

Jaarstukken Senzer 2022

Inhoud

1. Jaarverslag	4
1.1 Bericht van de directie	4
1.1.1 Externe ontwikkelingen.....	4
1.1.2 Governance	6
1.1.3 Additionele dienstverlening	7
1.1.4 Financieel resultaat	8
1.2 Beleidsmatige verantwoording	9
1.2.1 Onze opdracht, ambities en focus.....	9
1.2.2 Deelprogramma's 2022	10
1.2.3 Financieel beleid.....	16
1.3 Paragrafen	18
1.3.1 Financiering	18
1.3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	20
1.3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	25
1.3.4 Verbonden partijen	26
1.3.5 Bedrijfsvoering	28
1.3.6 Open overheid.....	34
2. Jaarrekening	35
2.1 Balans per 31 december 2022.....	35
2.2 Overzicht van baten en lasten 2022.....	37
2.3 Toelichting resultaat.....	38
2.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	38
2.4.1 Balans	39
2.4.2 Overzicht van baten en lasten.....	41
2.5 Toelichting op de balans.....	43
2.5.1 Activa	43
2.5.2 Passiva	48
2.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	56
2.7 Wet normering topinkomens (WNT).....	66
2.8 Gedeconsolideerde baten en lasten	68
2.9 Sisa bijlage bij de jaarrekening	69
2.10 Bijlage taakvelden	71
3. Overige gegevens	72

3.1 Voorstel resultaatbestemming.....	72
3.2 Controleverklaring.....	72

1. Jaarverslag

1.1 Bericht van de directie

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2022 Senzer aan. De Jaarstukken bestaan uit:

- Het jaarverslag 2022 waarin staat in welke mate de doelstellingen van de begroting 2022 zijn gerealiseerd en welke activiteiten zijn uitgevoerd om deze effecten te bereiken. Daarnaast duiden we de ontwikkelingen in relatie tot en invulling van onze opdracht;
- De jaarrekening 2022, die inzicht geeft in de gerealiseerde baten en lasten ten opzichte van de begroting 2022 en de financiële positie van Senzer.

1.1.1 Externe ontwikkelingen

Oorlog Oekraïne

Startten we 2022 met de laatste loodjes rondom het Coronavirus en de impact die het had op ons allen, dachten we hierna in rustiger vaarwater te komen. Het tegendeel was waar. Er brak oorlog uit in Oekraïne. Deze oorlog heeft ingrijpende gevolgen voor de mensen in Oekraïne, maar het had ook gevolgen voor ons. Velen verloren hun huis en haard, waardoor een grote vluchtelingenstroom op gang kwam. De overheid heeft voor de Oekraïense vluchtelingen leefgeld ter beschikking gesteld. In opdracht van onze gemeenten heeft Senzer deze regeling voor onze regio uitgevoerd. Een opdracht die inmiddels is verlengd voor 2023. Vanaf augustus 2022 biedt Senzer aan Oekraïense vluchtelingen basisdienstverlening om hen te bemiddelen naar werk, voor zover zij vallen onder de SUWI-doelgroep nuggers. Onderzoek toonde gaandeweg het jaar aan dat extra inzet hierop wenselijk is. Een gespecialiseerd bemiddelingsbureau is hiertoe sinds 2023 ingezet.

Andere gevolgen van de oorlogssituatie zijn de stijgende kosten voor energie en levensonderhoud. Dit raakt eenieder in Nederland, met name de mensen met een krappe portemonnee. De koopkracht daalde in de basisraming van het CPB in 2022 gemiddeld met 2,7%. Met name de huishoudens met een laag en middeninkomen worden hierdoor getroffen. Voor hen is de financiële impact groot en dreigt gevaar van energiearmoede en geldzorgen. Niet alleen huishoudens worden getroffen door de oorlog. Ook de MKB'ers hebben het financieel zwaar. Senzer biedt daarom specifieke dienstverlening aan ondernemers in zwaar weer.

