tot op heden ongeveer 50 Verwerkersovereenkomsten afgesloten met derden die persoonsgegevens verwerken namens Senzer;
- Bewustwordingscampagne opgezet middels deelname aan teamoverleggen en nieuwsberichten. Bewustwording is niet iets eenmaligs en betreft een continue proces. Daarnaast werkgroep gestart m.b.t. opzetten Bewustwordingsplan. Er zullen presentaties worden gehouden in het MT, managementoverleggen en teamoverleggen om “bottom-up” input te krijgen voor een Bewustwordingsplan;

- Daarnaast zal in 2020 een evaluatiemeting (AVG) worden verricht op de risico-inventarisatie: wat is de status en welke zaken moeten er nog opgepakt worden.

Begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moet gekeken worden naar de lastenoverschrijdingen ten opzichte van de Senzer begroting. In totaal heeft Senzer € 156.396.000 aan lasten begroot, de realisatie is € 150.790.000 aan werkelijke lasten hetgeen binnen de begrote lasten blijft.

Met betrekking tot investeringen zijn voor 2019 voor € 1.500.000 aan budgetten vastgesteld, in totaliteit is er voor € 1.425.000 op deze budgetten besteed. Zowel bij de exploitatie als ook bij de investeringen is daarmee geen overschrijding aanwezig. Over 2019 voldoet Senzer aan de begrotingsrechtmatigheid.

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2019

(x € 1.000)	31-12-2019		31-12-2018	
Activa				
Vaste activa:				
<i>Materiële vaste activa</i>				
- Investerings met een economisch nut	8.165		8.206	
<i>Financiële vaste activa</i>				
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	39		39	
Totaal vaste activa		8.204		8.245
Vlottende activa:				
<i>Uitzettingen met een rentetypischelooptijd korter dan één jaar</i>				
- Vorderingen op openbare lichamen	1.298		1.335	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	13.930		14.300	
- Overige vorderingen	9.388		14.888	
	24.616		30.523	
<i>Liquide middelen</i>				
- Kassaldi	5		11	
- Banksaldi	141		234	
	146		245	
<i>Overlopende activa</i>				
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotsbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	829		1.009	
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen	1.517		991	
	2.346		2.000	
Totaal vlottende activa		27.108		32.768
Totaal		35.312		41.013

(x € 1.000)	31-12-2019		31-12-2018	
Passiva				
Vaste passiva:				
<i>Eigen vermogen</i>				
- Algemene reserve	13.299		8.811	
- Bestemmingsreserve	7.061		11.149	
- Totaal saldo van baten en lasten	73		4.488	
	20.433		24.448	
<i>Voorzieningen</i>	287		316	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar jaar of langer</i>				
- Onderhandse leningen	654		799	
Totaal vaste passiva		21.374		25.563
Vlottende passiva:				
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>				
- RC Stichting Senzer	465		462	
- RC Senzer Direct Werk BV	279		255	
- RC Senzer Horecadiensten BV	26		20	
- Overige schulden	3.529		5.447	
	4.299		6.184	
<i>Overlopende passiva</i>				
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende verplichtingen van vergelijkbaar volume	8.214		7.289	
- de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	431		431	
- overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	994		1.546	
	9.639		9.266	
Totaal vlottende passiva		13.938		15.450
Totaal		35.312		41.013

3.2 Overzicht van baten en lasten 2019

(x € 1.000)	Realisatie 2019		Begroting 2019	
	lasten	baten	lasten	baten
Netto omzet		18.909		20.194
Voorraadmutaties		-		-
Grond- en hulpstoffen	815		870	
Uitbesteed werk en andere externe directe kosten				
Toegevoegde waarde		18.094		19.324
Overige bedrijfsopbrengsten		665		567
Netto opbrengsten		18.759		19.891
Loonkosten Wsw	32.061		33.021	
Loonkosten Sociaal werk	16.003		16.611	
Loonkosten ambtelijk	9.550		9.367	
Loonkosten Wiw	242		273	
Loonkosten Indicatie Baan Afspraak (IBA)	5.749		7.407	
Loonkosten inhuur	1.230		410	
Kosten begeleid werk	2.142		2.240	
BUIG Uitkeringen/BBZ2004 uitkeringen	64.733		67.118	
BUIG Loonkostensubsidies	3.782		5.488	
Participatiewet overige kosten	2.739		2.626	
Afschrijvingskosten	1.416		1.473	
Rentelasten	31		40	
Overige organisatiekosten	9.673		9.021	
Totaal kosten		149.351		155.095
Bedrijfsresultaat		130.592-		135.204-
Subsidie Wsw	34.245		33.237	
Buig middelen	67.412		68.876	
Overige subsidies	4.513		7.898	
Bijdragen	20.988		21.146	
Totaal dekkingsmiddelen		127.158		131.157
Operationeel resultaat		3.434-		4.047-
Incidentele lasten en baten	624	44	431	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten		581-		431-
Dotatie aan reserves	-		-	-
Onttrekking uit reserves		4.088	-	4.478
Saldo dotaties/onttrekkingen reserves		4.088		4.478
Gerealiseerde resultaat		73		-

3.3 Toelichting resultaat

Het resultaat over 2019 bedraagt (afgerond) € 73.000 positief. De meest opvallende posten zijn: een lagere netto-opbrengsten (€ 1.132.000), minder loonkosten medewerkers doelgroep (€ 2.747.000), minder betaalde uitkeringen (€ 2.262.000), meer ontvangen WSW subsidie (€ 1.008.000), en minder ontvangen BUIG middelen vanuit het Rijk (€ 1.661.000).

Het operationeel resultaat 2019 is als volgt opgebouwd:

Verschillen in exploitatie :

Lagere netto-opbrengsten	- € 1.132.000	
Meer loonkosten begeleidingsorganisatie en inhuur	- € 394.000	
Minder loonkosten medewerkers doelgroep	+ € 2.747.000	
Meer kosten derden	- € 300.000	
Meer overige kosten participatiewet	- € 324.000	
Minder uitkeringen	+ € 2.262.000	
Minder BUIG middelen	- € 1.661.000	
Meer overige organisatiekosten	- € 662.000	
Meer ontvangen subsidie WsW	+ € 1.008.000	
Minder overige subsidies	- € 931.000	
		+ € 613.000

Incidentele baten en lasten:

Dividend deelneming	+ € 32.000	
Boekwinst financiële vaste activa	+ € 7.000	
Knelpunten personeel	- € 179.000	
Kosten Innovatie	- € 10.000	
		- € 150.000

Dotaties en onttrekkingen reserves:

Onttrekking reserve informatievoorziening	+ € 10.000	
Onttrekking reserve innovatie	- € 206.000	
Onttrekking reserve Nuggers	+ € 7.000	
Onttrekking reserve personele knelpunten	+ € 179.000	
Opleiding, training en ontwikkeling	- € 380.000	
		- € 390.000
Operationeel resultaat		€ 73.000

Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij u naar de overige paragrafen in dit hoofdstuk waarin de posten op de jaarrekening nader zijn toegelicht.

3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft. Ook is rekening gehouden met de uitgangspunten die genoemd zijn in de financiële verordening werkbedrijf Atlant De Peel welke in januari 2016 is goedgekeurd door het bestuur.

Vanwege vereist inzicht heeft Senzer ervoor gekozen om de jaarrekening op een gedetailleerder niveau op te stellen dan de begroting.

De omgang met de overhead blijkt uit het overzicht van de taakvelden.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Er wordt rekening gehouden met verliezen en risico's die hun oorsprong vinden in het begrotingsjaar en bekend zijn geworden voor het opmaken van de jaarrekening.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

3.4.1 Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment 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 volgens de lineaire methode bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	n.v.t.
Voorzieningen aan terreinen	10
Gebouwen:	
• Nieuwbouw	40
• Renovatie, restauratie en aankoop gebouwen	25
• Tijdelijke woonruimte en bedrijfsgebouwen, groot onderhoud woonruimten en bedrijfsgebouwen	10
• Technische installaties in bedrijfsgebouwen	15
• Telefooninstallaties	10

Machines:

• Automatiseringsapparatuur	3
• Elektrische handmachines t.b.v. Groen	3
• Dienstverlening	5
• Industrie	10
• Inventarissen	10
• Software	3
• Bestelauto's	6
• Personenauto's	4
• Overige transportmiddelen	5
• Schaftwagens	5
• Overige (gereedschappen)	5

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

Participaties in het aandelenkapitaal van de vennootschappen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingprijs.

