GEMEENTE
ingekom
- 9 JUL 2021
Afd.:

Jaarrekening Senzer 2020

www.senzer.nl

senzer

Inhoud

1. Jaarverantwoording 2020 2
1.1 Bericht van de directie 2
1.1.1. Behaalde resultaten 2020 2
1.1.2 (Door)ontwikkeling Senzer 3
1.1.3 Resultaat 5
2 Jaarverslag 7
2.1 Beleidsmatige verantwoording 7
2.1.1 Missie en Visie 7
2.1.2 Deelprogramma's 2020 8
2.1.3 Belangrijke ontwikkelingen 12
2.1.4 Sociaal beleid 16
2.1.5 Communicatie 20
2.1.6 Financieel beleid 21
2.1.7 Toekomstperspectief van de deelnemingen 22
2.2 Paragrafen 24
2.2.1 Financiering 24
2.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 25
2.2.3 Onderhoud kapitaalgoederen 29
2.2.4 Verbonden partijen 30
2.2.5 Bedrijfsvoering 31
3 Jaarrekening 33
3.1 Balans per 31 december 2020 33
3.2 Overzicht van baten en lasten 2020 35
3.3 Toelichting resultaat 36
3.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 37
3.4.1 Balans 37
3.4.2 Overzicht van baten en lasten 39
3.5 Toelichting op de balans 41
3.5.1 Activa 41
3.5.2 Passiva 45
3.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 50
3.7 Wet normering topinkomens (WNT) 56
3.8 Sisa bijlage bij de jaarrekening 59
3.9 Bijlage taakvelden 62
4 Overige gegevens 63
4.1 Controleverklaring 63

1. Jaarverantwoording 2020

1.1 Bericht van de directie

Hierbij bieden wij u de jaarverantwoording 2020 Senzer aan. De jaarverantwoording bestaat uit:

- Het jaarverslag waarin staat in welke mate de doelstellingen van de begroting 2020 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 2020 en de financiële positie van Senzer.

1.1.1. Behaalde resultaten 2020

In onze jaarverantwoording beschrijven we het immer dynamische landschap waarin Senzer acteert en duiden we de ontwikkelingen in relatie tot de invulling van onze opdracht. Maar dat de wereld er in 2020 zo anders uit zou zien, hadden wij natuurlijk niet voorzien.

In 2020 heeft de uitbraak van het coronavirus grote gevolgen gehad voor het dagelijks leven in Nederland en ook voor Senzer. Het coronavirus raakte de persoonlijke situatie van onze uitkeringsgerechtigden, werkzoekenden, ondernemers, werkgevers en onze medewerkers. En het beïnvloedde onze dienstverlening en bedrijfsvoering. Er werd een beroep gedaan op de flexibiliteit en veerkracht van de Senzer-organisatie. Om snel en goed op het coronavirus en de maatregelen van de Rijksoverheid te kunnen anticiperen is begin maart het Senzer Corona Management Team gestart.

In het voorjaar waren we nog zoekende hoe om te gaan met alle coronabeperkingen. De re-integratieactiviteiten lagen voor een groot deel stil en ook zaten er op dat moment ruim 600 van onze doelgroep-medewerkers tijdelijk thuis. Er is toen enorm veel inspanning verricht om het werk onder aangepaste omstandigheden of op een andere plek door te laten gaan. Deze inzet was succesvol. Vanaf het derde kwartaal waren vrijwel alle doelgroep-medewerkers weer aan het werk. Tijdens de tweede lockdown, in het vierde kwartaal, zijn we erin geslaagd om vrijwel iedereen aan het werk te houden. Wel hebben we vanwege het aantal coronabesmettingen de locaties voor groepsdetachering Dorel en een afdeling van ParticipatiePoort Helmond tijdelijk preventief gesloten. Dankzij deze sluiting wisten we verdere verspreiding te voorkomen en kon het werk na 10 dagen weer hervat worden.

Als gevolg van de coronacrisis kreeg Senzer er in maart 2020 plotsklaps een nieuwe opdracht bij: de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling voor zelfstandig ondernemers (Tozo). Dit heeft veel gevraagd van de organisatie. Aan het eind van het tweede kwartaal was er een Tozo-proces ontwikkeld en een speciaal team samengesteld. Nog steeds zijn we druk bezig met de uitvoering van de Tozo-regeling en verdere ondersteuning van zelfstandige ondernemers in zwaar weer. We ondersteunen bij het toekomstig herstarten of doorstarten van de zaak, of indien nodig bij het heroriënteren. Daardoor schuift een deel van de lasten door naar 2021.

In 2020 hebben we gestreefd naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden. Hierdoor hebben we, in nauwe samenwerking met onze partners, onder meer onderstaande resultaten kunnen boeken. 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 2020 zijn onder meer de volgende resultaten behaald:

- Een daling van het uitkeringsbestand (betaalde uitkeringen) van 4.511 naar 4.494 eind 2020.
- Al bij de uitkeringsaanvraag ligt de focus op werk of voorliggende voorzieningen. Deze inzet heeft ertoe geleid dat meer kansrijke werkzoekenden al tijdens de aanvraagperiode werk vinden en instroom in de uitkering wordt voorkomen. In totaal heeft 46% van de aanvragen niet geleid tot een toekenning, waarvan 4,7 % vanwege het vinden van werk in de aanvraagperiode.
- 91% van de aanvragen is afgerond binnen de wettelijke termijn.
- Tot en met 31 december zijn 5.830 aanvragen voor Tozo-levensonderhoud in behandeling genomen en 520 aanvragen Tozo-kredieten voor bedrijfskapitaal.
- Eind 2020 hadden 389 uitkeringsgerechtigden een parttime dienstverband. In 2020 zijn 309 nieuwe parttime dienstverbanden gestart.
- In 2020 is het uitkeringsbestand met 435 gedaald vanwege uitstroom naar werk en of studie. Dit is 35,4% van de totale uitstroom. Dit aantal zal nog stijgen omdat er een na-ijleffect is van ongeveer 3 maanden.
- Binnen Senzer zijn er 169 doelgroep-medewerkers uitgestroomd en 98 doelgroep-medewerkers ingestroomd.
- Eind 2020 hebben 1.278 fte (1.620 personen) een dienstverband bij Senzer met ondersteuning vanuit Senzer. De werknemerstevredenheid van deze doelgroep is een 7,6.
- Ultimo 2020 hebben 286 fte (356 personen) een dienstverband bij een reguliere werkgever met ondersteuning vanuit Senzer (doelgroep begeleid werken en banenafspraak).
- De toegevoegde waarde voor Senzer was in 2020 € 11.427 per productieve fte.

In 2020 hebben we veel expertise opgebouwd over hoe om te gaan met de bijzondere uitdagingen die corona ons allemaal stelt. Dit geeft ons het vertrouwen dat we ook in crisistijd de juiste ondersteuning en begeleiding kunnen blijven bieden op het gebied van werk en inkomen. Zodat de inwoners en bedrijven in onze regio de steun en hulp krijgen die ze nu extra hard nodig hebben.

1.1.2 (Door)ontwikkeling Senzer

Samen werken aan een sterker Senzer
Sinds de start van Senzer heeft niet alleen de organisatie Senzer zich ontwikkeld maar ook de omgeving waarin Senzer acteert. Veranderingen in wet- en regelgeving, de regionale context en ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en integratie binnen het sociaal domein zijn factoren van invloed. Senzer blijft voortdurend meebewegen om op deze omgevingsveranderingen in te kunnen spelen. Daarmee samenhangende vraagstukken en initiatieven dragen bij aan een toekomstbestendig Senzer. Onder de noemer 'Samen werken aan een sterker Senzer' zijn bestuur, directie en medewerkers van Senzer hiermee aan de slag.

In 2019 is de GR Senzer geëvalueerd. Belangrijkste conclusie was dat Senzer een goed presterend werkbedrijf is met een grote maatschappelijke meerwaarde.

Het bestuur van Senzer heeft uit het evaluatierapport drie belangrijke aandachtspunten gehaald om mee aan de slag te gaan:

- De positionering: waar staat Senzer in het brede sociaal domein en binnen de regionale arbeidsmarkt?
- De governance: op welke manier moet Senzer de komende jaren aangestuurd worden?
- De financiering: hoe zorgen we voor een toekomstbestendige financiering?

De positionering is daarbij de 'paraplu' boven het geheel. Om die reden is de positionering als eerste opgepakt. Eind 2020 heeft het bestuur een positioneringsnotitie en een praatplaat opgeleverd die onderwerp van gesprek zijn geweest tijdens de regionale raadsbijeenkomst op 3 december. Ook is om een formele zienswijze gevraagd. Dit traject leidt uiteindelijk tot de vaststelling van een vernieuwde positionering van Senzer. De governance- en financieringsvraagstukken worden in 2021 uitgewerkt.

De vernieuwde positionering biedt de basis voor de ontwikkeling van het organisatieplan van Senzer, onderdeel van 'Samen werken aan een sterker Senzer'. Hierin worden de waardevolle lessen uit het interne onderzoek van Hubé HRM meegenomen.

Organisatorische doorontwikkeling Senzer

Vooruitlopend op het organisatieplan Senzer zijn in 2020 reeds een aantal belangrijke stappen gezet in de doorontwikkeling van Senzer.

Arbeidsintegratie

In 2020 is geïnvesteerd in het beschrijven van de processen en werkinstructies. De processen en instrumenten zijn inmiddels volledig beschreven en gevalideerd. Deze zijn breed online toegankelijk voor alle professionals middels "De Werkwijzer".

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

De directie van Senzer heeft een strategische HR-agenda opgesteld en er is per 1 juli 2020 een HR-manager aangesteld. De HR-manager is aan de slag gegaan met het vormgeven van de strategische HR-agenda en de ontwikkeling van het HR-team.

Controlling
In 2020 heeft de centrale positionering van concerncontrol een aantal duidelijke resultaten opgeleverd. Zo is het besluitvormingsproces verstevigd en is de integraliteit bij afwegingen verhoogd, met name ook op het gebied van risicobeheersing. Verder is er een gedegen planning-en-controlcyclus ontwikkeld (intern en extern) met concrete en toegankelijke begrotingen en verantwoordingsdocumenten. De interne controle gericht op getrouwheid en rechtmatigheid van handelen heeft een flinke impuls gekregen, hetgeen ook door de accountant wordt onderschreven in zijn managementletter.

1.1.3 Resultaat

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2020	Gewijzigde begroting 2020	Initiële begroting 2020
Baten	168.870	172.772	148.282
Lasten	166.280	180.840	156.350
Saldo van baten en lasten	**2.590**	**-8.069**	**-8.069**
Mutaties reserves	7.571	8.069	8.069
Resultaat	**10.160**	**0**	**0**

De begroting is in december 2020 bijgesteld met de toevoeging van de activiteiten en middelen voor de uitvoering van de Tozo. Dit betrof een bijstelling van baten en lasten met € 24.490.

Senzer heeft, zoals ook uit de behaalde resultaten in paragraaf 1.1.1 valt op te maken, een goed jaar gedraaid. Dat zie je ook aan de financiële resultaten. Het positieve saldo van de rekening wordt met name veroorzaakt door:

1. het stevige fundament van de samenwerking tussen Senzer en het bedrijfsleven gericht op een inclusieve arbeidsmarkt en de stevige partnerschappen met betrekking tot de leerwerkinfrastructuur.
2. de goede ketensamenwerking ter voorkoming van hoge aantallen bijstandsuitkeringen en adequate ondersteuning van werkzoekenden.
3. aanvullende financiering vanuit het Rijk, via de gemeenten, ter compensatie van de Corona effecten.

Ad 1 en 3
De baten en lasten van de leerwerkinfrastructuur zijn in 2020 beïnvloed door een lagere omvang van de leerwerkinfrastructuur en uitval als gevolg van Corona. De impact van Corona, met onder andere de tijdelijke lockdown, hebben we met alle partijen kunnen beperken tot een kleine afname van toegevoegde waarde. De compensatie, vanuit het Rijk, ging uit van een groter verlies en is dan ook ruimschoots toereikend. Het beperkte verlies aan toegevoegde waarde, de lagere loonkosten voor de doelgroep en de compensatie leveren een positief saldo ten opzichte van de begroting op van circa € 5,6 miljoen.

Ad 2 en 3
De samenwerking met alle ketenpartners (overheid, UWV, onderwijs, ondernemingen en andere) én de werkwijze rondom in-, door- en uitstroom hebben ervoor gezorgd dat de omvang van het uitkeringenbestand niet is toegenomen in 2020; tegen de landelijke trend in. Dit levert een positieve

bijdrage aan het resultaat, temeer daar de geraamde groei door Corona is gecompenseerd met een aanvullende uitkering van het Rijk. Het positieve resultaat op de uitkeringen wordt daarnaast veroorzaakt door een lager dan begrote beginstand en een flinke incidentele bate op de voorzieningen debiteuren en terugbetalingsverplichting BBZ. Per saldo bedraagt het positieve saldo ten opzichte van de begroting € 4 miljoen.

Het saldo van baten en lasten is € 2,6 miljoen positief en daarmee beter dan begroot. Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten wordt de algemene reserve onttrokken conform begroting en de bestemmingsreserves tot het niveau van de daadwerkelijke kosten. Het volledig onttrekken van de algemene reserve is daarmee de belangrijkste oorzaak voor het resultaat van € 10,2 miljoen.

In hoofdstuk 3 wordt een uitgebreidere toelichting op de cijfers gegeven.

Helmond, 5 juli 2021

A.E.W. van Limpt
Algemeen directeur

E. de Vries
Voorzitter bestuur Senzer

2 Jaarverslag

2.1 Beleidsmatige verantwoording

2.1.1 Missie en Visie

Senzer helpt inwoners in de arbeidsmarktregio Helmond-De Peel om zelfredzaam te worden in werk en inkomen. Dit is ook in 2020 de opdracht voor Senzer.

Senzer heeft de ambitie om:

- Werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden te begeleiden naar zo regulier mogelijk en duurzaam werk.
- Werkgevers oplossingen te bieden voor de arbeidsmarktvraagstukken waarmee ze worden geconfronteerd.
- Het aantal uitkeringen (personen die nog niet financieel zelfredzaam zijn) en de uitkeringslast te beperken.

We stimuleren het optimaal benutten van talent en gaan uit van de eigen kracht en verantwoordelijkheid. Zolang het niet mogelijk is om in eigen inkomen te voorzien, verzorgt Senzer inkomensondersteuning in de vorm van een uitkering.

We bieden een (leer) werkstructuur voor werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden als onderdeel van het traject naar werk en voor medewerkers met een indicatie sociale werkvoorziening, beschut werk en banenafspraak.

Duurzame uitstroom naar een dienstverband bij een reguliere werkgever is het doel. Als het nodig is fungeert Senzer (tijdelijk) als werkgever.

We maken maximaal verbinding met de vraag van werkgevers in de regio. Het is onze ambitie om de regionale arbeidsmarkt toegankelijk te maken en houden voor werkzoekenden en er samen met werkgevers voor te zorgen dat we een aantrekkelijke arbeidsmarkt blijven.

Senzer voert deze opdracht uit door samenwerking en innovatie en met een compacte en professionele begeleidingsorganisatie.