Als een van de grotere werkgevers in onze regio maken wij ons in het licht van het voorgaande zorgen over het welzijn van al onze medewerkers en uitkeringsgerechtigden. We hebben hier extra aandacht voor, zijn alert op signalen van geldzorgen en schuldsituaties en voeren hiervoor specifieke activiteiten uit. We zoeken hierbij intensief de samenwerking op met spelers in het sociaal domein. Daarnaast blijven wij ons inzetten om mensen te begeleiden naar een passende baan en/of van inkomen te voorzien, om hen juist in deze tijd bestaanszekerheid te bieden en daarmee een basis om verder te groeien. De roep om maatwerk wordt steeds groter.

Ontwikkelingen economie, werkgelegenheid en arbeidsmarkt

In het eerste kwartaal van 2022 is er sprake van een recordgroei in het aantal vacatures. Na een sterk herstel uit de coronacrisis neemt de economische groei af. Een belangrijke reden is dat door de hoge inflatie huishoudens minder besteden. Daarnaast zijn bedrijven terughoudend om te investeren als

gevolg van de verslechterde economische vooruitzichten in binnen- en buitenland. Ondanks de dalende economische groei, is de krapte op de arbeidsmarkt nog steeds groot. Inmiddels is in bijna elke beroepsgroep sprake van een tekort aan personeel. Met name het aantal vacatures in de sectoren bouw en zorg blijft erg groot. De verwachting is dat het aantal vacatures in 2023 terug zal lopen, waardoor de krapte afneemt. Toch zal er in de meeste beroepsgroepen een tekort aan personeel blijven.

Werkgevers zijn meer dan voorheen bereid om functies aan te passen. Dit biedt kansen voor onze doelgroep. Er worden verschillende initiatieven gelanceerd om mensen (jeugd en zij-instromers) te enthousiasmeren en te scholen voor kansrijke beroepen (IT, Transport, Zorg). De inspanning voor duurzame plaatsingen neemt toe, het aantal bijstandsdossiers is gedaald en we constateren dat de uitstroom naar werk in tijden niet zo hoog is geweest, met name bij de groep mensen die minder dan een jaar een uitkering hebben. Ook al zijn werkgevers bereid om concessies te doen, het blijft lastig om een goede match te maken. Lange termijn oplossingen zijn voor werkgevers noodzakelijk om het hoofd boven water te houden.

Ondanks dit alles neemt de gemiddelde verblijfsduur van mensen in de bijstand toe. Ook zien we de trend doorzetten dat we meer inspanning en ondersteuning moeten bieden om de plaatsingen en baankansen van onze mensen duurzaam te laten zijn. Mensen die lang in de bijstand zitten profiteren niet mee van de toegenomen baankansen. Van belang is daarom ook dat de werkzoekenden die al langer afhankelijk zijn van een uitkering kunnen participeren. Hiervoor is intensieve dienstverlening nodig, op meerdere leefgebieden. Hiervoor werken we samen met de partners binnen het sociaal domein.

Kerngroep

In 2022 is de governancestructuur van de arbeidsmarkt ingericht. Er is een regionale kerngroep geformeerd, die als taak heeft om een duurzame en toekomstbestendige arbeidsmarkt te stimuleren en faciliteren. Senzer is een van de partners in deze regionale kerngroep samen met de gemeenten, VNO-NCW, ROC ter AA, UWV, FNV en CNV. Tezamen stellen deze partners het Arbeidsmarktplan Helmond-De Peel 2023-2027 op. Dit plan is bijna gereed, waaraan ook andere partners uit de regio een bijdrage hebben geleverd. Deze inbreng hebben zij tijdens een tweetal goed bezochte conferenties in 2022 gegeven.

In het Arbeidsmarktplan worden de belangrijkste opgaves voor de regio toegelicht en uitgewerkt in gezamenlijke ambities en doelstellingen. Hierbij wordt aangesloten bij de goede initiatieven die de regio al kent. Met het formuleren van en samenwerken aan een krachtig gezamenlijk toekomstperspectief wordt de regio minder kwetsbaar (voor o.a. crises en laagconjunctuur) en kunnen kansen (nog) beter worden benut. Een stabiele arbeidsmarkt waarin iedereen kan meedoen is immers een belangrijke randvoorwaarde om een kwaliteitssprong in de regio te kunnen maken. Want uitdagingen zijn er genoeg, zoals het aantrekken en behouden van talent in de regio en het tegengaan van een maatschappelijke tweedeling.