Vlottende activa

Vorraden

Onderhanden werk:

De onderhanden werken worden gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs, verminderd met op de balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voor de verwachte oninbaarheid van uitzettingen (dubieuze debiteuren) is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening loopt parallel aan de toe- of afname van het saldo dubieuze debiteuren.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

De reserves werden gevormd door bestemming van het resultaat en zijn vrij besteedbaar.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbaar verlies.

Vaste schulden

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de reeds gedane aflossingen. Vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde en bestaat uit netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en vooruit ontvangen bedragen.

3.4.2 Overzicht van baten en lasten

Netto-omzet

Netto-omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

Vorraadmutaties, grond- en hulpstoffenverbruik en kosten van uitbesteed werk

Verantwoord worden hier de posten die van invloed zijn op de toegevoegde waarde. De kosten van grond- en hulpstoffen worden bij industriële activiteiten gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen, bij de overige activiteiten worden deze kosten opgenomen tegen de laatst bekende inkooprijzen. De in de voorraadmutaties opgenomen mutatie onderhanden werken (beginwaarde -/- eindwaarde) worden m.b.t. de reeds uitgevoerde werkzaamheden als lasten verantwoord en m.b.t. de vooruit gefactureerde opbrengsten als baten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Hier worden huuropbrengsten, overige baten en boekwinsten op de verkoop van activa verantwoord.

Loonkosten Wsw, Sociaal werk, ambtelijk, Wiw en IBA

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde lonen inclusief vakantietoeslag aan de respectievelijke medewerkers en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie, verminderd met ontvangen ziekengeld en gebruik makend van geldende premiekortingen ten behoeve van werknemers.

Kosten inhuur

Voor de uitvoering en begeleiding van uitkeringsverstrekkingen, activiteiten met betrekking tot participatie en beoordeling en toekenning van bijzondere bijstand is meer capaciteit benodigd. Hieraan wordt voldaan door inhuur van tijdelijke medewerkers.

Kosten begeleid werk

Het betreft de doorberekening van een gedeelte van het loon (loonkostensubsidie) uitbetaald aan personen die werk uitoefenen in het bedrijfsleven en daarbij begeleiding genieten van Senzer. Tevens worden hier alle kosten verantwoord die betrekking hebben op het inrichten en onderhouden van de werkplek.

Buig Uitkeringen/Bbz 2004 uitkeringen

De uitkeringen van mensen die zijn aangewezen op één van de bijstandsregelingen, PW, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (voor levensonderhoud startende ondernemers), worden betaald vanuit een gebundelde uitkering. De gebundelde uitkering is een ongeoormerkt budget.

Participatiewet overige kosten

De kosten betreffen adviezen en begeleiding op het gebied van participatiewerkzaamheden. De Buig uitkering kan vanaf 2015 ook worden benut voor de inzet van het instrument loonkostensubsidie.

Afschrijvingskosten

Het betreft de kosten van afschrijvingen op de materiële vaste activa.

Rentelasten

Hieronder zijn opgenomen de rentelasten van de langlopende leningen en het saldo van de rentelasten en –baten van de verschillende rekening-courantverhoudingen en deposito's.

Overige organisatiekosten

De overige organisatiekosten worden berekend op basis van werkelijke uitgaven. De overige organisatiekosten worden verminderd met het aandeel in de kosten van Senzer Horecadiensten B.V.

Subsidie Wsw

Dit betreft de door gemeenten doorbetaalde subsidie van het Rijk zoals bedoeld in de artikelen 69 tot en met 75 van de Participatiewet.

Buigmiddelen

Via de gemeenten wordt een gebundelde uitkering (BUIG) ontvangen om daarmee de uitkeringen in het kader van de Participatiewet te financieren. Uit deze middelen wordt ook de loonkostensubsidie voldaan.

Overige subsidies

Het betreft hier met name de door gemeenten doorbetaalde subsidie van het Rijk in het kader van de Participatiewet inzake loonkosten en begeleiding garantiebanen. Verder een vergoeding voor begeleidingskosten van het UWV in het kader van het werkgelegenheidsplan.

Bijdragen

De bijdragen bestaan uit betaling door de gemeenten van algemene middelen en worden ingezet ter dekking van de organisatiekosten, alsmede uit een beschikking voor loonkostensubsidie op grond van het Besluit Gesubsidieerde Arbeid (voormalige ID-regeling) en incidentele subsidies van de gemeenten t.b.v. re-integratie activiteiten statushouders.

Incidentele lasten en baten

Dit betreffen eenmalige kosten c.q. opbrengsten welke niet het gevolg zijn van de normale bedrijfsvoering.

Dotatie aan reserve

Op grond van beschikkingen van het Algemeen bestuur inzake resultaatbestemming worden hier bedragen ten gunste van de verschillende reserves opgevoerd. In 2019 hebben geen dotaties aan de reserves plaatsgevonden.

Onttrekking uit reserve

Op grond van beschikkingen van het Algemeen bestuur, of als uitvloeisel van de goedgekeurde begroting over 2019 en voorgaande jaren, vallen vanuit de bestemmingsreserve posten vrij ten gunste van de exploitatie.

Resultaat

Een voorstel tot verdeling van het resultaat wordt aan het Algemeen bestuur voorgelegd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Met ingang van maart 2020 is Nederland getroffen door de coronacrisis. Deze crisis heeft gevolgen voor onze bedrijfsvoering en financiële positie.

De rijksoverheid grijpt fors in door maatregelen op te leggen met als doel ongecontroleerde verspreiding van het coronavirus en daarmee onacceptabele gevolgen voor de volksgezondheid te voorkomen. Senzer conformeert zich aan deze door het RIVM geadviseerde maatregelen en vertaalt deze tijdens de crisis periode op dagelijkse basis naar maatregelen en richtlijnen binnen Senzer middels een hiervoor gevormd CMT (Corona Management Team).

Deze maatregelen hebben grote invloed op de bedrijfsvoering van Senzer en de dienstverlening aan burgers en werkgevers. De gevolgen op de baten en lasten, de balans en het weerstandsvermogen zijn momenteel nog niet goed in te schatten.

Het COVID – 19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. We monitoren onze risico's voortdurend. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

3.5 Toelichting op de balans

3.5.1 Activa

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële activa is onderstaand opgenomen. Het betreft uitsluitend activa met een economisch nut.

(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings	Desinves- teringen	Bijdrage van derden	Afschrij- vingen	Afschrijving a.g.v. des- investering	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	554		-	-	-	-	554
Woonruimten	378	-	-	-	28	-	350
Bedrijfsgebouwen	4.437	631	474	-	437	474	4.631
Vervoermiddelen	750	282	156	-	193	131	814
Machines, apparaten en installaties	1.388	230	42	-	424	18	1.170
Overige materiële vaste activa	699	282	248	-	333	246	646
Totaal	8.206	1.425	920	-	1.415	869	8.165

De gerealiseerde investeringen in begrotingsjaar 2019 betroffen:

Gebouwen

• Schaftwagens	€ 101.000
• Verbouwing Zandstraat / Fitlandhal	€ 520.000
• Belettering Wolfswater	€ 10.000
	€ 631.000

Vervoermiddelen

• Bedrijfsauto's	€ 224.000
• Gronddumper Cargo	€ 58.000
	€ 282.000

Machines, apparaten en installaties

• Cobot, schroefoplossing	€ 35.000
• Hogedrukreiniger	€ 40.000
• Zitmaaier	€ 15.000
• Handmachines	€ 75.000
• CV Ketels	€ 7.000
• Nieuwe patchkasten	€ 58.000
	€ 230.000

Overige materiële vaste activa

• Meubilair Zandstraat	€ 22.000
• Beeldschermen / laptops / telefoons	€ 65.000
• Firewall	€ 56.000
• Netwerk en TOR Switches	€ 120.000
• Laadpalen	€ 15.000
• Hogedrukspuit	€ 4.000
	€ 282.000

Totaalbedrag investeringen 2019

€ 1.425.000

De waarde van activa die onder de werkelijke waarde wordt gewaardeerd leidt tot een zogenaamde stille reserves. Het zijn reserves waarvan de omvang en of het bestaan niet uit de balans blijkt.