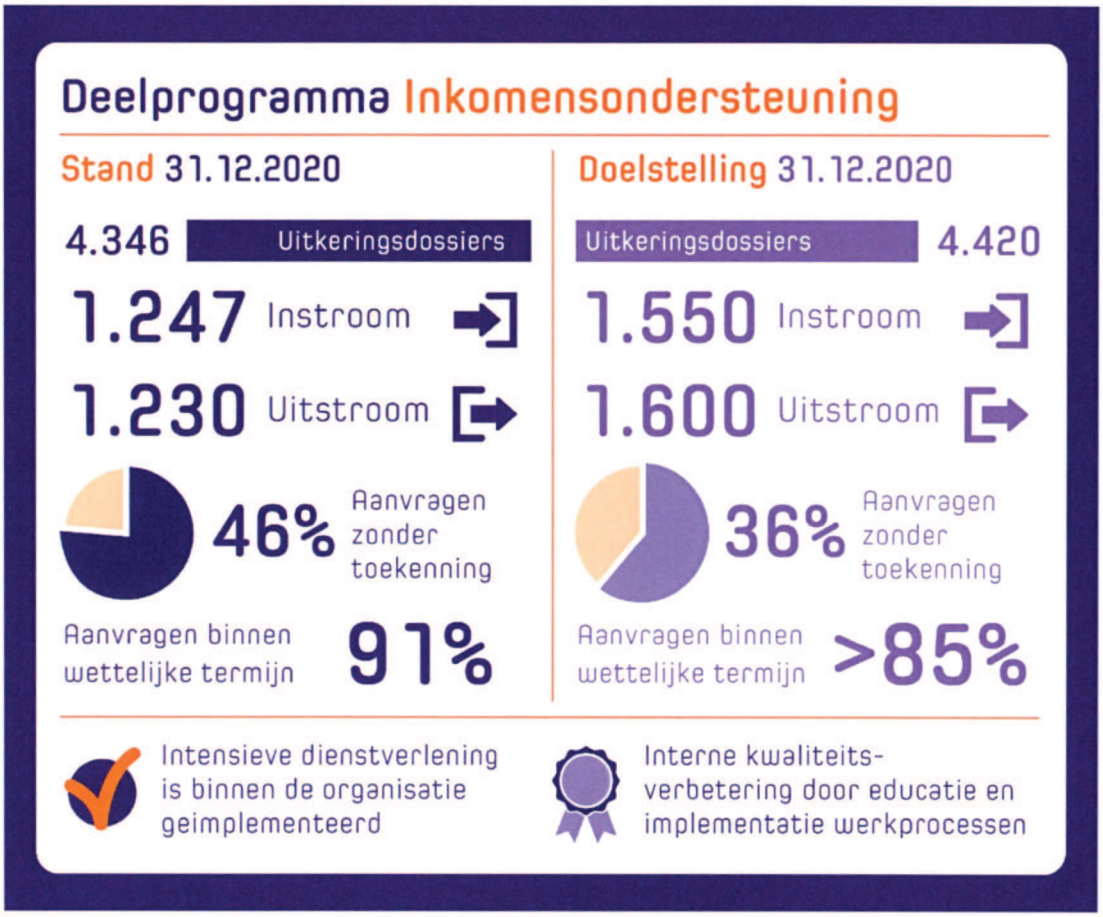
Er wordt intensief samengewerkt met partners in het werkveld, die elk hun eigen specialisme inbrengen. Centraal daarbij staat het vergroten van kansen voor onze werkzoekenden/ uitkeringsgerechtigden op duurzaam werk. De aanpassing van werk en de mate van begeleiding daarbij is maatwerk. Zelfredzaamheid indien mogelijk en begeleiding indien nodig.

2.1.2 Deelprogramma's 2020

Deelprogramma Inkomensondersteuning

De beginstand aantal uitkeringsdossiers was op 1 januari 2020 lager dan begroot (4.349 i.p.v. 4.470). In 2020 is het totaal aantal uitkeringsdossiers gedaald naar 4.346. Hiermee is de doelstelling voor 2020 gehaald.
Zowel de instroom als de uitstroom zijn lager dan begroot. De verwachte toename aan instroom in de bijstand als gevolg van de coronacrisis wordt nu nog "gedempt" door de steunmaatregelen vanuit het Rijk en WW-rechten. De instroom is in 2020 met ongeveer 300 dossiers per kwartaal vrij constant geweest. Het aantal aanvragen lag in 2020 wel aanzienlijk hoger dan in 2019 maar het percentage aanvragen dat niet leidt tot een toekenning lag ook hoger (bijv. jongeren tijdens eerste lockdown die de aanvraag niet hebben doorgezet) waardoor een groei van het uitkeringsbestand uitbleef.
Ondanks dat we in het derde en vierde kwartaal herstel zien in de uitstroom blijft deze als gevolg van de coronacrisis nog steeds achter ten opzichte van begroot. Als gevolg van de coronacrisis zijn de uitstroom kansen richting werk kleiner.

91% van de aanvragen voor een bijstandsuitkering Participatiewet werd in 2020 binnen de wettelijke termijn afgehandeld waarmee de doelstelling van >85% ruimschoots gehaald werd.
De werkwijze intensieve dienstverlening is geïmplementeerd maar kon als gevolg van corona niet ten volle worden ingezet. Senzer volgde het advies van SZW om de re-integratie tijdens corona tijdelijk niet te verplichten. 48 Dossiers zijn conform de werkwijze intensieve dienstverlening opgepakt, wat heeft geleid tot beëindiging van 42 uitkeringen.
De voorgenomen acties gericht op interne kwaliteitsverbetering zijn afgerond. Op het gebied van zowel rechtmatigheid als doelmatigheid zijn nagenoeg alle werkprocessen nu beschreven.



Deelprogramma Op weg naar werk

De impact van het coronavirus op de dienstverlening en de resultaten voor het deelprogramma 'Op weg naar werk' is groot. Door het coronavirus is het lastiger om mensen naar vrijwilligerswerk en betaald (parttime) werk te bemiddelen. Ook vraagt het traject van plaatsing een grotere tijdsinvestering dan voorheen. Vanwege de lockdown hebben de re-integratieactiviteiten in het tweede kwartaal voor een groot deel stilgelegen.
Werkgevers zijn terughoudend geworden en proberen zoveel mogelijk op te lossen door het schuiven met eigen mensen.
Ondanks deze uitdagingen zijn we er in 2020 in geslaagd om 229 werkstages (waarvan 154 binnen het leerwerkbedrijf) en 93 proefplaatsingen op te starten. We hebben 380 personen begeleid naar werk, waardoor de uitkering kon worden beëindigd, en 309 personen zijn gestart in een parttime dienstverband.

In 2020 annuleerden werkzoekenden vaker afspraken vanwege corona- en lockdown-gerelateerde omstandigheden. We proberen begeleiding zoveel mogelijk digitaal aan te bieden, maar dit is niet altijd mogelijk door beperkte basisvaardigheden (taal en digitaal) van de werkzoekende.

In het eerste kwartaal van 2020 zijn goede stappen gezet binnen de sluitende aanpak van onderwijs naar arbeidsmarkt (verdiepend onderzoek is aangehaakt) en de regionale aanpak van psychisch kwetsbaren (gestart met een congres waar 200 bezoekers op af kwamen). In het tweede kwartaal

zijn deze aanpakken vanwege corona tijdelijk gepauzeerd. In het derde kwartaal is in samenspraak met de Vso/Pro-scholen en GGZ Oost-Brabant weer opgestart. Vanwege de kwetsbaarheid van de doelgroep verloopt dit nog steeds voorzichtig.



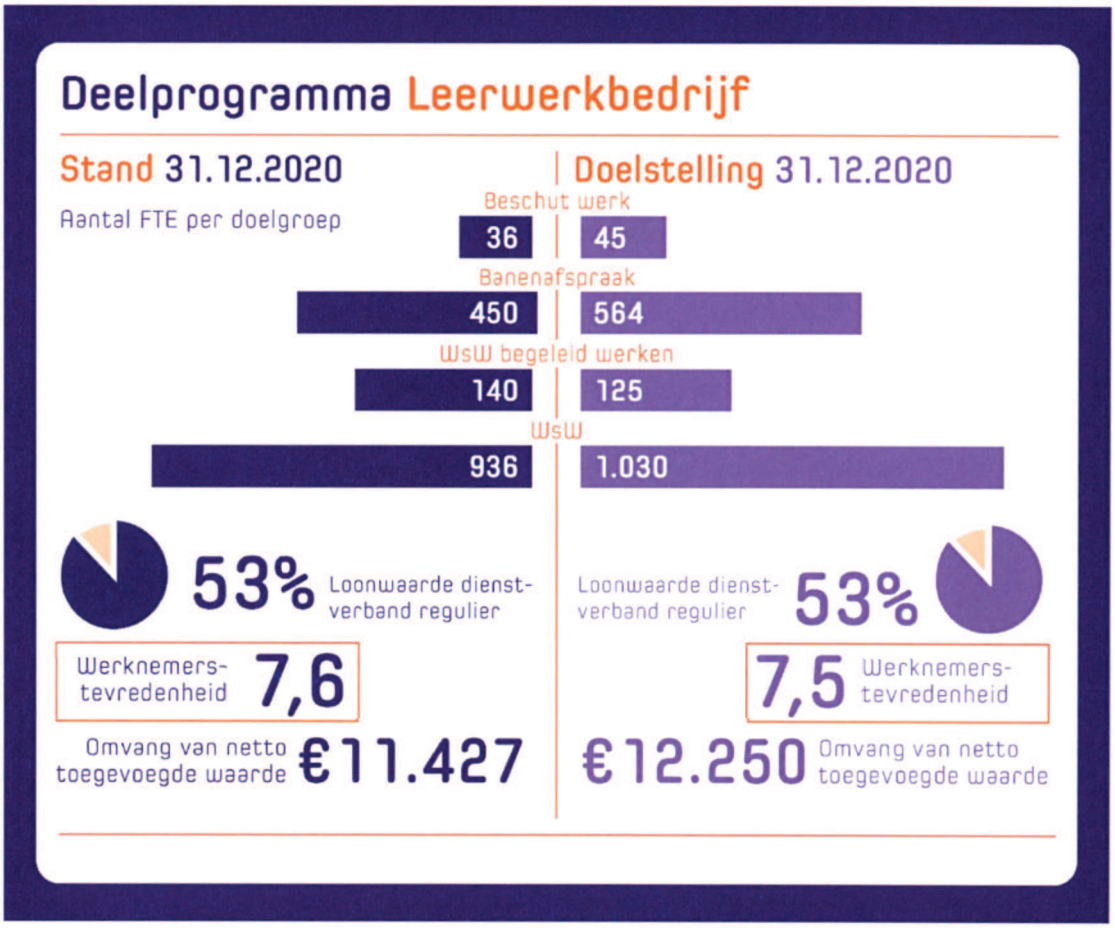
Deelprogramma Leerwerkbedrijf

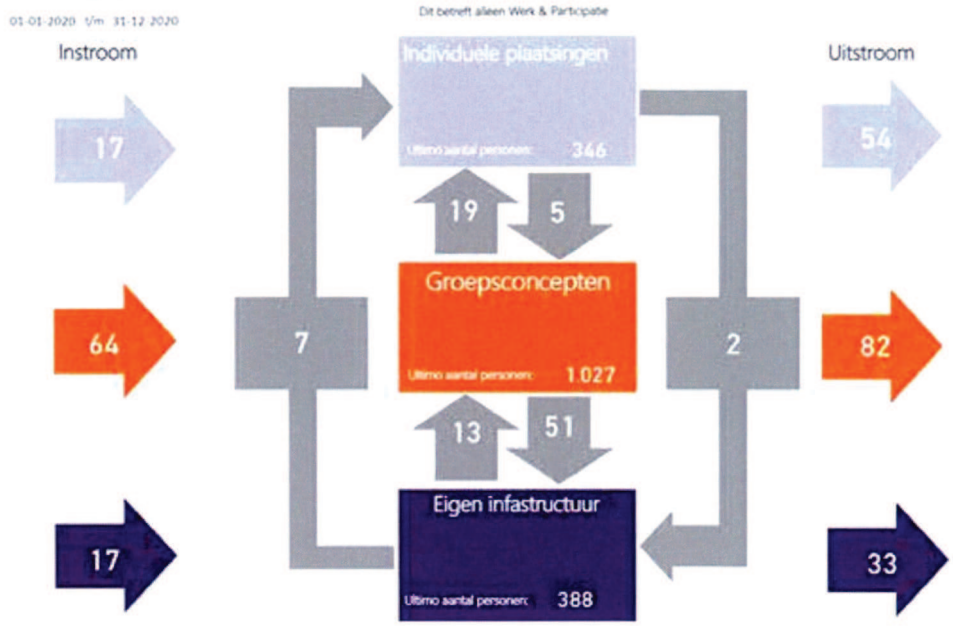
Het aantal productieve fte over alle doelgroepen samen is 201 fte minder dan begroot. De verklaring voor deze afwijking is tweeledig. Naast een lagere beginstand 2020 wordt dit vooral veroorzaakt door corona. De instroom is lager door lagere aantallen bezette leerwerkplekken gedurende het hele jaar. Hierdoor is doorstroom naar een dienstverband binnen Senzer ook lager. In 2020 zijn 154 nieuwe werkstages gestart, maar dit is niet op het niveau van voor de coronacrisis. De uitstroom is conform verwachting en is met name het gevolg van pensionering.

Door de coronacrisis kwamen in het tweede kwartaal tijdens de eerste lockdown ruim 600 van onze doelgroep-medewerkers tijdelijk thuis te zitten. Er is toen enorm veel inspanning verricht om het werk onder aangepaste omstandigheden of op een andere veilige werkplek door te laten gaan en het collectief vervoer is aangepast. Deze inzet was succesvol. Vanaf het derde kwartaal waren vrijwel alle doelgroep medewerkers ondanks corona weer aan het werk. In het vierde kwartaal hebben we vanwege het aantal besmettingen met het coronavirus de locaties voor de groepsdetachering Dorel en een afdeling van ParticipatiePoort Helmond tijdelijk preventief moeten

sluiten. Dankzij deze sluiting wisten we verdere verspreiding te voorkomen en op beide afdelingen werd het werk na 10 dagen weer hervat.

Als gevolg van de coronacrisis zijn er minder beschikbare werkplekken en minder productieve uren binnen de groepsdetachering Dorel en de ParticipatiePoort-afdelingen. Ook hebben onze accountmanagers maar zeer beperkt actieve opdrachtverwerving kunnen doen. In 2020 vormde dit nog geen probleem i.v.m. ziekmeldingen en weinig aanmeldingen werkstages, maar voor 2021 verwachten we dat het wel een uitdaging gaat worden om iedereen een werkplek te kunnen bieden. Een van de oplossingen is uitbereiding van de beschikbare ruimte voor eigen infrastructuur.





We constateren in 2020 –mede door corona- een verschuiving van groepsconcepten naar eigen infrastructuur en ook veel verschuiving binnen de concepten. Dit betekent meer begeleiding en daarmee meer druk op de begeleidingsorganisatie. Ondanks de coronacrisis liepen de individuele plaatsingen bij reguliere werkgevers gewoon door en hebben we ook een aantal nieuwe plaatsingen gerealiseerd. In 2020 was het contact met de werkgevers intensiever om er zo voor te zorgen dat de plaatsingen ook duurzaam bleven. Waar nodig is extra begeleiding door een jobcoach geboden.

De loonwaarde van de medewerkers met een dienstverband bij reguliere werkgevers is op het niveau van de begroting. De medewerkerstevredenheid is met 7,6 boven verwachting. De toegevoegde waarde per fte daalde in het tweede kwartaal en herstelde weer iets in het derde kwartaal, maar lag in 2020 op een lager niveau dan voor de coronacrisis. Vanwege die crisis was er minder werk beschikbaar en hebben we medewerkers op werkzaamheden moeten inzetten die slechter renderen. Het verlies wordt gecompenseerd door additionele financiering vanuit het Rijk.

2.1.3 Belangrijke ontwikkelingen

Coronamaatregelen

Sinds maart 2020 heeft de coronacrisis een grote invloed gehad op de organisatie als geheel alsmede de werkzaamheden die binnen Senzer worden verricht. Senzer heeft veel maatregelen genomen om de dagelijkse gang van zaken zoveel mogelijk doorgang te kunnen laten vinden. Om snel te kunnen anticiperen is begin maart het Senzer CMT-team (Corona Management Team) geformeerd dat alle ingezette maatregelen geïnitieerd en gemonitord heeft. Bij het treffen van voorzorgsmaatregelen en het nemen van besluiten volgt Senzer altijd de adviezen van het RIVM. Ook is er intensieve afstemming met de ketenpartners over een gezamenlijke aanpak. Senzer heeft o.a. de volgende maatregelen genomen:

- Locaties zijn duurzaam ingericht op de 1,5 meter afstand. De locaties zijn uitvoerig onderzocht op de te nemen RIVM-maatregelen. Hierbij is een externe deskundige betrokken geweest.