Aanpassing Participatiewet

De rijksoverheid is er inmiddels van doordrongen geraakt dat het binnen de kaders van de huidige Participatiewet onvoldoende loont om met werk aan de slag te gaan en dat de wet te veel uitgaat van wantrouwen in plaats van vertrouwen. De Participatiewet biedt daarnaast te weinig ruimte voor het leveren van maatwerk. Ook blijkt dat het voor werkgevers en werkzoekenden vaak lastig is om op de arbeidsmarkt door de vele bomen van instanties nog het bos te zien. Het kabinet is om die reden

begonnen met het uitwerken van aanpassingen. Twee maatregelen die het kabinet neemt is het aanbrengen van balans in de Participatiewet en het vergroten van de arbeidsmarktkansen voor mensen met een arbeidsbeperking; Breed Offensief.

Om meer balans in de Participatiewet te krijgen heeft het ministerie van SZW diverse voorstellen uitgewerkt. Gezien de omvang van deze voorstellen is het noodzakelijk dat de Participatiewet wordt herzien. Het wetstraject hiertoe is begin 2023 gestart.

Het wetsvoorstel Breed Offensief is op 29 november 2022 aangenomen door de Eerste Kamer. De hierin opgenomen maatregelen zullen naar verwachting in 2023 hun beslag krijgen. Een aantal aanpassingen is versneld ingevoerd, waaronder de wijziging van de kostendelersnorm per 1 januari 2023 (zie ook paragraaf 1.2.2; deelprogramma inkomensondersteuning).

1.1.2 Governance

Actualisatie Gemeenschappelijke Regeling

Op 1 januari 2023 is de geactualiseerde Gemeenschappelijke Regeling (GR) Senzer in werking getreden. Een drietal werkgroepen: Bekostiging, Juridisch en Dienstverlening, hebben de actualisatie voorbereid. Deze werkgroepen werden bemenst met ambtenaren van gemeenten, medewerkers van Senzer en externe specialisten. Senzer voert vanaf 2023 nog dezelfde taken uit, maar de basisdienstverlening gebeurt op grond van delegatie (in plaats van een combinatie van mandaat en delegatie). De actualisering van de GR geeft hiermee een belangrijke invulling aan de vernieuwde positionering van Senzer en zorgt dat onze GR aansluit bij de wijzigingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

De GR ondersteunt een wendbare en efficiënte beleidsvorming en uitvoering van onze dienstverlening, evenals het nauwe samenspel en de afstemming met gemeenten en andere instanties.

Als laatste onderdeel van de actualisatie van de GR is begin 2023 de Bijdrageverordening vastgesteld door het Senzer-bestuur. In de GR is een zogeheten 'kapstokbepaling' opgenomen met daarin de principes voor de bekostiging van Senzer. In de Bijdrageverordening zijn deze principes uitgewerkt met onder meer afspraken over de verdeling van de gemeentelijke bijdragen voor Senzer.

De geactualiseerde GR sluit hiermee aan bij de evaluatie van de GR, de herijkte positionering, actuele wetgeving van het Rijk en is hiermee toekomstbestendig.

Een brede projectgroep binnen Senzer heeft de implementatie van de geactualiseerde GR voorbereid. Wijzigingen in documenten, verordeningen en beleidsregels zijn voor de deadline van 1 januari 2023 gerealiseerd.

Senzer Horecadiensten bv

In 2022 is er een einde gekomen aan de vennootschap Senzer Horecadiensten bv. Door de nieuwe positionering van Senzer en de onhoudbare financiële positie van de vennootschap is op 24 januari 2022 in de aandeelhoudersvergadering besloten om activiteiten binnen deze bv te staken en de werkprocessen onder te brengen in een aparte leerlijn binnen Senzer.

Met het beëindigen van de onderneming is ook een einde gekomen aan het dienstverband van de negen medewerkers die hier werkzaam waren en is voor hen een sociaal plan van kracht geworden. Binnen dit sociaal plan zijn afspraken gemaakt over vertrekregelingen en outplacement. Per 30 september 2022 is Senzer Horecadiensten BV geliquideerd.