In de begroting 2019 is een investeringsbudget opgenomen ter hoogte van € 1.500.000.

De gerealiseerde investeringen 2019 blijven binnen het investeringsbudget.

Taxatiewaarde x € 1.000	
Montgomeryplein 6, Helmond	6.992
Montgomeryplein 8, Helmond	163
Churchilllaan 103+105, Helmond	466
Churchilllaan 109, Helmond	4.702
Zandstraat 96, Helmond	410
Venbergweg 6, Asten	68
	12.801
Boekwaarde per 31-12-2019	5.535
Overwaarde	7.266

De taxatiewaarde is in overeenstemming met de beschikkingen van de diverse gemeenten inzake onroerende zaak belasting [OZB].

Opgemerkt dient te worden dat het verborgen vermogen niet zomaar te gelde te maken is. Ten eerste dienen de bezittingen een publieke functie. Bij het afstoten van bezittingen zullen de betreffende publieke functies mogelijk verdwijnen of verschromelen. Ten tweede zijn de meeste bezittingen niet of moeilijk verhandelbaar. Het belang van de stille reserve voor het weerstandsvermogen is dan ook zuiver een theoretische benadering.

Financiële vaste activa

(x € 1.000)	Saldo 31-12-2018	Investerings	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Afwaar- deringen	Saldo 31-12-2019
Kapitaalverstrekkingen aan:						
- Deelnemingen:						
- Senzer Direct Werk BV	18	-	-	-	-	18
- Senzer Horecadiensten BV	18	-	-	-	-	18
- Dariuz BV	3	-	-	-	-	3
Totaal	39	-	-	-	-	39

Het betreft hier de nominale waarde van de deelnemingen. De deelneming in Senzer Direct Werk B.V. en Senzer Horecadiensten B.V. is 100 %. De deelneming in Dariuz B.V. is 18 %.

Vlottende activa

(x € 1.000)	2019		2018	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:				
a) vorderingen op openbare lichamen:				
- gemeenten en uitkeringsinstanties		1.298		1.335
b) uitzettingen in 's Rijks schatkist		13.930		14.300
c) overige vorderingen:				
- handelsdebiteuren	2.763		3.016	
- personeelsdebiteuren	63		52	
- overige vorderingen	6.659		11.897	
- voorziening dubieuze debiteuren	97-		77-	
		9.388		14.888
Totaal		24.616		30.523

Vorderingen op gemeenten en uitkeringsinstanties hebben betrekking op in rekening gebrachte groenwerkzaamheden, detacheringen en re-integratiewerkzaamheden.

De grootste posten die in de overige vorderingen zijn opgenomen bestaan behalve uit de saldi van handels- en personeelsdebiteuren uit de volgende posten:

- Op grond van de september-circulaire bestaan per 31 december 2019 vorderingen op de gemeenten met betrekking tot uitkeringsverstrekkingen van € 333.000 en Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) van € 77.000;
- De nog van de gemeenten te ontvangen bonus beschut werk bedraagt € 276.000;
- Conform de wet- en regelgeving voor wat betreft de vangnetregeling 2018 en 2019 is op de gemeenten een vordering van € 308.000 opgenomen;
- Het restant van betaalde voorschotten inzake sociaal domein bedraagt € 22.000 en wordt in 2020 verrekend;
- Met ingang van 2018 kunnen werkgevers gebruik maken van loonkostenvoordelen (LKV). Het gaat om een tegemoetkoming in de loonkosten voor ouderen en mensen met een arbeidsbeperking. Per 31 december 2019 is een vordering van € 519.000 opgenomen welke we ontvangen van de Belastingdienst;
- Met betrekking tot een groencontract werd een bankgarantie van € 6.000 afgegeven;
- Het saldo van de debiteuren sociale zaken is € 4.369.773. De terugbetalingsverplichting aan de gemeenten inzake BBZ 2004 is bepaald op € 867.397. Deze laatste post wordt verantwoord onder overlopende passiva.

Onderstaande tabel geeft informatie over de ontwikkeling van de buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen per kwartaal over 2019 afgezet tegen het drempelbedrag. De benutting van het drempelbedrag is berekend als gemiddelde over alle dagen in het kwartaal.

(x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	828	504	1.320	985
Drempelbedrag	1.173	1.173	1.173	1.173
Ruimte onder drempelbedrag	345	669	-	188
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	154	-

In het derde kwartaal is het drempelbedrag overschreden. Voor de overschrijding die in het derde kwartaal heeft plaatsgevonden kan een boete worden opgelegd. Omdat dit bij Senzer zeer sporadisch voorkomt, is er geen boete opgelegd.

Personeelsdebiteuren

(x € 1.000)	2019	2018
Faciliteren van aankoop fiets, smartphone of laptop	63	52
Totaal	63	52

Personeelsleden kunnen op fiscaal gunstige wijze overgaan tot aanschaf van een fiets, smartphone of laptop.

Liquide middelen

(x € 1.000)	2019	2018
Kasgelden	5	11
Bank	141	234
Totaal	146	245

Ten aanzien van de liquide middelen gelden geen opnamebeperkingen. Evenmin worden er valutarisico's gelopen.

Overlopende activa

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen.

Overeenkomstig het BBV (art. 40) dienen de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel opgenomen te worden onder de overlopende activa.

(x € 1.000)	Saldo 31-12-2018	Toevoeging	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2019
WSW-subsidie gemeenten ¹	1.009	34.245	34.425	829

(¹ = ontvangen van Nederlandse overheidslichamen)

Op grond van beschikkingen is nog WSW-subsidie over 2019 van de gemeenten te ontvangen.

(x € 1.000)	2019	2018
Vooruitbetaalde kosten	767	545
Transitievergoedingen UWV	747	442
Nog te ontvangen opbrengsten	3	4
Totaal	1.517	991

Vooruitbetaalde kosten betreffen uitgaven voor 2019 voor huren, onderhoudskosten, abonnementen, verzekeringen etc. Nog te ontvangen opbrengsten hebben betrekking op af te wikkelen netto lonen.

3.5.2 Passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten;

(x € 1.000)	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	13.299	8.811
Bestemmingsreserves	7.061	11.149
Resultaat	73	4.488
Totaal	20.433	24.448

Het verloop in 2019 wordt in onderstaand overzicht per reserve aangegeven:

(x € 1.000)	Saldo 31-12-2018	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	8.811	-	-	4.488	13.299
<i>Bestemmingsreserves:</i>					
Informatievoorziening	232	-	10	-	222
Bedrijfsrestaurant	303	-	22	-	281
Innovatie	379	-	94	-	285
Participatiewet	3.861	-	1.901	-	1.960
Trajecten/instr.nuggers	1.032	-	1.032	-	-
Beschut werk	939	-	99	-	840
Intertemporele middelen	2.400	-	320	-	2.080
Opleiding, training en ontw.	372	-	-	-	372
Personele knelpunten	1.631	-	610	-	1.021
Sub-totaal	19.960	-	4.088	4.488	20.360

Toevoeging van het resultaat vorig boekjaar heeft plaatsgevonden conform het besluit in de vergadering van het Algemeen bestuur van 17 april 2019. Onttrekking gebeurt op basis van de goedgekeurde begroting van 2019 alsmede op basis van eerder genoemd besluit van het Algemeen bestuur.

Bestemmingsreserves

Er is geïnventariseerd welke middelen benodigd zijn om de financiële verplichtingen van de nu reeds in uitvoering zijnde en concreet geplande projecten af te dekken middels een bestemmingsreserve. Ultimo 2019 betreft dit onderstaande projecten en verplichtingen die doorlopen naar 2020 en verder.

Informatievoorziening

Het door ontwikkelen van een adequate infrastructuur en informatievoorziening is voor de doorontwikkeling van Senzer een vereiste. De uitvoering van de Participatiewet stelt ook nieuwe eisen aan de managementinformatie. Het is een uitdrukkelijke wens van Senzer om in de toekomst meer digitaal te gaan werken. Hiervoor is een bedrag gereserveerd van € 222.000.

Kapitaallasten bedrijfsrestaurant

Het werkbedrijf heeft een bestemmingsreserve van € 281.000 ter dekking van de toekomstige afschrijvingslasten (€ 22.000 per jaar) van het bedrijfsrestaurant (verbouwing 2008). Deze reserve is toereikend en zal in de komende jaren volledig worden benut voor de dekking van de kapitaallasten.