- De doelgroep-medewerkers die in het begin thuis moesten blijven – vanwege de maatregelen en/of om logistieke redenen - zijn zo snel als mogelijk was weer aan de slag gegaan. Op enig moment betrof het zo'n 600 medewerkers die om dergelijke redenen thuis moesten blijven. Om doelgroep-medewerkers weer terug te kunnen laten keren naar hun werk is waar nodig werk op een andere tijdelijke werkplek georganiseerd en is extra aandacht geweest voor het organiseren van vervoer.
- Alle medewerkers van de begeleidingsorganisatie werken in principe thuis en komen enkel naar kantoor indien dit voor de bedrijfsvoering van Senzer noodzakelijk is.
- Onze accountmanagers en jobcoaches hebben een marktonderzoek verricht onder 90 bedrijven om te bezien wat werkgevers nodig hebben in deze coronatijd. Dit heeft een genuanceerd beeld opgeleverd met regiospecifieke kansen en bedreigingen. Per vakgebied is een SWOT-analyse opgesteld die kan helpen bij toekomstige keuzes om op in te zetten.
- Onze jobcoaches hebben met alle werkgevers waar werknemers met LKS geplaatst zijn contact gezocht om de situatie te bespreken en ondersteuning te bieden, mede om te voorkomen dat de werknemers uitvallen.
- Participatiecoaches die geen re-integratieactiviteiten meer konden uitvoeren door opschorting van trajecten zijn tijdelijk ingezet op andere plekken (bijv. bij team Tozo).
- Er is ingezet op e-learning voor medewerkers. Zo kunnen ze zich ook vanuit huis blijven ontwikkelen en bezig blijven.

De tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)
De regering heeft voor ondernemers die het vanwege de coronacrisis financieel zwaar hebben diverse noodmaatregelen in het leven geroepen. De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is één van de maatregelen. De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers. Deze voorziet in een aanvullende uitkering levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt en in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. De Tozo wordt namens de 7 gemeenten in de arbeidsmarktregio Helmond-De Peel uitgevoerd door Senzer en is geënt op het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (BBZ). Ondanks dat de contouren nog niet geheel duidelijk waren is het proces zo snel mogelijk (voor zover mogelijk was) uitgewerkt. Ondernemers konden reeds 2 dagen na bekendmaking in de kamerbrief van 17 maart 2020 een aanvraag voor de Tozo indienen. Er is direct een multidisciplinair Tozo-projectteam ingesteld, bestaande uit diverse medewerkers uit alle geledingen van de organisatie, om de aanvragen zo snel mogelijk te beoordelen, te bevoorschotten en ondernemers te woord te staan. Op het hoogtepunt bestond de projectorganisatie uit ruim 60 personen (vóór coronacrisis 2,5 fte voor deze doelgroep).

In verband met de aanhoudende crisis is de Tozo inmiddels twee keer verlengd (per 1 juni en per 1 oktober 2020) en tijdens de uitvoeringsperiode zijn de voorwaarden diverse keren aangepast. De Tozo loopt tot en met 30 juni 2021.

Tot en met 31 december zijn 5.830 aanvragen voor Tozo-levensonderhoud in behandeling genomen en 520 aanvragen kredieten voor bedrijfskapitaal. Een deel van de uitvoering van de aanvragen en het beheer loopt over de jaargrens heen. Om de kosten daarvan te dekken wordt een voorstel tot resultaatbestemming ingediend.

Ondernemers zijn via nieuwsbrieven en sms regelmatig op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen van Tozo binnen Senzer. Ook zijn hieromtrent geregeld zogenaamde corona-updates naar de gemeenten verzonden.

De tijdelijke noodmaatregel overbrugging werkgelegenheid (NOW)
De NOW is een tijdelijke subsidieregeling voor een tegemoetkoming in de loonkosten in verband met het coronavirus. Bij een omzetverlies van 20% of meer (batendaling van 20%) ontvangt een werkgever een tegemoetkoming in de loonkosten van maximaal 90%. Senzer komt niet in aanmerking voor een tegemoetkoming in het kader van de NOW-regeling en heeft derhalve geen aanvraag gedaan. Reden daarvoor is dat de baten van Senzer grotendeels uit (rijks)subsidies bestaan en hierdoor is er bij Senzer geen sprake van 20% omzetverlies of meer.

De vennootschappen Senzer Direct Werk bv en Senzer Horecadiensten bv komen wel in aanmerking voor een tegemoetkoming in het kader van de NOW-regeling. Vanwege het verwachte omzetverlies in de maanden april, mei en juni 2020 bij Senzer Direct Werk bv en Senzer Horecadiensten bv zijn in mei 2020 aanvragen voor een voorlopige tegemoetkoming NOW gedaan. Bij de berekening van het feitelijke omzetverlies blijkt nadien dat het omzetverlies van Senzer Direct Werk bv zodanig laag is, dat niet wordt voldaan aan de NOW-voorwaarden. Dit komt onder andere omdat er snel weer is gestart met de terugkeer van medewerkers op een veilige, aangepaste, werkplek. Tevens is Senzer, ondanks de coronacrisis, doorgegaan met het realiseren van (nieuwe) plaatsingen. Het ontvangen voorschot wordt daarom aan het UWV terugbetaald. Bij Senzer Horecadiensten bv is het omzetverlies zodanig dat wel wordt voldaan aan de NOW-voorwaarden en worden definitieve aanvragen worden gedaan voor de periode april tot en met juni 2020 (NOW 1) en de periode juli tot en met september 2020 (NOW 2). Er is besloten geen aanvraag te doen voor de periode vanaf oktober 2020 (NOW 3).

Nieuwe Wet inburgering
De nieuwe Wet inburgering moet zorgen voor versnelde integratie van inburgeraars. De beoogde invoeringsdatum is inmiddels 1 januari 2022. De nieuwe wet gaat gelden voor alle inburgeraars die zich vanaf deze datum in de gemeente vestigen. Een centraal principe in het nieuwe stelsel is dat gemeenten de regie krijgen op de uitvoering van de inburgering. De gemeenten in de regio zijn bezig met de voorbereiding van de implementatie. Er is een regionale stuurgroep gevormd en er zijn diverse werkgroepen om bijvoorbeeld de inkoop, de ontzorging en de trajectregie uit te werken. Senzer is in dit proces een belangrijke kernpartner voor de gemeenten. In het vierde kwartaal van 2020 hebben de eerste gesprekken tussen de gemeenten en Senzer plaatsgevonden om te bezien hoe de expertise van Senzer het beste kan worden aangewend voor het inburgeringsproces en hoe samenwerking met de kernpartners vorm moet krijgen. De vraag hierbij is welke rol Senzer voor zichzelf ziet. In het eerste kwartaal van 2021 vindt hieromtrent verdere besluitvorming en uitwerking plaats.

Werkgeversservicepunt Helmond-De Peel
Het werkgeversservicepunt Helmond-De Peel is een gezamenlijk initiatief van UWV en Senzer, opgestart in 2020. Voorheen werd er ook al samengewerkt, maar niet onder één naam en de samenwerking is inmiddels verder geïntensiveerd. Deze stap sluit aan op de wijzingen in de SUWI-wetgeving die per 1 januari 2021 in werking treedt. Het WSP helpt werkgevers o.a. bij werving en

selectie van personeel, advies bij HR-vraagstukken, advies om personeel te vinden en binden en advies over regelingen en subsidies.

UWV en Senzer werken samen vanuit het arbeidsmarktbewerkingsplan dat in concept in december 2020 is opgeleverd. Dit plan geeft inzicht in de strategie en activiteiten die het WSP toepast om zo goed mogelijk in te spelen op de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt.

Om meer inzicht te krijgen in wat voor ondernemers in onze regio belangrijk is bij het bieden van werk aan mensen met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt is eind oktober de vragenlijst inclusief ondernemen (ontwikkeld door TNO) vanuit het WSP verstuurd naar zoveel mogelijk werkgevers. Met de antwoorden krijgen we inzicht in hoe wij onze begeleiding en dienstverlening nog beter kunnen toespitsen op de behoeften van ondernemers. TNO levert de eindrapportage op in het eerste kwartaal van 2021.

Perspectief op werk
Senzer voert diverse projecten uit in het kader van Perspectief Op Werk (POW). In het eerste kwartaal van 2020 zijn we voortvarend van start gegaan. De praktijkdag 'Koppen bij elkaar' werd door ruim tweehonderd werkgevers en professionals uit het sociaal domein in de regio Helmond-De Peel gevolgd. De grote opkomst gaf duidelijk aan dat het thema 'Werken werkt voor psychisch kwetsbaren' zeer actueel is en belangrijk gevonden wordt.
Ook is het train de trainer programma Mentorwijs afgerond waardoor we nu een aantal eigen trainers beschikbaar hebben. Verder zijn onderzoeken jobcarving verricht bij bedrijven, was men druk bezig met de voorbereiding voor een opleidingenmarkt in april en zijn teams al uitvoerig meegenomen in de werkwijze van intensieve dienstverlening. Er is een start gemaakt ten aanzien van een onderzoek nazorg én er zijn prakijkverklaringen behaald, onder meer binnen Het Goed in Geldrop-Mierlo.

Door de coronacrisis zijn begin maart alle POW-projecten 'on hold' gezet of in aangepaste vorm voortgezet. Vanaf medio zomer zijn alle projecten (al dan niet in aangepaste vorm) weer opgestart. In het derde kwartaal zijn de projecten van POW geëvalueerd en zijn er voor de tweede periode nieuwe plannen opgesteld. Alle projecten van Senzer vinden ondanks de coronacrisis doorgang. Wel is besloten om de tweede projectperiode te verlengen tot 31 december 2021, zodat de activiteiten die in het eerste jaar geen doorgang konden vinden door corona alsnog kunnen worden uitgevoerd. Ook zijn in sommige projecten nog prioritaire doelgroepen aangegeven, waaronder de jongeren. Tevens wordt nu extra inzet gepleegd op jobcoaching.

WAB & cao Participatiewet
De Wet arbeidsmarkt in Balans (WAB) is op 1 januari 2020 in werking getreden. In deze wet is o.a. vastgelegd dat de arbeidsvoorwaarden van gedetacheerde medewerkers gelijk moeten zijn aan het bedrijf waar ze werken. Deze wet kent een uitzondering voor Wsw-medewerkers vanwege de cao Wsw. Voor medewerkers werkzaam via de Participatiewet is deze uitzondering er ook zodra er een cao Participatiewet ligt.

Gemeenten hebben de VNG eind 2019 de opdracht gegeven om een arbeidsvoorwaardelijk voorstel voor de "onderkant van de arbeidsmarkt" te ontwikkelen dat op draagvlak kan rekenen van gemeenten en betrokken partners. Dit voorstel lag er eind 2020 niet. Zodra de cao Participatiewet er is zal deze gaan gelden voor de medewerkers in dienst van Senzer Direct Werk bv Aan de medewerkers die het betreft is in 2020 toegezegd dat met terugwerkende kracht tot 1 januari 2020 zal worden gerepareerd. Omdat de cao in 2020 ontbreekt is voor een passende compensatie over geheel 2020 gezorgd. Daarnaast is besloten om op vrijwillige basis aan te sluiten bij de pensioenregeling voor de Sociale Werkvoorziening die wordt uitgevoerd door het pensioenfonds PWRI. Hierdoor is er voor de medewerkers in dienst van Senzer Direct Werk bv een passende pensioenregeling vanaf 1 januari 2021 en wordt daarmee voldaan aan de WAB.

Lobby eerlijke verdeling loonkostensubsidie
De deelnemende gemeenten hebben samen met Senzer bij SZW bezwaar gemaakt tegen de toegekende BUIG-budgetten 2019 en 2020. Senzer realiseert substantieel meer plaatsingen met loonkostensubsidie dan het landelijk gemiddelde. Hierdoor ervaren de deelnemende gemeenten en Senzer de negatieve gevolgen van de huidige financieringsstructuur van de Participatiewet. Ook zijn de werkelijke begeleidingskosten hoger dan de 4.000 euro waarmee in de budgetten vanuit het Rijk gerekend wordt.
Samen met andere gemeenten hebben Senzer en de deelnemende gemeenten in 2020 gelobbyd om het gemeentelijk budget voor loonkostensubsidie op basis van realisatie vast te stellen. Eind juni heeft een aantal Brabantse bestuurders het manifest 'Participatiewet aan zet' aangeboden aan de staatssecretaris van SZW. Namens Senzer en de deelnemende gemeenten heeft bestuursvoorzitter Erik de Vries het manifest getekend. De belangrijkste boodschap: wij nemen succesvol onze verantwoordelijkheid in het naar werk begeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Geef ons de financiële ruimte omdat verantwoord te blijven doen.
De inzet heeft succes gehad. Vanaf 2022 zal de hoogte van het budget afhankelijk zijn van de gerealiseerde inzet van loonkostensubsidie uit het vorige jaar.

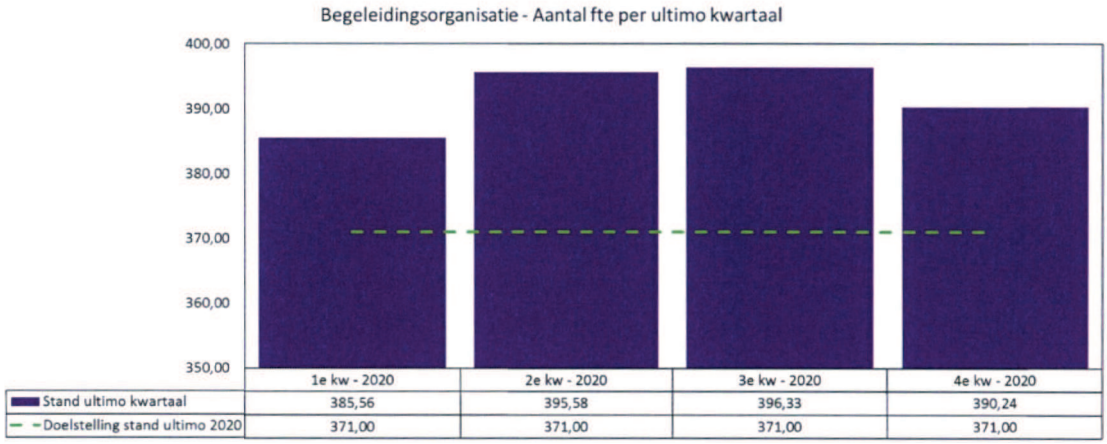
2.1.4 Sociaal beleid

Corona
De corona crisis heeft een grote impact gehad op het te voeren sociaal beleid. Planmatig uitvoering geven aan het sociaal beleid is hierdoor niet mogelijk geweest. De coronamaatregelen die door de overheid vanaf maart werden afgekondigd zorgden ervoor dat er gedurende heel 2020 ad hoc beleid moest worden ontwikkeld. Het opgerichte Corona Management Team (CMT) heeft continu de zich steeds wijzigende situaties en maatregelen vertaald naar de betekenis hiervan voor Senzer. De adviezen van het CMT werden door het MT Senzer omgezet naar richtlijnen en beleid met een nauwe betrokkenheid en in samenwerking met de ondernemingsraad. Er heeft veel druk op de

organisatie gestaan om de maatregelen in zowel de productie- als kantooromgevingen te implementeren. Ook zijn de benodigde stappen gezet om de nieuwe norm 'thuiswerken waar mogelijk' breed door te voeren. Hiervoor is een tijdelijk beleid voor thuiswerken ontwikkeld en vastgesteld. De afdeling Communicatie heeft onder grote druk de mogelijkheden gecreëerd om met alle beschikbare middelen goed in verbinding te blijven met alle medewerkers en de (tijdelijke) maatregelen helder over te brengen.