1.1.3 Additionele dienstverlening

Werkgeversservicepunt Helmond – De Peel

De samenwerking tussen Senzer en UWV binnen het Werkgeversservicepunt (WSP) Helmond-De Peel, is verder uitgebouwd vanuit de intrinsieke motivatie om een gezamenlijke eenduidige werkgeversdienstverlening te realiseren in combinatie met inzicht in de gezamenlijke werkzoekendenbestanden (Pw, WW, Wajong, WIA).

De externe communicatie is in 2022 flink opgeschaald, met als resultaat dat de social mediakanalen een steeds groter bereik van werkgevers hebben. Om de zichtbaarheid te vergroten zijn er ook activiteiten voor werkgevers georganiseerd; zoals een congres met de Brabantse sociale werkbedrijven, banenmarkten en kennissessies over arbeidsmarktinformatie en subsidies en regelingen.

De drie banenmarkten die hebben plaatsgevonden, hadden alle drie een goede opkomst van zowel werkgevers als werkzoekenden. Er zijn vele mooie matches ontstaan. In het actieplan 'Dichterbij dan je denkt' is financiering aangevraagd voor het benaderen van een bredere doelgroep en het opvolgen van aanwezige kandidaten, zodat de banenmarkten een nog groter bereik en resultaat opleveren.

Aan werkgeverskant hebben trainingen Mentorwijs plaatsgevonden. Deze training biedt werkgevers praktische handvatten om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te begeleiden op de werkplek. Om in het laatste kwartaal van 2022 en het eerste kwartaal van 2023 nog drie trainingen te mogen verzorgen is financiering aangevraagd, ook vanuit hetzelfde actieplan.

In 2023 wordt de dienstverlening van het werkgeversservicepunt nog meer op het netvlies bij werkgevers en ondernemers in de regio gezet. Instrumentengids Dennis wordt geïmplementeerd en de Vragenlijst Inclusief Ondernemen (VIO) zal hiervoor worden ingezet.

Dienstverleningsovereenkomst bijzondere bijstand

Via een dienstverleningsovereenkomst met de GR Peelgemeenten is de uitvoering van de bijzondere bijstand aan inwoners van de gemeenten Asten, Deurne, Gemert-Bakel, Laarbeek en Someren overgedragen aan Senzer. Deze overeenkomst is verlengd tot en met 31 december 2023.

Heroriëntatie & schuldhulpverlening ondernemers

De heroriëntatie en schuldhulpverlening aan zelfstandig ondernemers in onze regio is een nieuwe en succesvolle vorm van dienstverlening en wordt uitgevoerd door Senzer. Besloten is om deze dienstverlening voor een langere periode te beleggen en toe te werken naar inbedding in onze reguliere dienstverlening. Dit betekent dat de dienstverlening tot 31 december 2025 doorloopt via een dienstverleningsovereenkomst. Het is de intentie om vanaf 2026 de dienstverlening definitief bij Senzer te beleggen.

Re-integratie ex-gedetineerden

Deze dienstverlening van Senzer is aanvullend op de basisdienstverlening die Senzer levert en is per 1 oktober 2021 gepositioneerd binnen het team Speciale Dienstverlening. De huidige overeenkomst met de opdrachtgever Dienst justitiële Inrichtingen, divisie Forensische Zorg (DJI-FZ) loopt eind december 2023 af. Tijdens de in 2022 gestarte aanbestedingsprocedure bleek dat DJI-FZ een zwaar pakket met aanvullende eisen stelt om de dienstverlening te blijven bieden in hun opdrachtgeverschap. Ook de eerder uitgesproken intentie om meer intensieve samenwerking te organiseren met een regionale partij op het gebied van wonen en welzijn wordt door deze eisen aanzienlijk beperkt. Dit is reden geweest om te besluiten niet in te schrijven op de nieuwe aanbesteding. Het jaar 2023 wordt gebruikt om te onderzoeken of en hoe het succes van de dienstverlening in samenwerking met regionale partijen ten gunste van de ex-gedetineerden in onze regio op een andere wijze voortgezet kan worden.

1.1.4 Financieel resultaat

De financiële resultaten zijn positief. Het gerealiseerde resultaat 2022 is € 43.000 lager dan begroot (€ 375.000 versus € 418.000).