Projecten Innovatie

Er zal binnen Senzer een zo optimaal mogelijk integraal aanbod moeten worden ontwikkeld voor alle doelgroepen aan de onderkant van de arbeidsmarkt om ook de toenemende groep personen met een zwaardere (veelal psychische) indicatie binnen de integrale kostprijs als uitvoeringsorganisatie te kunnen bedienen. Onderwerpen als jobcarving en het door ontwikkelen van bedrijven naar “inclusieve organisaties” vragen om vernieuwende werkwijzen. Het werkbedrijf wil in dit licht een buffer opnemen voor ‘innovaties’ van € 285.000. Hiermee kan geïnvesteerd worden in innovatiekracht waardoor zij kan blijven aansluiten bij ontwikkelingen in haar omgeving.

Participatiewet

Inzake de uitvoering en financiering van de Participatiewet zijn er op dit moment nog de nodige onduidelijkheden. Het Rijk heeft structurele bezuinigingen van de Participatiewet ingeboekt vanaf 2019. Naar verwachting zal het transitieproces een aantal jaren in beslag nemen alvorens tot een heldere en bestendige uitvoering van de wet kan worden gekomen. Besloten is in 2013 om voor de transitie naar een efficiënte en gedegen uitvoering van de wet een bedrag te reserveren van minimaal € 5.301.000. Het betreft een risicoreserve. Deze reserve is al aangesproken voor de bekostiging van de eerste plaatsing van leerlingen VSO-PRO in het kader van een sluitende aanpak en de cofinanciering van projecten in het kader van de Motie Kersten middelen. De reserve is ultimo 2019 groot € 1.960.000 en is verder toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen.

Financiering plaatsingen VSO-PRO/Nuggers

De Participatiewet biedt mogelijkheden aan leerlingen die van VSO-PRO onderwijs komen, en aan niet-uitkeringsgerechtigden (de zogenaamde Nuggers) die over arbeidsvermogen beschikken maar eveneens niet zelfstandig in staat zijn het wettelijk minimumloon te verdienen, om gebruik te maken van het instrument loonkostensubsidie. Voor deze Nuggers zijn vanuit de Participatiewet echter op dit moment geen middelen beschikbaar om instrumenten zoals loonkostensubsidie te financieren. Ook landelijk wordt dit erkend, doch de Staatssecretaris is voornemens de wet- en regelgeving daar op aan te passen. Om binnen de arbeidsmarktregio ook aan VSO-PRO leerlingen en Nuggers met een indicatie wet banenafpraak (IBA) perspectieven en mogelijkheden te kunnen bieden

is een bestemmingsreserve gevormd die de financiering van de instrumenten die nodig zijn voor de plaatsingen voor 2018 en 2019 dekt. De reserve was € 1.032.000 groot en is in 2019 in zijn geheel onttrokken.

Financiering additionele kosten Beschut Werk

Het Rijk heeft besloten dat de gemeenten alsnog een taakstelling krijgen opgelegd voor de realisatie van beschut Werkplekken. Vast staat dat ondanks de beschikbare financiële middelen daartoe er per plaatsing beschut werk een te verwachten exploitatieprobleem ontstaat. Per plaatsing is het tekort geraamd op € 631 op jaarbasis maar blijkt in de praktijk substantieel hoger uit te komen. Ter dekking hiervan is in 2016 een reserve gevormd van € 939.000. Het (restant) saldo van deze reserve bedraagt per 31 december 2019 € 840.000.

Verrekening intertemporele middelen BUIG

Het werkbedrijf ontvangt via gemeenten o.a. de middelen die nodig zijn voor de verstrekking en betaling van de uitkeringen, de zogenaamde BUIG middelen. In aanvulling daarop heeft het Rijk voor 2016 en 2017 additionele middelen beschikbaar gesteld aan gemeenten om additionele kosten vanwege de hoge instroom asielzoekers af te dekken. Dit conform het Uitwerkingsakkoord Verhoogde Asielinstroom van 28 april 2016. De bedragen zijn door het Rijk in de vorm van voorschot verstrekt dat vervolgens in acht jaren tijd verrekend wordt met de te verstrekken BUIG middelen over de jaren 2018 tot en met 2026. In december 2017 is door het bestuur ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve Intertemporele middelen BUIG. Het (restant) saldo van deze reserve bedraagt per 31 december 2019 € 2.080.000.

Opleiding, training en ontwikkeling

Via bestemming van het resultaat in 2017 is besloten om een bedrag van € 750.000 om te zetten in een reserve ten behoeve van kwaliteitsbevordering van het personeel in het kader van opleiding, training en ontwikkeling. In 2018 is hierop € 378.000 uitgegeven waardoor het restant op deze reserve nog € 372.000 bedraagt. In 2019 is niets aan deze reserve onttrokken.

Personele knelpunten

Als gevolg van de samenvoeging zijn er frictiekosten ontstaan en de verwachting is dat er ook in de komende jaren personeel zal afvloeien. In boekjaar 2017 was een voorziening gevormd voor personele knelpunten waarbij concrete dossiers zijn benoemd en berekend. Bij afhandeling van een dossier blijkt in de praktijk dat een dossier niet altijd wordt afgehandeld op de wijze zoals vooraf voorzien. Om wat meer handelingsvrijheid in de besteding te bewerkstelligen, is in de bestuursvergadering van 19 november 2018 besloten de voorziening personele knelpunten, om te zetten in een reserve. Ook de restantsaldi van de reserve verschuiven betaaldatum en de reserve trainees zijn herbestemd en toegevoegd aan de reserve personele knelpunten. In 2019 is € 610.000 aan deze reserve onttrokken waardoor een restantsaldo voor de komende jaren overblijft van € 1.021.000.

Gerealiseerd resultaat boekjaar

(x € 1.000)	2019	2018
Te bestemmen resultaat boekjaar	73	4.488

Voorzieningen

(x € 1.000)	Saldo 31-12-18	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-19
Bodemsanering Beemdweg	25	-	-	-	25
Bodemsanering Montgomeryplein	50	-	-	-	50
Gebouwenonderhoud	241	25	-	54	212
	316	25	-	54	287

Alle aanwendingen van voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Bodemsanering Beemdweg

In de verkoopovereenkomst van 12 oktober 2006 van het pand aan de Beemdweg te Helmond is opgenomen dat in geval de gemeente binnen 15 jaar na de datum van de betreffende akte van eigendomsoverdracht overgaat tot sanering van het object, Senzer een bijdrage in de saneringskosten aan de gemeente Helmond zal doen van € 25.000.

Bodemsanering Montgomeryplein

In het verleden was op het grondgebied van Senzer een drukkerij gevestigd en dit heeft geleid tot een bepaalde mate van bodemverontreiniging. Al vanaf 2002 is er aandacht voor dit probleem. In 2009 werd door Grontmij een saneringsonderzoek uitgevoerd en werd de verontreiniging in kaart gebracht. Het rapport geeft de mate van verontreiniging aan, de eventueel te nemen maatregelen en de kosten die hiermee gepaard gaan. In het rapport zijn een aantal saneringsoplossingen opgenomen. Jaarlijks worden bodemonsters genomen ter monitoring van de natuurlijke afbraak. In 2017 is door Sweco (voormalig Grontmij) een rapport opgesteld waaruit blijkt dat de risico's significant zijn verminderd, waardoor een groot gedeelte van de voorziening vrij kon vallen.

Gebouwenonderhoud

Het onderhoudsplan voorziet in een planning van groot onderhoud aan het hoofdgebouw gelegen aan het Montgomeryplein te Helmond. Hiervoor wordt jaarlijks ten laste van de exploitatie de voorziening gevoed. In 2019 is het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd. Er is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld waarin het verloop van het onderhoud voor de komende jaren wordt aangegeven. De voorziening is en blijft de komende jaren toereikend om noodzakelijk onderhoud uit te kunnen voeren.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

Het verloop van de onderhandse geldleningen is als volgt:

(x € 1.000)	Saldo 01-01-19	Aflossing	Saldo per 31-12-19	Rente	Jaar van laatste aflossing
BNG lening o/g 4,46%	799	145	654	34	2024

De geldlening is verstrekt door de Bank Nederlandse Gemeenten te 's-Gravenhage. Het in 2019 afgeloste bedrag is € 145.210.