In het laatste kwartaal van 2020 is in samenwerking tussen OR, Communicatie en HR een start gemaakt met een zestal sessies in het kader van onlosmakelijk verbonden, thuiswerken in coronatijd. Hierbij werden, gefaciliteerd vanuit HR, aan de hand van een aantal stellingen online sessies gehouden met medewerkers en leidinggevenden over thema's als het houden van binding met de organisatie, het contact met zowel collega's als leidinggevende etc. Naar aanleiding van een analyse van deze sessies zijn een aantal acties in gang gezet met name gericht op het hebben en houden van binding tussen de collega's en met de organisatie. In 2021 wordt dit initiatief verder uitgerold.

Personeelsbestand – Begeleidingsorganisatie

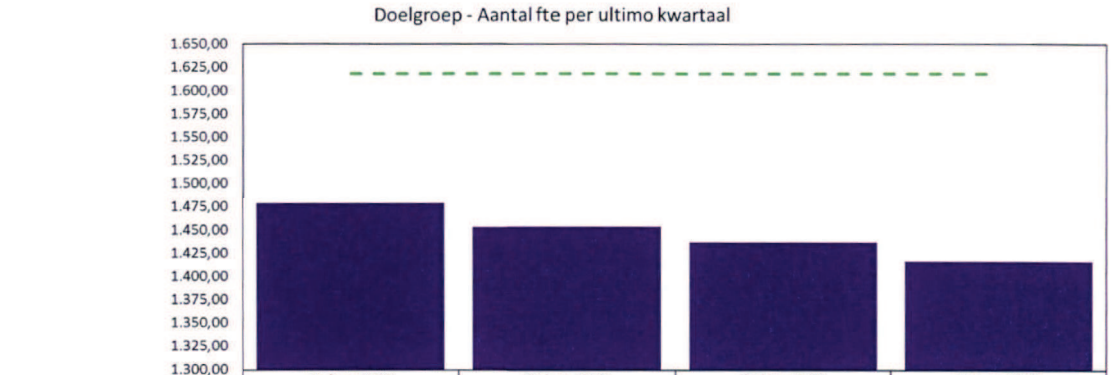


	1e kw - 2020	2e kw - 2020	3e kw - 2020	4e kw - 2020
Stand ultimo kwartaal	385,56	395,58	396,33	390,24
Doelstelling stand ultimo 2020	371,00	371,00	371,00	371,00

De formatie in de begroting van de begeleidingsorganisatie betreft sociaal werk, ambtenaren en inhuur. De bezetting ultimo vierde kwartaal komt boven de doelstelling van maximaal 371 fte.

Dit verschil is ontstaan door de behoefte aan extra inhuur van capaciteit om te kunnen voldoen aan de uitvoering van de maatregelen vanuit het Rijk rondom corona zoals de Tozo-regeling.

Personeelsbestand – Doelgroep-medewerkers

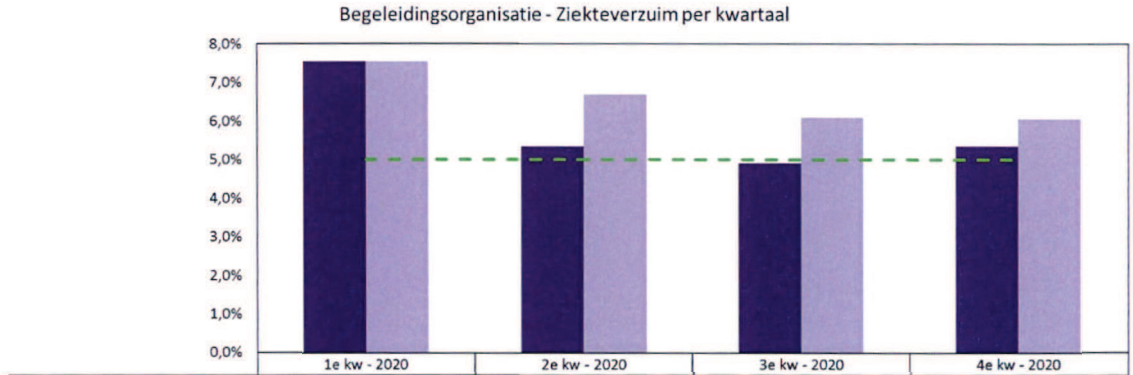


	1e kw - 2020	2e kw - 2020	3e kw - 2020	4e kw - 2020
Stand ultimo kwartaal	1.479,30	1.453,29	1.436,68	1.416,90
Doelstelling stand ultimo 2020	1.618,00	1.618,00	1.618,00	1.618,00

Het aantal medewerkers vanuit de doelgroep betreft Wsw'ers, begeleid werkers, beschut werkers, de doelgroep banenafspraak (IBA's) en WIW'ers.

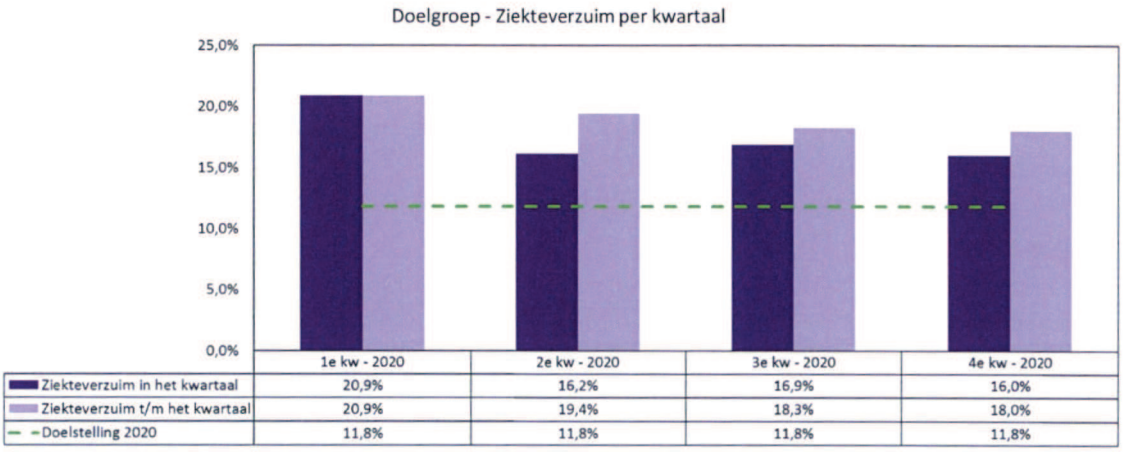
Ultimo 2020 zijn er 201 fte minder doelgroep-medewerkers werkzaam in een dienstverband bij Senzer dan begroot. Dit verschil wordt veroorzaakt door minder dienstverbanden bij Senzer Direct Werk BV en heeft een direct verband met de alle coronamaatregelen die effect hebben gehad op de in-, door- en uitstroom binnen Werk & Participatie.

Personeel – Ziekteverzuim



	1e kw - 2020	2e kw - 2020	3e kw - 2020	4e kw - 2020
Ziekteverzuim in het kwartaal	7,5%	5,3%	4,9%	5,3%
Ziekteverzuim t/m het kwartaal	7,5%	6,7%	6,1%	6,1%
Doelstelling 2020	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%

Corona veroorzaakte met name in het 1e kwartaal 2020 een grote stijging van het verzuim binnen de begeleidingsorganisatie. De effecten op het verzuim zijn in de daaropvolgende kwartalen beperkt gebleven en het gemiddelde verzuim over heel 2020 kende een lichte stijging ten opzichte van 2019 met 0,3%.



	1e kw - 2020	2e kw - 2020	3e kw - 2020	4e kw - 2020
Ziekteverzuim in het kwartaal	20,9%	16,2%	16,9%	16,0%
Ziekteverzuim t/m het kwartaal	20,9%	19,4%	18,3%	18,0%
Doelstelling 2020	11,8%	11,8%	11,8%	11,8%

De effecten van de coronacrisis op het verzuim van de doelgroep zijn significant. Met een piek in het eerste kwartaal is het gemiddelde in heel 2020 met 2,3% gestegen ten opzichte van 2019.

Arbodienstverlening

In 2020 is de samenwerking met de arbodienst Qare geëvalueerd met als conclusie dat Qare niet in voldoende mate invulling heeft kunnen geven aan de contractafspraken die in 2019 waren gemaakt. Ook afspraken om te komen tot een verbetering gaven geen ander beeld en dat leidde tot het besluit om gebruik te maken van de mogelijkheid om per 31 december 2020 de samenwerking op te zeggen om binnen de kaders van de raamovereenkomst van Cedris nieuwe afspraken te maken met een andere arbodienstverlener. De eerste in lijn binnen de raamovereenkomst n.a.v. de eerder gedane aanbesteding was de arbodienst Arbo Active. Om de overgang soepel te laten verlopen is ervoor gekozen dat Arbo Active in het derde kwartaal (per 21 september 2020) alle dan startende verzuimgevallen ging begeleiden. Dit creëerde de ruimte voor de professionals van Qare (bedrijfsarts inclusief extra capaciteit, praktijkverpleegkundige en casemanager) om achterstanden in te lopen en voorbereidingen te treffen om alle lopende verzuimcasuïstiek daar waar mogelijk af te ronden dan wel zorg te dragen voor een goede overdracht per 1 januari 2020 naar de nieuwe arbodienstverlener.

Implementatie en start Arbo Active

In het derde en vierde kwartaal is veel aandacht uitgegaan naar de introductie van Arbo Active. De hoofdlijnen van de werkwijze van Arbo Active en de rol van medewerkers en leidinggevenden zijn:

- Principe en methodiek van positieve gezondheid
- Eigen regie van medewerkers wat betreft gezondheid en verzuimpreventie
- Relatie en rolverdeling van leidinggevenden-medewerkers-arbodienst in preventie en re-integratie.

Voor medewerkers is hierbij een nieuwe brochure ontwikkeld ('Fit blijven, ziekte en herstel, zo werkt het bij Senzer'). Vanaf het derde kwartaal is de implementatie uitgevoerd. Leidinggevenden zijn bekend gemaakt met het nieuwe verzuimsysteem 'I-Active', de werkwijze van Arbo Active en kennismaking met de professionals van Arbo-Active. Een extra uitdaging bij de implementatie waren de beperkingen door de coronamaatregelen waardoor deze implementatie online moest worden uitgevoerd.

2.1.5 Communicatie

Zelden was de verbinding met onze stakeholders belangrijker dan in het jaar dat gedomineerd werd door het coronavirus, en zelden was het zo'n uitdaging om die te onderhouden. Nu fysieke ontmoetingen niet mogelijk waren, zochten we naar alternatieven en exploreerden we de digitale mogelijkheden.

Politieke stakeholders

En zo konden we toch de politieke stakeholders betrekken bij de ontwikkelingen van Senzer en het werkveld waarin we opereren. Pionierend tijdens wat achteraf de eerste golf bleek, praatten we in april de raden bij in een online informatiebijeenkomst voor regionale raadsleden. Later in het jaar namen we raadsleden op dezelfde manier mee in de herijking van de positionering. Daarnaast informeerden we raadsleden via de structurele e-mailnieuwsbrief 'Informail'. Deze activiteiten zijn aanvullend aan de formele informatie en communicatie vanuit het algemeen bestuur. Reacties vanuit de raden zijn positief. Men geeft aan het prettig te vinden meegenomen te worden in de achtergronden, overwegingen en keuzes.

Interne verbinding

Met een begeleidingsorganisatie waarvan 80% vanuit huis werkte was ook voor Senzer de uitdaging om deze medewerkers in verbinding te laten blijven met elkaar en met de organisatie. In eerste instantie stond het informeren over de impact van corona op organisatie en dienstverlening voorop. Later verschoof het accent naar de onderlinge verbinding en samenwerking, o.a. via online sessies gefaciliteerd door HR. In de loop van het jaar lanceerden we het vernieuwde online communicatie- en samenwerkportaal SharePoint. Met intranet als centrale plek delen we via dit medium o.a. actuele informatie.

Ook de verbinding met de doelgroep-medewerkers was hechter dan ooit. Door de omstandigheden, waarin veel onzeker was, werd de werkgever-werknemerrelatie belangrijker. Normaliter is de belangrijkste verbinding die met het bedrijf waar(voor) men werkzaam is, de inlener. Maar in deze onzekere tijden moesten medewerkers weten, voelen en merken dat ze terug konden vallen op Senzer, dat ze konden vertrouwen op het vangnet dat Senzer is. Verandering van werkplek, tijdelijk thuisblijven, wijziging in vervoersmogelijkheden, zieke collega's... onzekerheid en spanning op allerlei fronten beïnvloedden hun werkleven. Vanaf het allereerste moment zijn we in contact gebleven. Rechtstreeks via werkleiding, parallel via algemene communicatie en informatie over de stand van zaken en de maatregelen die Senzer trof om een veilige en gezonde omgeving te blijven bieden.

Werkgevers in zwaar weer

Ook voor veel werkgevers was het een uitermate moeilijk jaar. Onze werkgeverscommunicatie focuste zich dan ook vooral op degenen die helaas een beroep moesten doen op de Tozo. Dat deden we via e-mailnieuwsbrieven, website, social media, een belteam en ondersteunend voorlichtingsmateriaal. Daarnaast stonden we uiteraard voortdurend in nauw contact met werkgevers waar mensen individueel dan wel in groepsconcepten geplaatst zijn. We hebben iedereen goed aan het werk kunnen houden.

Afstemming cliëntenraad en contact met werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden

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. Dit zijn we blijven doen om de verbinding te houden, al stonden de re-integratieactiviteiten in het voorjaar tijdelijk op een laag pitje. De nadruk lag op de directe lijn en het persoonlijk contact met de participatiecoach. Daarbij zijn we er toch in geslaagd tientallen mensen naar werk te bemiddelen.

Pers en algemeen publiek
Senzer voert een actief persbeleid. In 2020 hebben we perscontacten gehad over onder meer Tozo, over een preventieve sluiting van een groepsdetachering vanwege corona en over loonkostensubsidie. Dat laatste maakte deel uit van de succesvolle lobby-campagne 'Participatiewet aan zet' die we samen met de gemeenten hebben gevoerd om te zorgen dat LKS-plaatsingen positief meewegen in het Rijksgeld dat we ontvangen.

Ook hebben we frequent via LinkedIn, Twitter, Facebook en Instagram met onze duizenden volgers gecommuniceerd over allerlei onderwerpen die het brede dienstverleningspalet van Senzer beslaan.

2.1.6 Financieel beleid

Ultimo 2020 heeft Senzer nog één lening lopen, groot € 508.234, 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 2020 in alle gevallen binnen de grens van € 500.000.

Het liquiditeitssaldo ultimo 2020 bedraagt € 34.412.000, bestaande uit € 34.401.000 aan banksaldi en € 11.000 aan kasgelden. 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 € 1.356.000. De banksaldi ultimo 2020 staan voor € 33.370.000 op de schatkistbankrekening bij het Rijk. Op eigen rekeningen staat ultimo 2020 een saldo van € 1.031.000. De gemiddelde kwartaalsaldi gedurende 2020 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 2019 toegenomen, veroorzaakt door de extra middelen die Senzer in 2020 ontvangen heeft voor de uitvoering van de Tozo-regeling.

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 zijn 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 2020 steeds beter geweest dan de daarvoor geldende normen. Daaruit mag geconcludeerd worden dat Senzer in 2020 een gezond beleid gevoerd heeft aangaande de financiële middelen gebaseerd op voorzichtigheid en zekerheid.

Overheidsorganen vallen vanaf 1 januari 2016 indien zij optreden als ondernemer onder de vennootschapsbelastingplicht. Dit begrip is ruim gedefinieerd. Senzer is in die zin ondernemer voor de Wet op de vennootschapsbelasting. De Wet op de vennootschapsbelasting kent echter ook een vrijstelling indien de activiteiten van de organisatie betrekking hebben op het bieden van werkgelegenheid aan arbeidsgehandicapten. Medewerkers met een Wsw-indicatie, medewerkers met een indicatie verminderde loonwaarde (<= 80 %) en de ondersteunende medewerkers van de begeleidingsorganisatie vallen onder deze definitie.
Indien een organisatie 90 % of meer dienstverbanden biedt aan medewerkers die aan de vrijstellingsdefinitie voldoen, geldt de vrijstelling voor de vennootschapsbelastingplicht.
Senzer voldoet aan deze criteria en heeft op grond daarvan vrijstelling gekregen voor 2018 en 2019. Dit wordt jaarlijks getoetst. De toets over 2020 moet nog plaatsvinden. Aangezien er geen noemenswaardige wijzigingen zijn geweest t.o.v. 2019 zal de vrijstelling ook voor 2020 gelden.