Dit wordt veroorzaakt door lagere lasten van € 2.884.000 en lagere baten van € 2.927.000. De voornaamste afwijkingen op de lasten zijn:

- Ophoging van de voorziening debiteuren SoZa € 1,2 miljoen -/-;
- Lagere Participatiewet begeleidingskosten € 1,8 miljoen;
- Lagere loon- en detacheringskosten doelgroepen € 3,5 miljoen;
- Hogere loon- en detacheringskosten begeleidingsorganisatie € 1,7 miljoen -/-;
- Positief saldo op BUIG-LKS (zie baten) € 0,3 miljoen;
- Overige € 0,2 miljoen.

De belangrijkste afwijkingen op de baten zijn:

- Hogere eigen opbrengsten (toegevoegde waarde en overige subsidies) € 1,3 miljoen;
- Lagere subsidie loonkosten en vergoeding begeleidingskosten € 6,3 miljoen -/-;
- Positief saldo op BUIG-LKS (lagere uitkeringslast en lagere LKS) € 2,0 miljoen.

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Begroting 2022
Baten	83.251	86.178	162.573
Lasten	89.656	92.540	163.215
Saldo van baten en lasten	-6.405	-6.361	-642
Mutaties reserves	6.780	6.780	642
Resultaat	375	418	0

De mutaties in de reserves zijn verwerkt op basis van besluiten van het Algemeen Bestuur.

Het rekeningresultaat komt op een totaal van € 375.000.

In hoofdstuk 2 wordt een uitgebreidere toelichting op de cijfers gegeven.

Dekkingsmiddelen, overhead, VPB, dividend en onvoorzien

Deze posten zijn in 2022 niet apart opgenomen in de begroting of de begrotingswijzigingen, maar dit is wel een verplichte post volgens het BBV, artikel 25, lid 1. Om die reden kiest Senzer ervoor om dit wel te verantwoorden. Senzer heeft geen post onvoorzien. Voor de vennootschapsbelasting maakt Senzer aanspraak op de SW-vrijstelling. Derhalve is Senzer geen vennootschapsbelasting verschuldigd in 2022. Jaarlijks toetst de Belastingdienst of Senzer nog aanspraak kan maken op deze vrijstelling aan de hand van de werkzaamhedentoets en winstbestemmingstoets. De overige gegevens staan in onderstaande tabel.

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Initiële begroting 2022
Onvoorzien	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Algemene Dekkingsmiddelen (baten)	24.103	-	-
Dividend (baten)	36	-	-
Rente (saldo lasten)	9	-	-
Overhead	127	-	-

1.2 Beleidsmatige verantwoording

In het kader van de doorontwikkeling van Senzer zijn de missie (opdracht), ambities en focus in 2021 herijkt. Deze worden in paragraaf 1.2.1. nader toegelicht. Daarna volgt in paragraaf 1.2.2 de beleidsmatige en inhoudelijke verantwoording per deelprogramma, conform begroting 2022. Dit betreffen de deelprogramma's Inkomensondersteuning, Op weg naar werk en Leerwerkinfrastructuur. De laatste paragraaf gaat in op het financieel beleid.

1.2.1 Onze opdracht, ambities en focus

Onze opdracht en dienstverleningslijnen

Senzer is er voor iedere inwoner van de gemeente Asten, Deurne, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Helmond, Laarbeek en Someren – samen de arbeidsmarktregio Helmond-De Peel. Centraal staat het vergroten van kansen voor de mensen die wij begeleiden op duurzaam werk. De aanpassing van het werk en de mate van begeleiding daarbij is maatwerk. Zelfredzaamheid indien mogelijk en begeleiding indien nodig.

Onze leidende principes

Bij Senzer is iedereen gelijk, ongeacht afkomst, religie, leeftijd, seksuele voorkeur, fysieke beperking, huidskleur of gender. Wij zijn er om werk toegankelijk te maken voor iedereen. Daarbij moeten we de een net wat meer aandacht geven dan de ander om zo een gelijke situatie te kunnen creëren zodat iedereen zoveel als mogelijk volwaardig mee kan doen. Denk bijvoorbeeld aan geletterdheid, (taal)achterstanden bij nieuwkomers, statushouders en Oekraïners. Maar juist ook de ontwikkelingen op het gebied van technologie en robotisering. Door hier in een vroeg stadium op aan te haken, voorkomen we het niet aansluiten op de arbeidsmarkt en daarmee langdurige uitval en werkeloosheid. We bieden rust en zekerheid voor de toekomst, zijn een vangnet en een springplank. Daarnaast heeft Senzer een preventieve taak in de vroeg signalering. Daar wordt stevig op ingezet, denk bijvoorbeeld aan schuldenproblematiek maar ook als we misstanden vermoeden, bijvoorbeeld achter de voordeur. 'Voorkomen is immers beter dan genezen.'