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

(x € 1.000)	2019	2018
RC Stichting Senzer	465	462
RC Senzer Direct Werk BV	279	255
RC Senzer Horecadiensten BV	26	20
Crediteuren	3.253	5.175
Overige schulden	276	272
Totaal	4.299	6.184

Over de rekening-courantverhoudingen met Senzer Direct Werk B.V. en Senzer Horecadiensten B.V. wordt rente berekend. Dit bestaat uit het Euribor percentage per 31 december 2019, vermeerderd met een opslagpercentage van 1 %.

In het kader van de overname van de debiteurenposities van de gemeenten is in het crediteurensaldo de terugbetalingsverplichting aan de gemeenten opgenomen. Het saldo hiervan is substantieel afgenomen. Onder de overige schulden staat het opgebouwde loopbaanbudget bij de Cao Sociaal Werk ter stimulering van de individuele inzetbaarheid van medewerkers.

Overlopende passiva

De in de balans opgenomen overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

(x € 1.000)	2019	2018
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	8.214	7.289
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	431	431
- overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	994	1.546
Totaal	9.639	9.266

Verplichtingen in het begrotingsjaar opgebouwd betreffen de nog te betalen bedragen sociale lasten van Senzer, te weten zorgverzekeringspremies, pensioenpremies en loonheffingen van € 3.983.000, af te dragen btw van € 97.000 en een te betalen bedrag aan BUIG middelen van € 1.306.000, ontvangsten SSD van € 1.401.000, bijzondere bijstand van € 79.000, terug te betalen algemene middelen van € 195.000 en overige nog te betalen kosten van € 1.153.000.

Overeenkomstig het BBV (art. 49) dienen de van Europese en Nederlandse overheidslichamen (vooruit)ontvangen bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel opgenomen te worden onder de overlopende passiva. Dit betreffen zogenaamde Klijnsma gelden.

De overige vooruit ontvangen bedragen betreffen een terugbetalingsverplichting BBZ 2004 aan de gemeenten van € 867.000 en een post voor nog uit te voeren werkzaamheden die betrekking hebben op activiteiten ten behoeve van re-integratie.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het betreft hier verplichtingen welke voortvloeien uit contracten met een looptijd van langer dan één jaar (verplichtingen i.v.m. operational lease, huur en energie).

(x € 1.000)	Contractdatum	2019		2018	
<u>Leasing van bedrijfsmiddelen:</u>					
Kopieerapparatuur OSN	1-jun-2020	8		48	
Kopieerapparatuur Ricoh	1-jul-2023	65		7	
Energie Enexis	31-dec-2019	-		50	
Energie Nuon	31-dec-2019	-		288	
Energie Engie	31-dec-2020	180		-	
Totaal			253		393
<u>Huurcontracten:</u>					
Venbergweg Asten	31-dec-2020	1		1	
Roessel Bakel	31-dec-2020	4		5	
DuPré Helmond	30-dec-2024	247		294	
Lindestraat Asten	31-dec-2024	79		167	
Energiestraat Deurne	30-jun-2020	4		12	
Gemeente Deurne werkplek	31-dec-2020	12			
Zuid Koninginnewal Helmond	15-jul-2020	20		59	
Woonbedrijf Loderstraat Eindhoven	1-jan-2099	7		7	
Woonbedrijf Bessenvlinderstraat Ehv	1-mrt-2019	-		6	
v.Egmondstraat Eindhoven	31-okt-2021	27		42	
v.Bodeghemstraat Eindhoven	31-mei-2021	12		20	
Heibloemweg 6, Helmond (Dorel)	31-dec-2019	-		333	
Heibloemweg 9, Helmond (Dorel)	31-dec-2020	286		282	
Wolfswater 19, Gemert	1-sep-2029	226		-	
Rakthof Helmond	31-dec-2020	5			
Totaal			930		1.228

Contractdatum betreft de einddatum van het contract, tenzij sprake is van stilzwijgende verlenging en niet bekend is wanneer het contract wordt beëindigd, dan wordt als contractdatum de ultimo datum van het volgende boekjaar genomen.

3.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Toegevoegde waarde

x € 1.000,--	2019		
	Realisatie	Begroting	verschil
Facilitaire dienstverlening (concernstaf)	264	588	324-
Dorel	3.983	4.998	1.015-
Groen	5.266	4.665	601
Overige groepsdetachering & participatie	7.197	7.552	355-
Totaal Werk & Participatie	16.446	17.215	769-
Begeleidingsvergoeding WWW	649	600	49
Doorbelasting uitvoeringskosten bijzondere bijstand	608	605	3
Overig	127	316	189-
Totaal Arbeidsintegratie	1.384	1.521	137-
Totaal Senzer	18.094	19.324	1.230-

De toegevoegde waarde is het saldo van de netto omzet gecorrigeerd met voorraadmutaties, en verminderd met direct verbruikte middelen zoals grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk.

	Realisatie 2019	Begroting 2019
(x € 1.000)		
Totaal overige bedrijfsopbrengsten (betreft Huuropbrengsten)	665	567

Toelichting bij overige bedrijfsopbrengsten

Huuropbrengsten

De huuropbrengst heeft betrekking op de verhuur van het Werkplein met bedrijfsruimten aan de gemeente Helmond en het UWV, verhuur van bedrijfsrestaurant aan het Montgomeryplein aan Senzer Horecadiensten B.V., verhuur van bedrijfsruimten aan de Zandstraat aan Philips/Stiels schuldbemiddeling en Qare Nederland Arbo. Verder is er nog de verhuur van woonhuizen aan het Montgomeryplein en de Churchillaan te Helmond, alsmede doorverhuur van woonruimten op diverse locaties in Helmond en Eindhoven.

Loonkosten

Lonen

x € 1.000,--	Realisatie 2019	Begroting 2019
Loonkosten Wsw	32.061	33.021
Loonkosten Sociaal werk	16.003	16.611
Loonkosten Ambtelijk	9.550	9.367
Loonkosten Wiw	242	273
Loonkosten Indicatie Baan Afspraak (IBA)	5.749	7.407
Totale loonkosten	63.606	66.679

Loonkosten Wsw

De nieuwe Cao voor de Sociale Werkvoorziening is in oktober 2019 bekrachtigd. Een direct gevolg van het akkoord is dat medewerkers die meer dan het wettelijk minimumloon verdienen per oktober 2019, een salarisverhoging hebben ontvangen van 1,23 %. Dit is met terugwerkende kracht toegepast vanaf 1 juli 2019. Dit percentage is gelijk aan de stijging van het wettelijk minimumloon per 1 juli 2019.

Lonen WSW

(x € 1.000)	Realisatie 2019		Begroting 2019	
Loonkosten		25.261		33.021
Sociale lasten	4.770		-	
Pensioenpremies	2.219		-	
Ziekengeld	6.989		-	
	189		-	
		6.800		-
Totale loonkosten WSW		32.061		33.021
Aantal fte gemiddeld		1.068,9		1.060,0
Loonkosten per fte		29.994		31.152
Aantal fte ultimo jaar		1.029,5		1.041,0
Ziekteverzuim (incl. langd. zieken)		17,3%		12,5%

Loonkosten Sociaal werk

Op 6 september 2019 is het akkoord voor een nieuwe Cao Sociaal Werk ondertekend. De huidige Cao Sociaal Werk loopt van 1 juli 2019 tot en met 30 juni 2021. In juni van 2019 hebben Sociaal Werk Nederland, FNV Zorg & Welzijn en CNV Zorg & Welzijn het onderhandelaarsakkoord gesloten.

De loonontwikkeling over 2019 is als volgt;

- In januari 2019 hebben alle werknemers, in dienst op 1 januari 2019, een eenmalige uitkering van bruto 0,5% van 12 keer het voor hem geldende salaris op 1 januari 2019, inclusief vakantietoeslag en eindejaarsuitkering, maar exclusief onregelmatigheidstoeslag (ORT) ontvangen ;
- Per 1 september 2019 zijn de salarisbedragen structureel verhoogd met 3,25 %;

- De bodembedragen voor de vakantietoeslag en de eindejaarsuitkering zijn op september 2019 ook met 3,25% verhoogd;
- Vanaf 1 september 2019 is de pensioenpremie in de sector gelijk verdeeld over de werknemer en de werkgever.