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. Deze betreft bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. 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 topinkomens. Senzer voldoet aan de WNT.

2.1.7 Toekomstperspectief van de deelnemingen

Senzer Horecadiensten bv
Het doel van de vennootschap, het uitoefenen van een opleidings- en bedrijfsrestaurant ten behoeve van het werkbedrijf en de aan haar gelieerde en/of verbonden partijen. Dit met inbegrip van de uitoefening van een cateringbedrijf in de vorm van de verhuur van vergaderruimten, broodjesservice en het bieden van leerwerkplekken. Een onderzoek door het werkbedrijf of en waarom het zinvol is deze activiteiten in de toekomst door de vennootschap te blijven laten exploiteren zal worden ingesteld. Het resultaat na belastingen over 2020 is € 77.365 negatief.

Senzer Direct Werk bv
De vennootschap is opgericht om banen in het kader van de Participatiewet te realiseren. De 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.

Op 1 januari 2020 trad de Wet arbeidsmarkt in Balans (WAB) in werking. In deze wet is o.a. vastgelegd dat de arbeidsvoorwaarden van gedetacheerde medewerkers gelijk moeten zijn aan het

bedrijf waar ze werken. Deze wet kent een uitzondering voor Wsw-medewerkers vanwege de cao Wsw. Voor medewerkers werkzaam via de Participatiewet is deze uitzondering er ook zodra er een cao Participatiewet is.

Gemeenten hebben de VNG eind 2019 de opdracht gegeven om een arbeidsvoorwaardelijk voorstel voor de "onderkant van de arbeidsmarkt" te ontwikkelen dat op draagvlak kan rekenen van gemeenten en betrokken partners. Dit voorstel lag er eind 2020 niet. Zodra de cao Participatiewet er is zal deze gaan gelden voor de medewerkers in dienst van Senzer Direct Werk bv. Aan de medewerkers die het betreft is in 2020 toegezegd dat met terugwerkende kracht tot 1 januari 2020 zal worden gerepareerd. Omdat de cao in 2020 ontbreekt is voor een passende compensatie over geheel 2020 gezorgd.

Daarnaast is in 2020 besloten om op vrijwillige basis aan te sluiten bij de pensioenregeling voor de Sociale Werkvoorziening die wordt uitgevoerd door het pensioenfonds PWRI. Hierdoor is er voor de medewerkers in dienst van Senzer Direct Werk bv een passende pensioenregeling vanaf 1 januari 2021 en wordt daarmee voldaan aan de WAB.

In de begroting voor 2021 wordt rekening gehouden met de realisatie van 596 garantiebanen (380 fte, 475 personen).

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 jaarcijfers 2020 bedraagt het resultaat na belastingen van Dariuz® B.V € 255.900 positief.

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 treasurystatuut vastgesteld, gebaseerd op de wet Fido. Dit statuut vormt het kader voor de uitvoering van alle treasuryhandelingen 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 2020 betekent dit dat bij een begrotingstotaal van € 180.840.000 en het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage van 8,2 %, de kasgeldlimiet € 14.829.000 bedraagt. In 2020 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 2020:

(x € 1.000)		Realisatie per Kwartaal				
	2020	1: jan-mrt	2: apr-jun	3: juli-sep	4: okt-dec	Gemiddeld
Toets kasgeldlimiet						
Totaal netto vlottende schuld/overschot middelen		15.521-	14.977-	16.495-	17.160-	16.038-
Toegestane kasgeldlimiet	14.829	14.829	14.829	14.829	14.829	14.829
Ruimte onder kasgeldlimiet	**14.829**	**30.350**	**29.806**	**31.324**	**31.988**	**30.867**

Hieruit blijkt dat Senzer geheel 2020 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 2020 € 508.000 tegen een jaarlijks vast rentepercentage van 4,46%. De aflossingsverplichting bedraagt € 145.210 en wordt voldaan uit de normale bedrijfsvoering.

In onderstaand overzicht zijn deze gegevens verzameld:

Renterisiconorm en renterisico 2020 (Bedragen x € 1.000)

	Variabelen Renterisico(norm)	**2020**
(1)	Renteherziening	-
(2)	Aflossingen	145
(3)	Renterisico (1+2)	145
(4)	Renterisiconorm	36.168
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	36.023
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	-
(4a)	Begrotingstotaal	180.840
(4b)	Percentage regeling	20%
(4) = (4a x 4b)	Renterisiconorm	36.168

Hieruit blijkt dat Senzer heel 2020 ook ruim binnen de renterisiconorm is gebleven.

2.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen
Senzer streeft ernaar om bedrijfsvoeringrisico's af te dekken met het eigen weerstandsvermogen. Het algemeen bestuur had in 2019 aanvankelijk het minimum weerstandsvermogen bepaald op 5% van de lasten. In de aanloop naar de begroting 2020 werden de gemeenten en Senzer echter geconfronteerd met dusdanige forse kortingen op de BUIG, dat die niet op te vangen waren in de begrote exploitatie van Senzer. Naar aanleiding hiervan heeft het algemeen bestuur zijn besluit later in 2019 herzien en besloten om het weerstandsvermogen volledig in te zetten voor het afdekken van de tekorten in 2020 en een deel van het tekort in 2021. Vanaf 2021 zijn in de meerjarenraming extra structurele middelen in de vorm van gemeentelijke bijdragen opgenomen. Deze zijn verdeeld conform de bestaande verdeelsleutel.

De directe impact van de beschikbare rijksmiddelen op de begroting en daarmee de financierbaarheid van Senzer is fors gebleken. De begroting en meerjarenraming biedt op dit moment evenwel geen ruimte voor het opvangen van verdere neerwaartse bijstellingen van rijksmiddelen en/of bijdragen van deelnemende gemeenten.

Het risico voor Senzer (en daarmee de gemeenten) maakt dat opnieuw gekeken zal worden naar het benodigde weerstandsvermogen en de risicoverdeling daarbij. Dit is bij het opstellen van de jaarstukken nog niet afgerond en als zodanig dan ook niet verwerkt in deze paragraaf.

Het positieve resultaat biedt eventueel wel mogelijkheden om bij resultaatbestemming te zorgen voor opbouw van weerstandscapaciteit.

Hieronder wordt in tabelvorm weergegeven wat de geschatte risico's zijn eind 2020 afgezet tegen de risico's zoals opgenomen in de begroting 2021. Per onderwerp volgt dan korte toelichting.

Nr	Omschrijving risico	Stand eind 2020	Begroting 2021
1	Rijksfinanciering (BUIG, WsW, Participatiebudget, algemene uitkering)	pm	pm
2	Risico van de efficiëncy maatregelen	200.000	200.000
3	Risico opbrengstdoelstellingen	1.067.000	1.067.000
4	Toenemende concurrentie met als gevolg wegvallen detacheringen	3.434.000	3.434.000
5	Economische- en arbeidsmarktontwikkeling in relatie tot aantal uitkeringen	920.000	920.000
6	Andere loonontwikkeling en/of pensioenopbouw dan aangenomen bij de WAB	122.000	122.000
7	Opname van opgebouwde verlofrechten in één jaar	1.683.000	2.071.000
8	Verhuurbaarheid eigen locaties	pm	pm
9	WsW inzet begeleidingsorganisatie	174.000	174.000
10	Toekomstbestendige organisatie	pm	pm
	Totaal	**7.600.000**	**7.988.000**

Aanwezige weerstandscapaciteit

Omschrijving reserve	Bedrag in €
Participatiewet reserve	1.960.000
Algemene reserve	6.683.000
Resultaat huidig jaar	10.160.000
Totaal	**18.803.000**

1. Rijksfinanciering (BUIG, WsW, Participatiebudget)

Bijstellingen in de financiering (met name de BUIG) vanuit het Rijk hebben een grote impact op de begroting en meerjarenraming van Senzer. De bijstellingen van de afgelopen jaren werden in eerste aanleg opgevangen met resterend vermogen in de algemene reserve. Voor het resterende tekort en toekomstige bijstellingen is Senzer aangewezen op financiering door deelnemende gemeenten.

Senzer maakt actief gebruik van het instrument van loonkostensubsidie (LKS). Dit wordt gefinancierd uit de BUIG, maar de omvang van de BUIG houdt daar geen rekening mee waardoor er tekorten ontstaan.
VVD-kamerlid Chantal Nijkerken-De Haan heeft bij de begrotingsbehandeling van SZW een motie ingediend, die bij de stemmingen op dinsdag 24 november breed is aangenomen. De kern van de motie is een bredere inzet van loonkostensubsidie en over te gaan tot financiering van loonkostensubsidie op basis van realisatie. Dat stimuleert gemeenten om hier actief op in te zetten en meer werkplekken voor de doelgroep banenafspraak en beschut werk te organiseren. Deze motie wordt in 2021 uitgewerkt en geëffectueerd in de begroting voor 2022. Dit zal naar alle waarschijnlijkheid een positief effect hebben op de omvang van de BUIG voor Senzer.

In 2020 zijn de bijdragen per saldo naar boven bijgesteld vanwege Corona. Deze bijstellingen zijn ruim toereikend geweest. De lagere volumes in de bijstand 2020 dan verwacht leiden echter wel tot een korting op de BUIG voor 2021. De omvang hiervan kan fors zijn, maar onbekend op het moment van het opmaken van de jaarrekening. Dit wordt kenbaar gemaakt bij de meicirculaire.

2. Risico van de efficiencymaatregelen

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.
De efficiencymaatregelen zijn in overeind gebleven en hebben niet geleid tot overschrijdingen. De risico's met betrekking tot de toekomst zijn voor wat betreft de afbouw van het uitkeringenbestand wel toegenomen door Corona, maar heeft nog geen noemenswaardig effect in 2020.

3. Risico opbrengstdoelstellingen

Senzer zet maximaal in op door- en uitstroom waar- door medewerkers met een hoge toegevoegde waarde uitstromen naar reguliere werkgevers. Ook veroudert de Wsw-doelgroep waardoor de

gemiddelde productiviteit van deze groep afneemt. Hierdoor loopt Senzer het risico dat de productiviteit per fte niet wordt gehaald.
Daarnaast bestaat het risico dat het volume (aantal begrote fte) niet gehaald wordt door lagere instroom in de uitkering met meer complexe problematiek. Deze groep heeft een langer traject nodig voorafgaand aan werk om belemmeringen voor werk beheersbaar te maken.

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 (1.524) 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 € 1.067.000 (structureel 2 jaar met kans 50%).
De compensatie voor WsW in het kader van Corona is toereikend geweest voor eventuele verlies aan toegevoegde waarde. De omvang van het risico laat zich moeilijk inschatten en hebben we even gelijkgesteld aan begroting 2021.

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 detacheringscontracten mee heeft. Dit kan als gevolg hebben dat detacheringscontracten 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, oftewel € 3.434.000 (2 jaar, kans 50%).
De compensatie voor WsW in het kader van Corona is toereikend geweest voor eventuele verlies aan toegevoegde waarde. De omvang van het risico laat zich moeilijk inschatten en hebben we even gelijkgesteld aan begroting 2021.

5. Economische- en arbeidsmarktontwikkeling in relatie tot aantal uitkeringen
Het aantal uitkeringen kan als gevolg van economische- en arbeidsmarktontwikkelingen afwijken van de begrote aantallen. Dit heeft effect op de BUIG-middelen die ieder jaar worden bijgesteld op basis van realisatie (zie onderwerp 1). Indien in enig jaar de aantallen hoger zijn dan het jaar ervoor wordt dat op basis van de BUIG systematiek in het volgende jaar gecompenseerd. De aantallen uitkeringen in 2020 waren relatief laag. Of dit doorwerkt in de BUIG 2021 is onduidelijk. In 2020 heeft er een forse opwaartse bijstelling plaatsgevonden in verband met Corona. Deze compensatie is toereikend geweest. Daarbij heeft het steun- en herstelpakket er mede voor gezorgd dat het aantal uitkeringen niet wezenlijk is gewijzigd in 2020. Hoe dat zich gaat ontwikkelen is onbekend en afhankelijk van vele factoren. De CPB-raming met een groei van 5% in 2020 is niet van toepassing geweest op het werkgebied van Senzer. Op basis van onzekerheden hebben we het risico op balansdatum gelijkgesteld aan die in begroting 2021.

6. Andere loonontwikkeling en/of pensioenopbouw dan aangenomen bij de WAB
De Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) is in werking getreden op 1 januari 2020, die geldt voor de doelgroep-medewerkers vanuit de Participatiewet. De WAB heeft nog niet geleid tot een nieuwe cao Participatiewet. Daarom heeft Senzer zelfstandig een compensatie doorgevoerd, in de vorm van additioneel verlof. Dit leidt mogelijk in de toekomst tot hogere lasten. Voor de begroting 2021 zijn aannames gemaakt met betrekking tot lonen voor de desbetreffende medewerkers en de kosten voor de pensioenvoorziening. Het risico bestaat dat de werkelijke afspraken afwijken van de aannames. Dit risico's is ingeschat bij de begroting 2021 nemen we dan ook als risico eind 2020.

7. Opname van de opgebouwde verlofrechten in één jaar
Alle medewerkers samen hebben een flink saldo aan verlofuren. Het risico bestaat dat alle verlofrechten worden opgenomen in één jaar. De omvang van het risico is 20% gelijktijdige opname. Dit risico bedroeg ultimo 2020 € 1.683.000. Dit is lager dan ingeschat bij begroting 2021.

8. Verhuurbaarheid eigen locaties
In de begroting was het risico nog opgenomen met het oog op de bouwkundige aanpassingen aan de Churchilllaan en de Zandstraat. Het risico zoals opgenomen was voor Churchilllaan en Zandstraat is dan ook achterhaald. Wel zien we voor de middellange termijn risico's met betrekking tot verdere verlenging van de contracten met gemeente Helmond en het UWV.
Nieuwe afspraken zorgen ervoor dat het contract met de gemeente Helmond in ieder geval tot en met 2022 loopt en met UWV in ieder geval tot en met 2024. Het oorspronkelijke risico is daarmee voor korte termijn beperkt en op pm gezet.

9. WsW inzet begeleidingsorganisatie
Een deel van de werkzaamheden binnen de begeleidingsorganisatie wordt ingevuld met medewerkers uit de WsW. Deze hebben een lagere kostprijs dan medewerkers met cao Sociaal werk of cao SGO. De omvang en het risico zijn beperkt.

10. Toekomstbestendige organisatie
Meer nog dan voorheen is door de coronacrisis duidelijk geworden dat Senzer op een aantal onderwerpen een wezenlijke stap voorwaarts moet zetten om zijn dienstverlening ook in de toekomst te kunnen borgen en effectief en efficiënt uit te kunnen voeren. Dit vraagt om investering in innovatie, modern personeelsbeleid, inhaalslag bij het digitaliseren van processen en invoeren van enige vorm van het nieuwe werken en optimaal locatiegebruik. Hiervoor zijn geen middelen beschikbaar in de lopende exploitatiebegroting en ook geen/onvoldoende middelen in de bestemmingsreserves van Senzer. De kosten gaan hier nadrukkelijk voor de baten uit, het niet investeren brengt hogere exploitatielasten met zich mee. Denk daarbij aan de handling van papieren dossiers en de opslag daarvan én het niet optimaal kunnen benutten van m^2 en daardoor moeten uitwijken naar/huren van andere locaties. Ook het dekken van de overlopende kosten van beheer en uitvoering van de Tozo vraagt om reservering van middelen. Voor de financiering van de toekomstbestendige organisatie zal een voorstel voor resultaatbestemming 2020 worden gedaan.