Lonen Sociaal Werk

(x € 1.000)	Realisatie 2019		Begroting 2019	
Loonkosten		12.862		16.611
Sociale lasten	2.104		-	
Pensioenpremies	1.180		-	
Ziekengeld	3.284		-	
	143-		-	
		3.141		-
Totale loonkosten sociaal serk		16.003		16.611
Aantal fte gemiddeld		257,6		268,8
Loonkosten per fte		62.126		61.801
Aantal fte sociaal werk ultimo jaar		259,5		268,8
Ziekteverzuim (incl. langd. zieken)		4,4%		5,0%

Loonkosten ambtelijk

Op 16 september 2019 is de nieuwe Cao Gemeenten (CAR UWO) van kracht geworden. De looptijd van de cao gemeenten is van 1 januari 2019 tot 1 januari 2021. In de nieuwe CAO zijn voor 2019 de volgende mutaties opgenomen;

- Een generieke salarisverhoging van 3,25% per 1 oktober 2019;
- Een eenmalige uitkering van € 750 bruto voor medewerkers die op 28 juni 2019 in dienst zijn;
- Het vervallen van de voorwaarden van de werkgeversbijdrage ziektekostenverzekeringen.

Lonen ambtelijk

(x € 1.000)	Realisatie 2019		Begroting 2019	
Loonkosten		7.218		9.367
Sociale lasten	1.070		-	
Pensioenpremies	1.266		-	
Ziekengeld	2.336		-	
	4-		-	
		2.332		-
Totale loonkosten ambtelijk		9.550		9.367
Aantal fte's gemiddeld		115,9		112,4
Loonkosten per fte		82.416		83.359
Aantal ambtelijk-fte ultimo jaar		113,0		112,4
Ziekteverzuim		8,6%		5,0%

Loonkosten Wiw

De WIW kent geen eigen cao, beloning wordt gedaan binnen de bestaande wettelijke kaders.

Loonkosten Indicatie Baan Afspraak (IBA)

Het betreft hier de medewerkers geplaatst met Indicatie Baan Afspraak (garantiebanen), als uitvloeisel van de Participatiewet. Beloning vindt plaats binnen de bestaande wettelijke kaders. Als gevolg van minder plaatsingen zijn de loonkosten lager dan begroot. Dit effect wordt nog eens versterkt door het lage-inkomensvoordeel en het loonkostenvoordeel. Dit laatste betreft een tegemoetkoming in de loonkosten voor ouderen en mensen met een arbeidsbeperking.

Lonen WIW

(x € 1.000)	Realisatie 2019		Begroting 2019	
Loonkosten		191		273
Sociale lasten	39		-	
Pensioenpremies	12		-	
	51		-	
Ziekengeld	-		-	
		51		-
Totale loonkosten WIW		242		273
Aantal fte's gemiddeld		7,7		9,0
Loonkosten per fte		31.307		30.333
Aantal WIW-fte ultimo jaar		7,1		8,0
Ziekteverzuim		22,6%		12,5%

Lonen garantiebanen

(x € 1.000)	Realisatie 2019		Begroting 2019	
Loonkosten		5.736		7.407
Sociale lasten	674		-	
Pensioenpremies	-		-	
	674		-	
Ziekengeld	661-		-	
		13		-
Totale loonkosten		5.749		7.407
Aantal fte's gemiddeld		300,9		357,0
Loonkosten per fte		19.106		20.748
Aantal fte ultimo jaar		312,4		407,0
Ziekteverzuim		10,2%		10,0%

Kosten inhuur

(x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019
Inhuur personeel	1.230	410
Aantal fte's gemiddeld	13,0	6,8

Voor de uitvoering en begeleiding van uitkeringsverstrekkingen, activiteiten met betrekking tot participatie en beoordeling en toekenning van bijzondere bijstand is meer capaciteit benodigd. Hieraan wordt voldaan door inhuur van tijdelijke medewerkers.

De medewerkers sociaal werk en ambtelijk, alsmede inhuur van personeel, vormen tezamen de begeleidingsorganisatie. De gerealiseerde loonkosten zijn lager dan begroot, de loonkosten inhuur zijn hoger dan begroot.

Kosten Begeleid Werk

(x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019
Kosten begeleid werk	2.142	2.240
Aantal fte's gemiddeld	150,4	140,0

Bij kosten begeleid werk bestaan de kosten enerzijds uit een bijdrage in de loonkosten van werknemers die bij derden werken en anderzijds uit bemiddelingskosten gemaakt door eigen consulenten.

BUIG uitkeringen/BBZ2004 uitkeringen

(x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019
Buig betalingen	64.041	67.118
Buig Loonkostensubsidies	3.782	5.488
BBZ2004 uitkering	486	-
BBZ2004 opbrengsten	133-	-
Mutatie voorziening debiteuren Sociale Zaken	623	-
Mutatie terugbetalingsverplichting Sociale Zaken	285-	-
Totaal	68.515	72.606

De uitkeringen van uitkeringsgerechtigden die zijn aangewezen op één van de bijstandsregelingen, PW, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (voor levensonderhoud van startende ondernemers), worden betaald vanuit een gebundelde uitkering. Vanaf 2015 kan de gebundelde uitkering ook benut worden voor de inzet van het instrument loonkostensubsidie. De opbrengsten betreffen ontvangen rente en aflossingen van verstrekte leningen. Betalingen aan en van deelnemende gemeenten m.b.t. het overgenomen debiteurensaldo BUIG en BBZ uitkeringen leiden tot mutaties in de terugbetalingsverplichting Sociale Zaken.

Participatiewet overige kosten

(x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019
Begeleidingskosten	1.748	1.722
Loonkostensubsidies	201	296
Overige kosten P-budget	790	608
Totaal	2.739	2.626

In het kader van uitvoering van de participatiewet ontstaan kosten in de vorm van adviezen en begeleiding op het gebied van scholing, taaltrainingen, verzuimproblematiek, medische aspecten etc. ; De loonkostensubsidies betreft subsidies inzake begeleiding WiW.

Afschrijvingskosten

Afschrijvingen (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019
Afschrijvingen op materiële vaste activa met een economisch nut	1.416	1.473

De totale afschrijvingskosten zijn lager dan begroot doordat geplande investeringen werden uitgesteld.

Rente (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019
Rente betaald op leningen	31	40
Totaal	31	40

Totaal kapitaallasten	1.447	1.513
------------------------------	--------------	--------------

De post rentelasten betreft het saldo van betaalde rente over een lening.

Overige organisatiekosten

(x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019
Overige personeelskosten	2.520	2.567
Kosten derden	2.202	1.902
Huur	968	1.033
Onderhoudskosten	662	604
Energie	590	507
Belastingen/verzekeringen	272	274
Algemene kosten	1.889	1.648
Overige lasten	236	150
Doorbelasting Senzer Horecadiensten B.V.	334	336
Totaal bedrijfskosten	9.673	9.021

Toelichting op de overige organisatiekosten

De grootste afwijkingen op de post organisatiekosten worden tekstueel toegelicht.

Kosten derden

De overschrijding op de post kosten derden wordt met name veroorzaakt door een overschrijding op wervingskosten, kosten onderzoek organisatie, advocaatkosten en softwarekosten.

Huren

Het betreft hier met name de huur van twee panden aan de Heibloemweg te Helmond, alsmede panden te Asten, Someren, Mierlo, Helmond, Gemert en Eindhoven. In oktober is het pand aan het Wolfswater in Gemert in gebruik genomen, waar Senzer medewerkers wasgoed inpakken voor Lips+. In de begroting was voor geheel boekjaar 2019 al rekening gehouden met huurkosten voor dit pand.

Energie

De overschrijding op de kosten vindt plaats op de posten elektriciteit- en gasverbruik maar ook op de post brandstofkosten.

Algemene kosten

De overige kosten zijn hoger dan geraamd. Overschrijdingen op bewakingskosten, vergader- en representatiekosten, kosten bezwaar en proceskosten zijn de voornaamste afwijkingen op deze post.

Overige lasten

Het betreft hier een overschrijding op de post loonkostensubsidie ID banen, op deze post was € 150.000 begroot en € 198.000 uitgegeven. Ook zijn de kosten voor onderzoek en begeleiding BBZ op deze post verantwoord.

Doorbelasting Senzer Horecadiensten B.V.

Eenzijds wordt Senzer Horecadiensten B.V. voor facilitering aan Senzer gecompenseerd, anderzijds krijgt Senzer Horecadiensten B.V. overheadkosten doorbelast vanuit Senzer. Het saldo wordt hier verantwoord.

Dekkingsmiddelen

Wsw subsidies

	Realisatie 2019	Begroting 2019
(x € 1.000)		
Omvang rijksvergoeding Wsw	34.245	33.237
Totaal	34.245	33.237

Buig middelen

(x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019
Subsidie t.b.v. uitkeringen	67.466	69.127
Vangnetuitkeringen	237	-
Intertemporeel voortschot	319	319
BBZ 2004 middelen	28	68
Totaal	67.412	68.876

Overige subsidies

(x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019
Subsidie en vergoeding begeleiding garantiebanen BUIG	2.648	4.436
Subsidie en vergoeding begeleiding garantiebanen BUIG beschut	481	822
Subsidie en vergoeding begeleiding garantiebanen VSO-PRO	515	386
Subsidie en vergoeding begeleiding garantiebanen NUGGERS	115	-
Vergoeding begeleiding UWV	19	150
Vergoeding begeleiding Werkgelegenheidsplan	4	108
Vergoeding WIW-regeling	201	296
Subsidie Rijk Arbeidsmarktgeld	-	1.000
ESF subsidies	-	500
Overige subsidies	530	200
Totaal	4.513	7.898

Bijdragen

(x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019
Participatiebudget	4.554	3.965
Bijdrage algemene middelen gemeenten	16.014	16.857
ID-banen regeling	246	150
Bonus/compensatie beschut werk	174	174
Totaal	20.988	21.146

Incidentele baten en lasten

Baten (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019
Dividend deelneming Dariuz	32	-
Boekwinst vaste activa	11	-
Totaal	44	-

- Boekwinst vaste activa betreft opbrengsten uit verkoop vervoermiddelen, een aanhanger en een schaftwagen.

Lasten (x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019
Knelpunten personeel	611	431
Innovatie	10	-
Boekverlies op activa	4	-
Totaal	624	431

- Aan de reserve knelpunten personeel is € 611.000 onttrokken. Dit betreft gemaakte kosten in verband met het uit dienst treden van medewerkers;
- De onttrekking aan de reserve innovatie heeft betrekking op facturen van Matchcare;
- Boekverlies wat is ontstaan uit de verkoop van een personenauto.

Dotaties aan reserves (incl. resultaat vorig boekjaar)

(x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019
Algemene reserve	-	-
Opleiding, training en ontwikkeling	-	-
Personele knelpunten	-	-
Totale dotaties	-	-
Resultaat vorig boekjaar	4.488	-
Totaal	4.488	-

Het resultaat van 2018 is conform voorstel toegevoegd aan de algemene reserve. Op 17 april 2019 heeft het Algemeen Bestuur de jaarrekening 2018 vastgesteld.

Onttrekking uit reserves

(x € 1.000)	Realisatie 2019	Begroting 2019
Bedrijfsrestaurant	22	22
Innovatie	94	300
Participatiewet	1.901	1.901
Trajecten Nuggers	1.032	1.025
Beschut Werk	99	99
Intertemporele middelen	320	320
Opleiding, training en ontwikkeling	-	380
Personele knelpunten	611	431
Informatievoorziening	10	-
Totaal	4.088	4.478

Onttrekkingen vinden plaats op grond van de begroting 2019 die is goedgekeurd door het Dagelijks Bestuur op 4 december 2018.

- De onttrekking aan de reserve bedrijfsrestaurant is ter compensatie van de afschrijving op de verbouwkosten;
- De onttrekking van de reserve innovatie is ter dekking van de doorontwikkeling van het trajectensysteem van Matchcare;
- De onttrekking aan de reserve Participatiewet is ter dekking van het exploitatieresultaat 2019 wat niet via structurele financiering wordt gedekt;
- Vanuit de reserve trajecten Nuggers worden de kosten VSO-PRO onttrokken totdat de reserve is uitgeput. Daarna zullen deze kosten ten laste van de exploitatie worden geboekt;
- Vanuit de reserve Beschut Werk vindt dekking plaats van de negatieve exploitatie totdat de reserve is uitgeput. Daarna zullen deze kosten ten laste van de exploitatie worden geboekt;
- De reserve intertemporele middelen is ter dekking van negatieve effecten op de exploitatie in verband met de terugbetaling van de voorschotten BUIG;
- De reserve training, opleiding en ontwikkeling is bedoeld voor investering in training en opleiding ten behoeve van kwaliteitsverbetering van de organisatie. In boekjaar 2019 is hier niets aan onttrokken;
- Aan de reserve personele knelpunten is meer onttrokken dan begroot. Het betreft een dekking voor de extra kosten die worden gemaakt voor personele knelpunten.

3.7 Wet normering bezoldiging Topfunctionarissen

Per januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De wet is van toepassing op gemeenschappelijke regelingen en dus ook op Senzer. Als topfunctionarissen worden aangemerkt diegenen die leiding geven aan de algehele organisatie en/of besluiten kunnen nemen die de gehele organisatie betreffen. Bij Senzer zijn dat:

Naam	Functie	Periode
E. de Vries	Voorzitter DB/AB	1 januari 2019 - 31 december 2019
G.T. Buter	Vice-voorzitter DB/AB	1 januari 2019 - 31 december 2019
M.M. Schlösser	Secretaris DB/AB	1 januari 2019 - 31 december 2019
P.J. Looijmans	Lid DB/AB	1 januari 2019 - 31 december 2019
T.C.W. Maas	Lid DB/AB	1 januari 2019 - 31 december 2019
J.P. Spoor	Lid DB/AB	1 januari 2019 - 31 december 2019
W.C.P. Steeghs	Lid DB/AB	1 januari 2019 - 31 december 2019
M. Biemans	Lid AB	1 januari 2019 - 31 december 2019
J.C.J. van Bree	Lid AB	1 januari 2019 - 31 december 2019
J.H.C.M. Briels	Lid AB	1 januari 2019 - 31 december 2019
G.M.J. Jeucken	Lid AB	1 januari 2019 - 31 december 2019
H.A.M. van Moorsel	Lid AB	1 januari 2019 - 31 december 2019
M. de Ruiter - van Hoof	Lid AB	1 januari 2019 - 31 december 2019
L. Swinkels	Lid AB	1 januari 2019 - 31 december 2019
L.G.M. Walenberg	Algemeen directeur	1 januari 2019 - 9 augustus 2019
A.E.W. van Limpt	Algemeen directeur	1 mei 2019 - 31 december 2019

De leden van zowel het dagelijks bestuur als het algemene bestuur ontvangen voor hun werkzaamheden geen bezoldiging.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Senzer is € 194.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. De bezoldiging van de Algemeen directeur is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	L.G.M. Walenberg
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01/2019 - 09/08/2019
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.856
Beloningen betaalbaar op termijn	12.607
<i>Bezoldiging</i>	<i>117.463</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	117.463
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	117.463
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2018	
bedragen x € 1	L.G.M. Walenberg
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01/2018 - 31/12/2018
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	161.981
Beloningen betaalbaar op termijn	19.099
<i>Subtotaal</i>	<i>181.080</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	189.000
Bezoldiging	181.080

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	A.E.W. van Limpt	
Functiegegevens	Algemeen directeur	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar	01/05/2019 - 31/12/2019	-
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	187	182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	194.600	-
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	194.600	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	107.477	-
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	107.477	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	
Bezoldiging	107.477	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

In 2019 heeft er door de eenheid toezicht WNT (Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties) een controle op de WNT 2016 en 2017 plaatsgevonden. Op basis van de bevindingen van de toezichthouder, het definitief oordeel van de eenheid toezicht WNT, nemen wij volgens afspraak de juiste en herziene overzichten over 2016 in deze jaarrekening op.