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 publiekrechtelijke organen waartoe Senzer behoort, de opname verplicht van de een aantal financiële kengetallen. In de volgende tabel treft u deze aan met een toelichting.

Kengetallen BBV	Jaarbericht 2019	Begroting 2020	Jaarbericht 2020
Netto schuldquote	-9%	0%	-9%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-9%	0%	-9%
Solvabiliteitsrisico	58%	46%	35%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	-2%	-5%	0%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

In verband met de vooruitontvangen Tozo middelen, is het solvabiliteitsrisico aanzienlijk afgenomen.

De netto schuldquote saldeert de schulden en de meteen opeisbare tegoeden en zet die af tegen de baten. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de posities met en zonder uitgezette leningen omdat een hoge schuldpositie met daar tegenover ook hoge uitzettingen vooralsnog niet problematisch hoeft te zijn. Senzer heeft geen uitgezette leningen. 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.
De structurele exploitatieruimte geeft de ruimte aan die in de structurele exploitatiebegroting van Senzer is opgenomen. Het percentage is positief zolang de structurele baten de structurele lasten overtreffen.

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. In de voorziening groot onderhoud worden alleen de kosten van groot onderhoud opgenomen. Onder groot onderhoud wordt verstaan alle gebouwgebonden kosten en gebouwgebonden technische installaties kosten. Dit zijn terugkerende kosten die de conditie van het pand op peil houden. Investeringen worden geactiveerd, waarbij de richtlijnen gevolgd worden die in de financiële verordening zijn bepaald. Kosten klein onderhoud worden rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verantwoord.
Het algemeen bestuur beslist op grond van de Gemeentewet en de Wet gemeenschappelijke regelingen over de lasten (dotaties) die voortvloeien uit het recente meerjarenonderhoudsplan in de begroting en meerjarenraming. Het algemeen bestuur heeft eind 2020 ingestemd met de dotaties aan de voorziening groot onderhoud voor de jaren 2020 t/m 2029.

Milieubeheer en andere wettelijke verplichtingen
In 2020 zijn de acties afgerond om de wettelijke eisen inzake de energielabels in beeld te krijgen. De panden die in eigendom zijn van Senzer voldoen op één pand na aan het op 1 januari 2023 benodigde energielabel. Voor dit pand (Churchilllaan) is in beeld gebracht welke acties uitgevoerd moeten worden om dit niveau te behalen. Hiervoor zijn middelen gereserveerd en de uitvoering wordt gedaan in 2022.
Ten aanzien van de wettelijke brandveiligheidseisen voor de hoofdlocatie is in 2020 een onderzoek gestart in nauw overleg met de brandweer. Hiervoor is de benodigde expertise ingezet. Begin 2022 wordt de eindrapportage verwacht. Hieruit komen de acties die specifiek moeten worden uitgevoerd.
De werkzaamheden inzake het saneren van de milieuproblematiek zijn in 2012 gestart. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met de gemeente Helmond.
In 2020 is wederom een bemonstering gedaan. Op basis van deze uitkomsten en rapportage zal worden bezien of (aanvullende) maatregelen noodzakelijk zijn.

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.

In de volgende tabel wordt het eigen vermogen en aandeel resultaat ingevoegd als de jaarrekeningen van Senzer Horecadiensten bv, Senzer Direct Werk bv en Stichting Senzer zijn opgesteld.

Naam	Rechtsvorm	Vestigingsplaats	Publiek belang	Wijze van behartiging	Eigen vermogen ultimo 2020	Aandeel resultaat in 2020	Risico i.v.m. de relatie	Verwachting in 2021
Stichting Senzer	Stichting	Helmond	Participatiewet	100% vertegen-woordiging	€ 450.000	€ -	geen	Voortzetten activiteiten
Senzer Direct Werk B.V.	Besloten Vennootschap	Helmond	Participatiewet	100% deel-neming	€ 18.000	€ -	geen	Voortzetten activiteiten
Senzer Horecadiensten B.V.	Besloten Vennootschap	Helmond	Participatiewet	100% deel-neming	€ 102.179	€ -77.365	geen	Voortzetten activiteiten
Dariuz® B.V. *	Besloten Vennootschap	Eindhoven	Ontwikkeling en exploitatie assessment-	100% deel-neming	n.n.b.	€ 46.062	laag	Voortzetten activiteiten

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

2.2.5 Bedrijfsvoering

Organisatie

Senzer voert voor de zeven deelnemende gemeenten vanaf 2016 de Participatiewet uit. De organisatie is inricht volgens de deelprogramma's 'Inkomensondersteuning', 'Op weg naar werk' en 'Leerwerkbedrijf'. Deze deelprogramma's worden in de uitvoering van hun primaire processen ondersteund door de centrale concernafdelingen.

Sturen op efficiency werkprocessen

Voor zowel deelprogramma 'Inkomensondersteuning' als voor 'Op weg naar werk' zijn de belangrijkste processen besproken, geüniformeerd en vastgelegd. De live-gang heeft in november plaatsgevonden. Alle afstemming en vastlegging heeft met direct betrokkenen plaatsgevonden en de effectuering van het uniforme proces is dan ook direct doorgevoerd. Met ondersteuning vanuit leidinggevenden wordt vanaf dat moment kritisch gekeken naar de procesgang en gewerkt aan continue verbetering. Wel is duidelijk geworden dat een meer fundamentele aanpassing van de processen ook een digitaliseringsslag vraagt. Hiervoor zijn aan de voorkant additionele middelen nodig.

Personele kosten

Als gevolg van corona zijn er extra taken bijgekomen bij Senzer (uitvoering Tozo) en is de personele inzet, met name tijdens de eerste lockdown, flink anders geweest.
Om zo goed mogelijk te kunnen sturen op formatieomvang en personele kosten is voor de Tozo een projectorganisatie neergezet met een eigenstandige business case en formatieve invulling. Deze is continu gemonitord en bijgesteld op basis van de ontwikkeling en verlengingen van de Tozo. Om zo kostenefficiënt mogelijk te werken, is een groot deel van de werkzaamheden voor de Tozo uitgevoerd met eigen medewerkers.
In de eerste lockdown zijn daarnaast veel medewerkers ingezet ter ondersteuning bij het doorvoeren en effectueren van de benodigde coronamaatregelen. Als gevolg van de lockdown en het devies om thuis te werken zijn de beperkingen van papieren dossiers goed duidelijk geworden. Het thuiswerken heeft het inzicht verder vergroot dat de huidige werkwijze inefficiënt is en ten koste gaat van kwaliteit van de dienstverlening.
Naast verdergaande digitalisering van werkprocessen is er ook winst te behalen in het optimaal locatiegebruik in combinatie met thuiswerken. Voor het doen van onderzoek naar een zo optimaal

mogelijk toekomstbestendig locatiegebruik en voor herinrichting van de locaties wordt een voorstel gedaan voor resultaatbestemming 2020.
De bezetting ultimo 2020 van eigen medewerkers is 6 fte lager dan begroot, de inhuur daarentegen is 23 fte hoger dan begroot. Een iets ruimere flexibele schil zorgt ervoor dat Senzer beter kan inspelen op externe ontwikkelingen, zoals toe- en afname van workload.
Senzer blijft daarbij streven naar een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie.

ICT-ontwikkelingen
Vanwege corona is medio maart in twee weken tijd Microsoft Teams uitgerold en geadopteerd binnen onze organisatie. Op deze wijze konden we goed met elkaar digitaal in verbinding en overleg blijven.

In 2020 heeft de migratie plaatsgevonden van SharePoint 2010 naar SharePoint Online. Met de komst van SharePoint Online is de basis gelegd voor de afdeling- en organisatie-overstijgende samenwerking en verbetering van de interne communicatie.

Informatievoorziening
Informatievoorziening heeft in 2020 een systeem opgeleverd waarmee Senzer management- en stuurinformatie kan genereren uit verschillende bronnen. Dit levert waardevolle inzichten op voor onze organisatie.

Financiën
In de tweede helft van 2020 is hard gewerkt aan de voorbereidingen van het digitaliseren van verwerking van inkoopfacturen. Vanaf medio januari 2021 verwerkt de crediteurenadministratie van Senzer de ontvangen inkoopfacturen digitaal. Voordelen hiervan zijn dat het sneller, makkelijker en papierloos gebeurt.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

Activa (x € 1.000)	2020		2019	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut	7.491		8.165	
Financiële vaste activa				
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	39		39	
Totaal vaste activa		**7.530**		**8.204**
Vlottende activa				
Uitzettingen rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	6.653		1.298	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	33.370		13.930	
Overige vorderingen *	11.019		11.005	
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	32		-	
	51.073		26.233	
Overlopende activa				
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	4.818		829	
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruit betaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.048		1.517	
	5.867		2.346	
Liquide middelen				
Kasgelden	11		5	
Bank	1.047		141	
	1.058		146	
Totaal vlottende activa		**57.998**		**28.725**
Totaal activa		**65.529**		**36.928**

* Vergelijkende cijfers zijn voor het inzicht aangepast.

Passiva (x € 1.000)	2020		2019	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	6.683		13.299	
Bestemmingsreserve	6.180		7.061	
Gerealiseerd resultaat	10.160		73	
	23.022		20.433	
Voorzieningen	322		287	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Onderhandse lening van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	508		654	
Totaal vaste passiva		**23.853**		**21.374**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.344		769	
Overige schulden	2.513		3.529	
	3.857		4.299	
Overlopende passiva				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	8.722		8.214	
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten volgende begrotingsjaren	25.738		431	
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen *	3.359		2.610	
	37.819		11.255	
Totaal vlottende passiva		**41.676**		**15.554**
Totaal passiva		**65.529**		**36.928**

* Vergelijkende cijfers zijn voor het inzicht aangepast.

3.2 Overzicht van baten en lasten 2020

(bedragen x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Initiële begroting 2020
LASTEN			
BUIG Uitkeringen / BBZ2004 uitkeringen	62.445	64.608	64.608
Buig uitkeringen Tozo	18.168	24.490	-
BUIG Loonkostensubsidies	4.281	7.238	7.238
Participatiewet begeleidingskosten	2.469	2.624	2.624
Loonkosten doelgroepen	39.069	44.276	44.276
Loonkosten begeleidingsorganisatie	29.022	26.620	26.620
Overige kosten	10.624	10.284	10.284
Buitengewone lasten	202	700	700
TOTAAL LASTEN	**166.280**	**180.840**	**156.350**
BATEN			
Toegevoegde waarde	16.238	19.272	19.272
Huuropbrengsten	683	691	691
Buig middelen	69.226	67.638	67.638
Buig middelen Tozo	20.936	24.490	-
Subsidiebudget Wsw oud	35.529	32.090	32.090
Bijdrage algemene middelen gemeenten	15.414	16.014	16.014
Bijdrage gemeenten in tekort Senzer	-	-	-
Subsidies loonkosten	2.808	5.513	5.513
Participatie budget	4.700	4.504	4.504
Vergoeding begeleidingskosten	1.926	2.219	2.219
Bonus beschut werken	231	-	-
Overige subsidies	1.164	340	340
Buitengewone baten	16	-	-
TOTAAL BATEN	**168.870**	**172.772**	**148.282**
RESULTAAT LASTEN - BATEN	**2.590**	**-8.069**	**-8.069**
ONTTREKKING UIT RESERVES			
Onttrekking reserve informatievoorziening	28	-	-
Beschut werken exploitatietekorten	337	337	337
Bedrijfsrestaurant kapitaallasten	22	22	22
Intertemporale middelen BUIG	320	320	320
Kwaliteit personeel opleidingen	-	-	-
Innovatie doorontwikkeling methode Matchcare	-	-	-
Knelpunten personeel	174	400	400
Participatiewet	-	-	-
Algemene reserve	6.690	6.990	6.990
TOTAAL ONTTREKKING UIT RESERVES	**7.571**	**8.069**	**8.069**
RESULTAAT	**10.160**	**-**	**-**

3.3 Toelichting resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2020 wijkt met € 10.160.000 positief af ten opzichte van de begrotingswijziging. Dit wordt veroorzaakt door minder lasten van € 14.560.000, minder baten van € 3.902.000 en een lagere onttrekking uit reserves van € 498.000.

De voornaamste redenen voor de afwijkingen op de lasten zijn:

- Door lagere aantallen uitkeringsdossiers zijn er minder uitkeringen verstrekt. Dit heeft een positief resultaateffect van € 1.770.000. De negatieve afwijking van € 428.000 op de BBZ-uitkeringen wordt grotendeels veroorzaakt door enkele buiteninvorderingstellingen en door omzetting van een aantal BBZ-dossiers in bijstand om niet.
  De mutatie op de voorziening debiteuren en terugbetalingsverplichting BBZ heeft een positief effect van € 821.000. De voornaamste reden hiervoor is een afname van het uitstaand debiteurensaldo, waardoor de te vormen voorziening afneemt;
- De Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (Tozo) uitkeringen uit het coronanoodpakket zijn in de begrotingswijziging opgenomen. Deze wijken met € 6.322.000 positief af als gevolg van minder Tozo-uitkeringen;
- Op de post loonkostensubsidies (LKS) worden als gevolg van minder plaatsingen en een hogere loonwaarde € 2.957.000 minder subsidies verstrekt;
- De lagere loonkosten van de doelgroepen hebben een positief effect van € 5.207.000. Dit wordt voor € 3.509.000 veroorzaakt door 138 minder fte's dan begroot. Deze afwijking betreft totaal Wsw en IBA. Daarnaast zijn de gemiddelde loonkosten per fte lager dan begroot;
- De hogere loonkosten van de begeleidingsorganisatie hebben een negatief resultaateffect van € 2.402.000. Voor € 1.340.000 heeft dit betrekking op inhuurkosten i.v.m. werkzaamheden Tozo.

De voornaamste redenen voor de afwijkingen op de baten zijn:

- De toegevoegde waarde binnen Werk & Participatie wijkt met € 3.034.000 negatief af. Dit wordt verklaard door minder fte's dan begroot en tevens een lagere toegevoegde waarde per fte;
- De definitieve BUIG-budgetten voor geheel 2020 zijn met € 2.066.000 positief bijgesteld t.o.v. de begroting;
- De TOZO middelen zijn in de begrotingswijziging opgenomen. Door minder uitkeringslasten zijn er minder middelen opgenomen ter dekking van de programma- en uitvoeringskosten;
- Het subsidiebudget Wsw is n.a.v. de septembercirculaire 2020 positief bijgesteld met € 3.439.000 voor geheel 2020;
- De ontvangen subsidies voor de loonkosten vallen € 2.705.000 lager uit dan begroot als gevolg van minder interne plaatsingen en een hogere loonwaarde.

De afwijkingen op de onttrekkingen uit reserves zijn:

- De begrootte lasten m.b.t. knelpunten personeel zijn deels gerealiseerd. Dit leidt tot een afwijking van € 226.000;
- De begrootte reorganisatiekosten van € 300.000 zijn niet gerealiseerd. Hierdoor heeft er geen onttrekking plaatsgevonden uit de Algemene reserve.

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

Voorraden / 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 rente-typische 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.

Voorraadmutaties, 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 inkoopprijzen. 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.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo)
Deze regeling voorziet in een aanvullende uitkering levensonderhoud als het inkomen van een ondernemer door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. Tevens voorziet deze regeling in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen.

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 lening en het saldo van de rentelasten en –baten van de verschillende rekening-courantverhoudingen.

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 bv.

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. Daarnaast zijn er subsidies ontvangen voor het project Perspectief Op Werk en Taalcoaching.

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).

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 worden hier bedragen ten gunste van de verschillende reserves opgevoerd. In 2020 is het resultaat van 2019 toegevoegd aan de algemene reserve. Aan de bestemmingsreserves hebben in 2020 geen dotaties plaatsgevonden.

Onttrekking uit reserve
Op basis van de goedgekeurde begroting over 2020 of op basis van een besluit van de Algemeen Directeur vallen vanuit de algemene reserve en de bestemmingsreserves, posten vrij ten gunste van de exploitatie.

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Nog geen nieuwe gebeurtenissen bekend.