Naam	Functie	Periode
J.C.J. van Bree	Voorzitter DB/AB	1 januari 2016 - 31 december 2016
J.C.M. Huijsmans	Secretaris DB/AB	1 januari 2016 - 31 december 2016
J.M.A. Bevers	Lid DB/AB	1 januari 2016 - 31 december 2016
M.M. Schlösser	Lid DB/AB	1 januari 2016 - 31 december 2016
G.T. Buter	Lid DB/AB	1 januari 2016 - 31 december 2016
G.M.J. Jeucken	Lid DB/AB	1 januari 2016 - 31 december 2016
M. de Ruiter - van Hoof	Lid AB	1 januari 2016 - 31 december 2016
J.H.C.M. Briels	Lid AB	1 januari 2016 - 31 december 2016
J.H.J. van Bussel	Lid AB	1 januari 2016 - 31 december 2016
P.H.M. Smeulders	Lid AB	1 januari 2016 - 31 december 2016
T.C.W. Maas	Lid AB	1 januari 2016 - 31 december 2016
R.G.B. Hoekman - Sulman	Lid AB	1 januari 2016 - 31 december 2016
G.J. Lemijn	Lid AB	1 januari 2016 - 20 december 2016
M. Biemans	Lid AB	21 december 2016 - 31 december 2016
W.L.G. Hanssen	Lid DB/AB	1 januari 2016 - 31 maart 2016
A.H.M. van Bussel	Lid DB/AB	1 april 2016 - 31 december 2016
L.G.M. Walenberg	Algemeen directeur	1 januari 2016 - 31 december 2016

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Senzer is € 179.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. De bezoldiging van de Algemeen directeur over 2016 is als volgt:

Gegevens 2016	
bedragen x € 1	L.G.M. Walenberg
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01/2016 - 31/12/2016
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	156.954
Beloningen betaalbaar op termijn	15.399
<i>Subtotaal</i>	<i>172.353</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	179.000
Bezoldiging	172.353

3.8 Sisa bijlage bij de jaarrekening



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties



Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020								
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2019	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
		Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	1.1 Participatiewet (PW)	1.1 Participatiewet (PW)	1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
			Aard controle R Indicatornummer: G2B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 06
1	060743	Gemeente Asten	€ 2.731.236	€ 37.636	€ 106.742	€ 0	€ 10.159	
2	060762	Gemeente Deurne	€ 4.831.464	€ 75.217	€ 552.565	€ 3.954	€ 49.938	
3	061771	Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 9.154.420	€ 200.807	€ 715.708	€ 1.369	€ 156.510	
4	061652	Gemeente Gemert-Bakel	€ 4.793.749	€ 57.302	€ 254.903	€ 4.379	€ 57.789	
5	060794	Gemeente Helmond	€ 33.230.653	€ 569.308	€ 2.219.098	€ 49.828	€ 130.224	
6	061659	Gemeente Laarbeek	€ 2.746.450	€ 35.749	€ 213.733	€ 52	€ 21.805	
7	060847	Gemeente Someren	€ 2.457.576	€ 37.805	€ 187.553	€ 3.273	€ 0	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam		
			1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2B / 11	
1	060743	Gemeente Asten	€ 0	€ 0	€ 253	€ 0		
2	060762	Gemeente Deurne	€ 0	€ 28.073	€ 2.098	€ 0		
3	061771	Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 2.676	€ 40.090	€ 11.307	€ 0		
4	061652	Gemeente Gemert-Bakel	€ 0	€ 34.269	€ 843	€ 0		
5	060794	Gemeente Helmond	€ 877	€ 111.046	€ 7.159	€ 0		
6	061659	Gemeente Laarbeek	€ 0	€ 17.048	€ 0	€ 0		
7	060847	Gemeente Someren	€ 0	€ 6.154	€ 1.396	€ 0		

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 12</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2B / 13</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicatornummer: G2B / 14</i>				
			1 060743 Gemeente Asten	€ 123.432	€ 0				
			2 060762 Gemeente Deurne	€ 521.223	€ 0				
			3 061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 568.133	€ 0				
			4 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 428.104	€ 0				
			5 060794 Gemeente Helmond	€ 1.792.574	€ 0				
			6 061659 Gemeente Laarbeek	€ 210.299	€ 0				
			7 060847 Gemeente Someren	€ 137.639	€ 0				
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen), deel openbaar lichaam 2019	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud gewestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gewestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06</i>	
			1 060743 Gemeente Asten	€ 3.701	€ 0	€ 2.287	€ 53.406	€ 0	
			2 060762 Gemeente Deurne	€ 8.074	€ 44.837	€ 797	€ 179.436	€ 6.555	
			3 061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 72.546	€ 25.000	€ 10.162	€ 100.017	€ 3.800	
			4 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 62.038	€ 0	€ 24.291	€ 25.904	€ 3.895	
			5 060794 Gemeente Helmond	€ 114.790	€ 93.000	€ 9.079	€ 230.378	€ 19.495	
			6 061659 Gemeente Laarbeek	€ 41.921	€ 0	€ 2.327	€ 29.790	€ 0	
			7 060847 Gemeente Someren	€ 20.505	€ 0	€ 5.222	€ 44.867	€ 0	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 07</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 08</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 09</i>	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B / 10</i>			
			1 060743 Gemeente Asten	€ 0	€ 0	€ 0			
			2 060762 Gemeente Deurne	€ 0	€ 0	€ 0			
			3 061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 0	€ 0	€ 0			
			4 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 0	€ 0	€ 0			
			5 060794 Gemeente Helmond	€ 0	€ 0	€ 0			
			6 061659 Gemeente Laarbeek	€ 0	€ 0	€ 0			
			7 060847 Gemeente Someren	€ 0	€ 0	€ 0			

3.9 Bijlage taakvelden

Bijlage Taakvelden 2019

x € 1.000	Begroting			Realisatie			Verschil t.o.v. begroting		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning									
0.4 Overhead	4.330	4.661	-331	3.116	2.903	213	-1.214	-1.758	544
0.5 Treasury		40	-40		31	-31	-	-9	9
0.8 Overige baten en lasten		431	-431	44	649	-605	44	218	-174
0.10 Mutatie reserves	4.478		4.478	4.088		4.088	-390	-	-390
0.11 Resultaat rekening van baten en lasten			-		73	-73	-	73	-73
Taakveld 0	8.808	5.132	3.676	7.248	3.656	3.592	-1.560	-1.476	-84
6 Sociaal domein									
6.3 Inkomensregelingen	87.765	90.767	-3.002	87.222	89.975	-2.753	-543	-792	249
6.4 Begeleide participatie	56.222	56.602	-380	53.164	53.010	154	-3.058	-3.592	534
6.5 Arbeidsparticipatie	3.601	3.895	-294	3.230	4.223	-993	-371	328	-699
Taakveld 6	147.588	151.264	-3.676	143.616	147.208	-3.592	-3.972	-4.056	84
Totaal taakvelden	156.396	156.396	-	150.864	150.864	-	-5.532	-5.532	-

Gedurende het verslagjaar hebben er geen begrotingswijzigingen plaatsgevonden. Derhalve is de kolom begroting gedurende het verslagjaar in dit overzicht weggelaten.

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Senzer

VERKLARING OVER DE IN HET JAARBERICHT OPGENOMEN JAARREKENING 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 (pagina 45 t/m 80 van het jaarbericht) van de gemeenschappelijke regeling Senzer te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in het jaarbericht opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Senzer op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincie en gemeenten (BBV).
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2019.
- De balans per 31 december 2019.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 april 2020 en het Controleprotocol WNT 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Senzer zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.507.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 BADO en het controleprotocol vastgesteld met bestuursbesluit d.d. 6 april 2020.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het bestuur overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 75.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19

Het coronavirus heeft ook invloed op de gemeenschappelijke regeling. In de toelichting op pagina 53 in de jaarrekening heeft het dagelijks bestuur de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ook geven zij aan dat het op dit moment voor hen niet goed mogelijk is om in te schatten wat de invloed van het coronavirus is op de financiële prestaties en gezondheid van de gemeenschappelijke regeling. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARBERICHT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarbericht andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur en algemeen bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur en algemeen bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur en algemeen bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen, toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur op 6 april 2020 en het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties en het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en algemeen bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur en algemeen bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Maastricht, 30 april 2020

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: L.M.M.H. Banser RA RC EMFC

Bezoekadres
Montgomeryplein 6
5705 AX Helmond

Postadres
Postbus 272
5700 AG Helmond

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