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. Er zijn geen bijdragen van derden ontvangen en er hebben geen afwaarderingen plaatsgevonden.

(x € 1.000)	Boekwaarde 2019	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen a.g.v. desinvesteringen	Boekwaarde 2020
Gronden en terreinen	554	-	-	-	-	554
Woonruimten	350	-	-	28	-	322
Bedrijfsgebouwen	4.631	60	-	473	-	4.217
Vervoermiddelen	814	204	11	212	3	796
Machines, apparaten en installaties	1.170	145	47	334	47	986
Overige materiële vaste activa	646	294	1	321	1	617
Totaal	8.165	703	59	1.368	51	7.491

De gerealiseerde investeringen in 2020 betreffen:

Bedrijfsgebouwen		
Loods Churchilllaan	€	60.000
	€	**60.000**
Vervoermiddelen		
Bedrijfsauto's	€	168.000
Bosbouwkraan	€	27.000
Trikes	€	9.000
	€	**204.000**
Machines, apparaten en installaties		
Maaimachine	€	52.000
Tractor	€	47.000
Handmachines	€	36.000
Airconditioning	€	10.000
	€	**145.000**
Overige materiële vaste activa		
Ovens	€	20.000
Magazijnstellingen	€	7.000
Laptops	€	138.000
Netwerk	€	58.000
Telefoons	€	29.000
Scanners	€	20.000
Noodstroomvoorziening	€	17.000
Beeldschermen	€	5.000
	€	**294.000**
Totaal	**€**	**703.000**

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 2020 is een investeringsbudget opgenomen ter hoogte van € 1.500.000.
De gerealiseerde investeringen 2020 blijven binnen het investeringsbudget.

(x € 1.000)	WOZ-waarde
Montgomeryplein 6, Helmond	7.043
Montgomeryplein 8, Helmond	171
Churchilllaan 103, Helmond	499
Churchilllaan 109, Helmond	4.702
Zandstraat 96, Helmond	417
Venbergweg 6, Asten	66
	12.898
Boekwaarde per 31-12-2020	4.988
Overwaarde	7.910

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 verschralen. 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 2019	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Saldo 2020
Kapitaalverstrekkingen aan deelneming:						
- 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 bv en Senzer Horecadiensten bv is 100 %. De deelneming in Dariuz B.V. is 18 %.

Vlottende activa

(x € 1.000)	2020		2019	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:				
Vorderingen op openbare lichamen:				
- gemeenten en uitkeringsinstanties		6.653		1.298
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar		33.370		13.930
Overige vorderingen:				
- Handelsdebiteuren	2.520		2.763	
- Personeelsdebiteuren	53		63	
- Overige vorderingen *	8.554		8.276	
- Voorziening dubieuze debiteuren	-108		97-	
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	32		-	
		11.051		11.005
Totaal		51.073		26.233

* Vergelijkende cijfers zijn voor het inzicht aangepast. Zie onderstaande toelichting.

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

De rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen bestaat uit de rekening-courantverhouding met Senzer Horecadiensten bv. Over de rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen wordt rente berekend. Dit bestaat uit het Euribor percentage ultimo 2020, vermeerderd met een opslagpercentage van 1 %.

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

- Middelen die in 's Rijks schatkist gehouden zijn waaronder ontvangen Tozo voorschotten van € 25.200.000;
- De nog van de gemeenten te ontvangen bonus beschut werk bedraagt € 357.000;
- Een vordering op de Belastingdienst van € 994.000 inzake Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl). Deze bestaat uit € 462.000 voor loonkostenvoordelen (LKV) en € 532.000 lage inkomensvoordeel (LIV).
- Het saldo van de debiteuren sociale zaken is € 4.895.000 en het saldo debiteuren Tozo € 2.006.000.

In 2020 is er een nieuwe berekeningssystematiek toegepast voor het bepalen van de voorziening BBZ debiteuren. Derhalve zijn ook cijfers van 2019 aangepast.
In 2019 was o.b.v. de nieuwe berekeningssystematiek het saldo BBZ debiteuren € 2.773.000.

Onderstaande tabel geeft informatie over de ontwikkeling van de buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen per kwartaal over 2020 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	862	865	509	486
Drempelbedrag	1.356	1.356	1.356	1.356
Ruimte onder drempelbedrag	494	491	847	870
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Personeelsdebiteuren

(x € 1.000)	2020	2019
Faciliteren van aankoop fiets, smartphone of laptop	53	63
Totaal	53	63

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

Overlopende activa

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen subsidiemiddelen.
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)	2019	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	2020
WSW-subsidie gemeenten	829	35.529	33.680	2.678
BUIG budget gemeenten	-	69.704	67.576	2.128
Participatiebudget gemeenten	-	4.700	4.688	12
Totaal	829	109.933	105.944	4.818

In onderstaande tabel zijn de nog te ontvangen opbrengsten en vooruitbetaalde kosten vermeld. Dit betreffen onder andere opbrengsten voor dienstverleningsovereenkomsten en kosten voor huren en abonnementen.

(x € 1.000)	2020	2019
Nog te ontvangen opbrengsten / Vooruitbetaalde kosten	818	770
Transitievergoedingen UWV	230	747
Totaal	1.048	1.517

Liquide middelen

(x € 1.000)	2020	2019
Kasgelden	11	5
Bank	1.031	141
Totaal	1.042	146

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

3.5.2 Passiva

Eigen vermogen

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

(x € 1.000)	2020	2019
Algemene reserve	6.683	13.299
Bestemmingsreserves	6.180	7.061
Resultaat	10.160	73
Totaal	23.022	20.433

Het verloop in 2020 wordt in onderstaand overzicht per reserve aangegeven:

(x € 1.000)	2019	Dotaties	Onttrekkingen	Bestemming resultaat voorgaand boekjaar	2020
Algemene reserve	13.299	-	6.690	73	6.683
Informatievoorziening	222	-	28	-	194
Bedrijfsrestaurant Montgomeryplein	281	-	22	-	259
Innovatie	285	-	-	-	285
Participatiewet	1.960	-	-	-	1.960
Beschut Werk	840	-	337	-	503
Intertemporele middelen	2.080	-	320	-	1.760
Opleiding, training, ontwikkeling	372	-	-	-	372
Personele knelpunten	1.021	-	174	-	846
Totaal	20.360	-	7.571	73	12.862

Toevoeging van het resultaat vorig boekjaar heeft plaatsgevonden conform het besluit in de vergadering van het Algemeen bestuur van 15 april 2020. Onttrekking gebeurt op basis van de goedgekeurde begroting van 2020 of op basis van een besluit van de Algemeen Directeur.

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 2020 betreft dit onderstaande projecten en verplichtingen die doorlopen naar 2021 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 € 194.000.

Bedrijfsrestaurant Montgomeryplein
Het werkbedrijf heeft een bestemmingsreserve van € 259.000 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.

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 heeft in dit licht een buffer opgenomen 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 2020 groot € 1.960.000 en is verder toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen.

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 ultimo 2020 € 503.000.

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 ultimo 2020
€ 1.760.000.

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. Het (restant) saldo van deze reserve bedraagt per ultimo 2020 € 372.000.

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 2020 is € 174.000 aan deze reserve onttrokken waardoor een restantsaldo voor de komende jaren overblijft van € 846.000.

Gerealiseerd resultaat boekjaar

(x € 1.000)	2020	2019
Te bestemmen resultaat boekjaar	10.160	73
Totaal	10.160	73

Voorzieningen

(x € 1.000)	2019	Dotaties	Onttrekkingen	2020
Bodemsanering Beemdweg	25	-	-	25
Bodemsanering Montgomeryplein	50	-	5	45
Gebouwenonderhoud	212	52	12	252
Totaal	287	52	17	322

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

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 bodemmonsters 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. Momenteel wordt nog steeds het verloop gemonitord.

Gebouwenonderhoud
Het onderhoudsplan voorziet in een planning van groot onderhoud aan de gebouwen die in eigendom zijn van Senzer. 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 lening van binnenlandse banken en overige financiële instellingen is als volgt:

(x € 1.000)	2019	Aflossingen	2020	Betaalde rente	Jaar van laatste aflossing
BNG lening o/g 4,46%	654	146	508	25	2024
Totaal	654	146	508	25	

De geldlening is verstrekt door de Bank Nederlandse Gemeenten te 's-Gravenhage.

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

(x € 1.000)	2020	2019
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen		
- RC Stichting Senzer	459	465
- RC Senzer Direct Werk BV	886	279
- RC Senzer Horecadiensten BV	-	26
	1.344	769
Crediteuren	2.113	3.253
Overige schulden	400	276
Totaal	3.857	4.299

De overige schulden bestaan hoofdzakelijk uit 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)	2020	2019
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	8.722	8.214
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	25.738	431
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen. *	3.359	2.610
Totaal	37.819	11.255

Verplichtingen in het begrotingsjaar opgebouwd betreffen voornamelijk:

- Nog te betalen bedragen sociale lasten, loonheffingen en pensioenpremies van € 3.400.000;
- Af te dragen btw van € 261.000;
- Ontvangsten SSD van € 2.800.000;
- Restant Tozo voorschotten van € 25.307.000 (zie onderstaande tabel);

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 en Tozo middelen.

(x € 1.000)	Saldo 31-12-2019	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Saldo 31-12-2020
Rijk:				
Klijnsma Gelden	431	0	0	431
Tozo	0	47.529	22.222	25.307
Totaal	**431**	**47.529**	**22.222**	**25.738**

De overige vooruit ontvangen bedragen in 2020 betreffen een terugbetalingsverplichting BBZ 2004 aan de gemeenten van € 1.307.000 en vooruit ontvangen bedragen € 226.000.
In 2020 is er een nieuwe berekeningssystematiek toegepast voor het bepalen van de terugbetalingsverplichting BBZ 2004. Derhalve zijn ook cijfers van 2019 aangepast.
In 2019 was o.b.v. de nieuwe berekeningssystematiek de terugbetalingsverplichting BBZ 2004 aan de gemeenten € 2.484.000.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

(x € 1.000)	Einddatum contract	2020		2019	
Leasing van bedrijfsmiddelen:					
Kopieerapparatuur OSN	01-06-2020	-		8	
Kopieerapparatuur Ricoh	01-07-2023	119		65	
Energie Nuon	31-12-2021	120		-	
Energie Engie	31-12-2021	168		180	
			407		253
Huurcontracten:					
Woonbedrijf Loderstraat, Eindhoven	31-03-2020	-		7	
Van Egmondstraat, Eindhoven	31-10-2020	-		27	
Van Bodeghemstraat, Eindhoven	30-04-2020	-		12	
Rakthof, Helmond	31-12-2020	-		5	
Venbergweg, Asten	31-12-2021	1		1	
Roessel, Bakel	31-12-2021	4		4	
Energiestraat, Deurne	30-06-2021	4		4	
Gemeente Deurne werkplek	31-12-2021	11		12	
Heibloemweg 9, Helmond (Dorel)	31-12-2021	280		286	
Zuid Koninginnewal, Helmond	15-07-2022	60		20	
DuPré Helmond	30-12-2024	202		247	
Lindestraat, Asten	31-12-2024	113		79	
Wolfswater 19, Gemert	01-09-2029	233		226	
			908		930
Totaal			1.315		1.183

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

BUIG Uitkeringen / BBZ2004 uitkeringen

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Buig uitkeringen	62.838	64.608	
BBZ uitkeringen	428	-	
Mutatie voorziening debiteuren Sociale Zaken	-1.305	-	
Mutatie terugbetalingsverplichting Bbz	484	-	
Totaal	62.445	64.608	2.163

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.

Participatiewet begeleidingskosten

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Begeleidingskosten intern	1.712	1.653	-59
Begeleidingskosten extern	573	554	-19
Begeleidingskosten Wiw	184	416	232
Totaal	2.469	2.624	154

Loonkosten doelgroepen

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Loonkosten Direct Werk	6.561	9.512	2.951
Loonkosten Wiw	215	247	32
Loonkosten Wsw	30.060	32.396	2.336
Kosten begeleid werk	2.233	2.122	111-
Totaal	39.069	44.276	5.207

Loonkosten Direct Werk

Per 1 januari 2020 is het wettelijk minimumloon verhoogd met 1,1%. Daarnaast is per 1 juli 2020 het wettelijk minimumloon verhoogd met 1,6%.

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Loonkosten	6.641	9.512	
Sociale lasten	976		
Pensioenpremies	-		
	7.617		
Ziekengeld	1.056		
Totaal loonkosten	6.561	9.512	2.951
Aantal fte gemiddeld	323,0	431,0	108,0
Loonkosten per fte	20.311	22.069	1.758
Aantal fte ultimo jaar	334,6	455,0	120,4
Ziekteverzuim (incl. langdurig zieken)	13,8%	8,7%	-5,1%

Loonkosten Wiw

Per 1 januari 2020 is het wettelijk minimumloon verhoogd met 1,1%. Daarnaast is per 1 juli 2020 het wettelijk minimumloon verhoogd met 1,6%.

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Loonkosten	178	247	
Sociale lasten	23		
Pensioenpremies	14		
	215		
Ziekengeld	-		
Totaal loonkosten	215	247	32
Aantal fte gemiddeld	7,1	8,0	0,9
Loonkosten per fte	30.129	30.892	763
Aantal fte ultimo jaar	7,1	8,0	0,9
Ziekteverzuim (incl. langdurig zieken)	32,9%	20,0%	-12,9%

Loonkosten Wsw

Per 1 januari 2020 zijn de salarisbedragen verhoogd met 1,1%. Daarnaast zijn per 1 juli 2020 de salarisbedragen verhoogd met 1,6%. Deze verhogingen zijn een direct gevolg van de stijgingen van het wettelijk minimum loon.

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Loonkosten	24.722	32.396	
Sociale lasten	3.420		
Pensioenpremies	2.089		
	30.231		
Ziekengeld	171		
Totaal loonkosten	30.060	32.396	2.336
Aantal fte gemiddeld	981,8	1.022,0	40,2
Loonkosten per fte	30.619	31.698	1.080
Aantal fte ultimo jaar	935,7	1.003,0	67,3
Ziekteverzuim (incl. langdurig zieken)	19,4%	13,8%	-5,6%

Kosten Begeleid werk

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

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Kosten begeleid werk	2.233	2.122	-111
Aantal fte gemiddeld	140,8	130,0	-10,8
Loonkosten per fte	15.862	16.320	458
Aantal fte ultimo jaar	139,4	125,0	-14,4

Loonkosten begeleidingsorganisatie

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Loonkosten Ambtelijk	9.177	9.597	419
Loonkosten Sociaal werk	17.344	17.024	320-
Kosten inhuur	2.501	-	2.501-
Totaal	29.022	26.620	-2.822

Loonkosten Ambtelijk

Per 1 januari 2020 zijn de salarisbedragen structureel verhoogd met 1,0%. Ook per 1 juli 2020 en per 1 oktober 2020 zijn de salarisbedragen structureel verhoogd met 1,0%.

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Loonkosten	7.025	9.597	
Sociale lasten	989		
Pensioenpremies	1.193		
	9.208		
Ziekengeld	31		
Totaal loonkosten	9.177	9.597	419
Aantal fte gemiddeld	105,2	107,9	2,7
Loonkosten per fte	87.202	88.906	1.704
Aantal fte ultimo jaar	101,1	105,5	4,4
Ziekteverzuim (incl. langdurig zieken)	7,4%	5,0%	-2,4%

Loonkosten Sociaal werk

Per 1 juli 2020 zijn de salarisbedragen structureel verhoogd met 3,25%.

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Loonkosten	14.053	17.024	
Sociale lasten	2.261		
Pensioenpremies	1.244		
	17.559		
Ziekengeld	215		
Totaal loonkosten	17.344	17.024	-320
Aantal fte gemiddeld	262,6	267,9	5,2
Loonkosten per fte	66.041	63.556	-2.485
Aantal fte ultimo jaar	263,7	265,5	1,7
Ziekteverzuim (incl. langdurig zieken)	5,5%	5,0%	-0,5%

Kosten inhuur personeel

Voor de uitvoering en begeleiding van uitkeringsverstrekkingen, activiteiten met betrekking tot participatiewet en beoordeling en toekenning van bijzondere bijstand was in 2020 meer capaciteit benodigd. Hieraan wordt voldaan door inhuur van tijdelijke medewerkers.

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Kosten inhuur	2.501	-	-2.501
Aantal fte gemiddeld	23,2	-	-23,2
Loonkosten per fte	107.665	-	-107.665
Aantal fte ultimo jaar	25,4	-	-25,4

Overige kosten

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.368	1.300	-68
Rentelasten en rentebaten	25	35	10
LKS ID banen	145	140	-5
Overige Participatiewetkosten	551	505	-46
Personele kosten	2.150	2.274	125
Kosten derden	1.778	1.777	-1
Huurkosten	796	743	-53
Onderhoudskosten	655	610	-46
Energiekosten	528	519	-9
Belastingen en verzekeringen	275	277	2
Algemene kosten	2.013	1.769	-244
Doorbelasting Senzer Horecadiensten B.V.	340	336	-5
Totaal	10.624	10.284	-339

De grootste afwijkingen op de overige kosten worden tekstueel toegelicht.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De lagere afschrijvingskosten worden veroorzaakt doordat er € 800.000 minder is geïnvesteerd dan begroot.

Personele kosten

De afwijking op de personele kosten wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere studiekosten en lagere reiskosten en hogere kosten voor persoonlijke beschermingsmiddelen door corona.

Algemene kosten

Op te nemen verplichtingen voor personele knelpunten en hogere kosten voor Leerwerkplekken Senzer Horecadiensten. Daarnaast zijn er hogere kosten voor contributies en abonnementen.

Toegevoegde waarde

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Werk & Participatie			
Groepsdetacheringen BZOB & Eigen Infrastructuur	4.218	6.146	-1.929
Groen Projecten	5.388	5.032	356
Groepsdetacheringen & Individuele Plaatsingen	5.024	6.624	-1.600
	14.630	17.802	-3.172
Arbeidsintegratie			
Begeleidingsvergoeding WWW	720	600	120
Doorbelasting uitvoeringskosten bijzondere bijstand	624	605	19
	1.344	1.205	139
Concern			
Facilitaire dienstverlening	263	265	-2
	263	265	-2
Totaal	16.238	19.272	-3.035

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.

Huuropbrengsten

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Huuropbrengsten	683	691	-8
Totaal	683	691	-8

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 bv en verhuur van bedrijfsruimten aan de Zandstraat aan IBN. Verder is er nog de verhuur van woonhuizen aan het Montgomeryplein en de Churchilllaan te Helmond, alsmede doorverhuur van woonruimten op diverse locaties in Helmond en Eindhoven.

Overige subsidies

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
ID banen regeling	168	140	
BBZ levensvatbaarheidsonderzoeken	120	-	
Perspectief op werk	235	-	
Sectorplan arbeidsmarkt regio Helmond	210	-	
Divosa	72	-	
Participatiecoach Asten en Someren	76	-	
Wet Educatie en Beroepsonderwijs	74	-	
Taalcoaching	90	-	
Klussenteam buiten Stadsleerbedrijf	91	-	
Overig	28	200	
Totaal	1.164	340	824

Incidentele lasten

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Personele knelputen	174	400	226
Informatievoorziening	28	-	28-
Reorganisatiekosten	-	300	300
Totaal	202	700	300

Incidentele baten

(x € 1.000)	Realisatie 2020	Begrotingswijziging 2020	Verschil
Dividenduitkering 2019 Dariuz	16	-	16-
Totaal	16	-	-16

3.7 Wet normering topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens 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 2020 - 31 december 2020
M.M. Schlösser	Secretaris DB/AB	1 januari 2020 - 31 december 2020
G.T. Buter	Lid bestuur / vice-voorzitter DB/AB	1 januari 2020 - 31 december 2020
J.C.J. van Bree	Lid AB	1 januari 2020 - 5 april 2020
C.J.M. Dortmans	Lid AB	6 april 2020 - 8 juli 2020
S. van de Brug	Lid AB	8 juli 2020 - 31 december 2020
G.M.J. Jeucken	Lid AB	1 januari 2020 - 31 december 2020
M. Biemans	Lid AB	1 januari 2020 - 31 december 2020
M. de Ruiter - van Hoof	Lid AB	1 januari 2020 - 8 juli 2020
I. van Dijk	Lid AB	8 juli 2020 - 31 december 2020
J.H.C.M. Briels	Lid AB	1 januari 2020 - 31 december 2020
T.C.W. Maas	Lid DB/AB	1 januari 2020 - 31 december 2020
J.P. Spoor	Lid DB/AB	1 januari 2020 - 31 december 2020
W.C.P. Steeghs	Lid DB/AB	1 januari 2020 - 31 december 2020
L. Swinkels	Lid AB	1 januari 2020 - 31 december 2020
P.J. Looijmans	Lid DB/AB	1 januari 2020 - 31 december 2020
H.A.M. van Moorsel	Lid AB	1 januari 2020 - 31 december 2020
A.E.W. van Limpt	Algemeen directeur	1 januari 2020 - 31 december 2020

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

Het bezoldigingsmaximum is in 2020 voor Senzer € 201.000. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Conform WNT dient de bezoldiging van de Algemeen directeur in de jaarrekening 2020 gepresenteerd te worden in twee tabellen:

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

Gegevens 2018, 2019 en 2020			
Bedragen x € 1	A.E.W. van Limpt		
Functiegegevens	**Algemeen directeur**		
Kalenderjaar	2020	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar	01/01/2020 - 30/04/2020	01/05/2019 - 31/12/2019	-
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	8	-
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	624	n.v.t.	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	193	187	182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	81.200	194.600	-
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	275.800		
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	57.897	107.477	-
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	165.374		
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag	0		
Totale bezoldiging, exclusief BTW	**165.374**		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.		

1a. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2020	
Bedragen x € 1	A.E.W. van Limpt
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/05/2020 - 31/12/2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.942
Beloningen betaalbaar op termijn	8.024
Subtotaal	*117.966*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	134.549
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	**117.966**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3.8 Sisa bijlage bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12 februari 2021									
SZW	**G2B**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2020** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/01*	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	Besteding (jaar T) **IOAW** Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/04*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
			1	060743 Gemeente Asten	€ 2.657.572	€ 38.097	€ 93.918	€ 0	€ 9.835
			2	060762 Gemeente Deume	€ 4.541.140	€ 98.893	€ 442.013	€ 1.089	€ 45.736
			3	061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 8.922.258	€ 170.792	€ 654.374	€ 2.451	€ 147.027
			4	061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 4.893.945	€ 90.375	€ 290.053	€ 3.961	€ 61.009
			5	060794 Gemeente Helmond	€ 33.228.251	€ 661.305	€ 1.966.693	€ 11.925	€ 128.233
			6	061659 Gemeente Laarbeek	€ 2.743.636	€ 41.421	€ 167.992	€ 241	€ 13.032
			7	060847 Gemeente Someren	€ 2.535.286	€ 28.718	€ 156.983	€ 1.921	€ 0
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/07*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
			1	060743 Gemeente Asten	€ 0	€ 8.520	€ 1.428	€ 0	
			2	060762 Gemeente Deume	€ 8.224	€ 18.345	€ 15.700	€ 0	
			3	061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 0	€ 110.825	€ 16.358	€ 0	
			4	061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 370	€ 63.315	€ 5.329	€ 0	
			5	060794 Gemeente Helmond	€ 905	€ 204.115	€ 19.776	€ 0	
			6	061659 Gemeente Laarbeek	€ 34	€ 38.848	€ 5.081	€ 0	
			7	060847 Gemeente Someren	€ 0	€ 20.137	€ 9.266	€ 0	

				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/12*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/13*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/14*				
			1	060743 Gemeente Asten	€ 128.507	€ 0				
			2	060762 Gemeente Deurne	€ 602.800	€ 0				
			3	061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 586.296	€ 0				
			4	061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 497.243	€ 0				
			5	060794 Gemeente Helmond	€ 2.031.896	€ 0				
			6	061659 Gemeente Laarbeek	€ 273.931	€ 0				
			7	060847 Gemeente Someren	€ 160.379	€ 0				
SZW	**G3B**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2020** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3B/02*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/03*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/04*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3B/05*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/06*
			1	060743 Gemeente Asten	€ 0	€ 0	€ 17.855	€ 0	€ 0	
			2	060762 Gemeente Deurne	€ 15.000	€ 0	€ 31.766	€ 0	€ 0	
			3	061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 0	€ 0	€ 232.217	€ 0	€ 0	
			4	061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 0	€ 0	€ 15.882	€ 0	€ 0	
			5	060794 Gemeente Helmond	€ 0	€ 0	€ 147.087	€ 0	€ 0	
			6	061659 Gemeente Laarbeek	€ 109.000	€ 56.264	€ 31.179	€ 0	€ 0	
			7	060847 Gemeente Someren	€ 0	€ 0	€ 27.760	€ 0	€ 0	
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/07*	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3B/08*				
			1	060743 Gemeente Asten	€ 3.800					
			2	060762 Gemeente Deurne	€ 0					
			3	061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 5.890					
			4	061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 3.895					
			5	060794 Gemeente Helmond	€ 12.835					
			6	061659 Gemeente Laarbeek	€ 3.895					
			7	060847 Gemeente Someren	€ 1.995					

SZW	G4B	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2020** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/01*	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2 of 3 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/02*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4B/03*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4B/04*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4B/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4B/06*
			1	060743 Gemeente Asten	Tozo1	€ 869.235	€ 52.801	€ 3.114	€ 0
			2	060743 Gemeente Asten	Tozo2	€ 193.451	€ 18.167	€ 0	€ 0
			3	060743 Gemeente Asten	Tozo3	€ 149.162	€ 16.133	€ 0	€ 0
			4	060762 Gemeente Deurne	Tozo1	€ 1.421.346	€ 93.119	€ 407	€ 0
			5	060762 Gemeente Deurne	Tozo2	€ 305.624	€ 5.555	€ 4.306	€ 0
			6	060762 Gemeente Deurne	Tozo3	€ 242.694	€ 14.089	€ 0	€ 0
			7	061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	Tozo1	€ 2.170.823	€ 209.533	€ 3.218	€ 2.453
			8	061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	Tozo2	€ 512.232	€ 73.846	-€ 48	€ 0
			9	061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	Tozo3	€ 388.939	€ 47.657	€ 1.367	€ 0
			10	061652 Gemeente Gemert-Bakel	Tozo1	€ 1.549.810	€ 159.666	€ 2.169	€ 0
			11	061652 Gemeente Gemert-Bakel	Tozo2	€ 247.814	€ 48.786	€ 3.544	€ 0
			12	061652 Gemeente Gemert-Bakel	Tozo3	€ 241.951	€ 31.542	€ 28	€ 0
			13	060794 Gemeente Helmond	Tozo1	€ 5.074.683	€ 637.585	€ 30.105	€ 16.157
			14	060794 Gemeente Helmond	Tozo2	€ 1.121.322	€ 183.492	€ 769	€ 0
			15	060794 Gemeente Helmond	Tozo3	€ 1.020.917	€ 134.405	€ 1.251	€ 0
			16	061659 Gemeente Laarbeek	Tozo1	€ 1.113.778	€ 100.064	€ 6.343	€ 4.000
			17	061659 Gemeente Laarbeek	Tozo2	€ 221.724	€ 10.157	€ 147	€ 0
			18	061659 Gemeente Laarbeek	Tozo3	€ 183.197	€ 19.857	€ 0	€ 0
			19	060847 Gemeente Someren	Tozo1	€ 913.206	€ 104.145	€ 10.888	€ 0
			20	060847 Gemeente Someren	Tozo2	€ 163.382	€ 53.397	€ 520	€ 0
			21	060847 Gemeente Someren	Tozo3	€ 142.867	€ 0	€ 0	€ 0
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/07*	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2 of 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/08*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4B/09*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4B/10*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4B/11*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle R* *Indicator: G4B/12*
			1	060743 Gemeente Asten	Tozo1	€ 90	244	16	€ 6.113
			2	060743 Gemeente Asten	Tozo2	€ 0	54	4	€ 0
			3	060743 Gemeente Asten	Tozo3	€ 25	54	2	€ 0
			4	060762 Gemeente Deurne	Tozo1	€ 116	400	25	€ 12.264
			5	060762 Gemeente Deurne	Tozo2	€ 0	86	7	€ 0
			6	060762 Gemeente Deurne	Tozo3	€ 0	89	5	€ 0
			7	061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	Tozo1	€ 481	586	46	€ 21.150
			8	061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	Tozo2	€ 70	141	18	€ 0
			9	061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	Tozo3	€ 0	144	9	€ 0
			10	061652 Gemeente Gemert-Bakel	Tozo1	€ 51	419	33	€ 6.200
			11	061652 Gemeente Gemert-Bakel	Tozo2	€ 0	75	13	€ 0
			12	061652 Gemeente Gemert-Bakel	Tozo3	€ 0	87	6	€ 0
			13	060794 Gemeente Helmond	Tozo1	€ 713	1.405	147	€ 63.410
			14	060794 Gemeente Helmond	Tozo2	€ 113	337	43	€ 0
			15	060794 Gemeente Helmond	Tozo3	€ 20	398	30	€ 0
			16	061659 Gemeente Laarbeek	Tozo1	€ 0	300	23	€ 15.148
			17	061659 Gemeente Laarbeek	Tozo2	€ 0	58	1	€ 0
			18	061659 Gemeente Laarbeek	Tozo3	€ 0	72	4	€ 0
			19	060847 Gemeente Someren	Tozo1	€ 94	254	21	€ 9.318
			20	060847 Gemeente Someren	Tozo2	€ 114	43	9	€ 0
			21	060847 Gemeente Someren	Tozo3	€ 0	49	0	€ 0

3.9 Bijlage taakvelden

x € 1.000	Realisatie 2020			Begrotingswijziging 2020			Verschil		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning									
0.4 Overhead	5.760	6.852	-1.092	3.666	5.418	-1.752	2.094	1.434	660
0.5 Treasury		25	-25	-	35	-35	-	-10	10
0.8 Overige baten en lasten	23	1	22		700	-700	23	-699	722
0.10 Mutatie reserves	7.369		7.369	8.069		8.069	-700	-	-700
0.11 Resultaat rekening van baten en lasten		10.160	-10.160		-	-	-	10.160	-10.160
Taakveld 0	**13.152**	**17.038**	**-3.886**	**11.735**	**6.153**	**5.582**	**1.417**	**10.885**	**-9.468**
6 Sociaal domein									
6.3 Inkomensregelingen	109.398	107.148	2.251	110.287	116.055	-5.768	-889	-8.907	8.019
6.4 Begeleide participatie	53.399	50.861	2.538	58.444	57.103	1.341	-5.045	-6.242	1.197
6.5 Arbeidsparticipatie	1.562	2.465	-903	1.299	2.454	-1.155	263	11	252
Taakveld 6	**164.359**	**160.473**	**3.886**	**170.030**	**175.612**	**-5.582**	**-5.671**	**-15.139**	**9.468**
Totaal taakvelden	**177.511**	**177.511**	**-0**	**181.765**	**181.765**	**-**	**-4.254**	**-4.254**	**-0**

4 Overige gegevens

4.1 Controleverklaring

Deloitte Accountants B.V.
Amerikalaan 110
6199 AE Maastricht Airport
Postbus 1864
6201 BW Maastricht
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9901
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Senzer

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Senzer te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Senzer op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

- De balans per 31 december 2020.

- 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 16 december 2020 en het Controleprotocol WNT 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van het bestuur 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).

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.
Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

Deloitte.

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 2020 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 € 1.668.000, 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. 16 december 2020.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. 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 algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 83.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken 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.

Deloitte.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het 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 tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks 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 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.

Deloitte.

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 algemeen bestuur op 16 december 2020, het Controleprotocol WNT 2020, 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 de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- Het vaststellen dat de door het dagelijks 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 gerede 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.

Deloitte.

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, 5 juli 2021

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

senzer