Onze ambities

Senzer is een uitvoeringsorganisatie en een kennis- en expertisecentrum. Samen met werkgevers en onze partners dragen we bij aan de ontwikkeling van jong en oud daar waar het hard nodig is om aan te sluiten op de arbeidsmarkt en zorgen we ervoor dat er voldoende werk beschikbaar is.

Senzer verwijst tijdig door naar de lokale partners en heeft een rol in het bieden van bestaanszekerheid door middel van werk en als dat nog niet kan een uitkering. Dit doen we op de volgende manier:

- We stellen de mens centraal, laten eigenwaarde groeien en gaan uit van vertrouwen, eigen kracht en verantwoordelijkheid.
- We dragen bij aan een inclusieve arbeidsmarkt.
- We gedragen ons als een collectief.
- Niet zonder onze partners, we doen het niet alleen.

Onze focus

In het organisatieplan 'Samen werken aan een sterker Senzer - Doorontwikkeling 2021-2025' is de koers voor deze jaren vastgelegd. Die koers varen we met gezond verstand en met het oog op het welzijn van de persoon in kwestie waarbij wij ook de komende jaren staan voor excellente dienstverlening.

Ook de komende jaren blijft Senzer verder vorm en inhoud geven aan zijn kernwaarden: een organisatie waar mensen open, samen en met plezier werken, initiatief nemen, lef tonen, veerkrachtig zijn en waar het talent van medewerkers wordt benut en beloond. Samen werken we aan een sterker Senzer. Niet alleen is vastgelegd wat we gaan doen, maar ook hoe. Op welke manier we werken, wat voor organisatie we zijn, hoe we naar dienstverlening kijken, waardoor we ons laten leiden en welk kerngedrag ons daarbij helpt. De komende jaren gaan we dit gedachtengoed inbedden en doorleven.

Om te zien waar we staan, zijn in het najaar van 2022 diverse tevredenheidsonderzoeken uitgevoerd onder groepen medewerkers en klantgroepen. De resultaten daarvan zullen in het eerste kwartaal van 2023 bekend worden.

1.2.2 Deelprogramma's 2022

Deelprogramma Inkomensondersteuning

Het verzorgen van inkomensondersteuning is een middel om het doel te bereiken. Een uitkering biedt mensen financiële zekerheid, veiligheid en stabiliteit. Een basis, rust en daarmee ruimte voor ontwikkeling. Een voorwaarde om, waar mogelijk, verder te kunnen. Met onze inkomensondersteuning bieden wij de basis voor levensonderhoud en groei.



In 2022 is het totaal aantal uitkeringsdossiers gedaald van 4.213 naar 4.068, versus begroot 4.145. Hiermee is de doelstelling voor 2022 ruimschoots gehaald. We handelden in 2022 94% aanvragen af binnen de wettelijke termijn. Daarmee is de doelstelling van >85% meer dan gehaald. 38% van alle aanvragen heeft niet geleid tot toekenning.

Door het sterke economische herstel is er nog steeds sprake van krapte op de (regionale) arbeidsmarkt. Mede hierdoor was de instroom in 2022 lager dan verwacht namelijk 996 ten opzichte van 1.120 begroot. De totale uitstroom is hoger dan verwacht: 1.188 ten opzichte van de verwachte 1.166. Daarvan is 492 uitgestroomd naar werk; dit is inclusief starten als zelfstandige. De grootste uitstroom zien we nog steeds bij uitkeringen van een jaar of korter.

De cijfers stemmen nog steeds optimistisch, maar ook in 2022 hebben huishoudens het financieel zwaar o.a. door de hoge inflatie en stijgende energieprijzen. Wij maken ons daar in toenemende mate zorgen over. Ook de situatie dat de groep die lang in de bijstand zit niet uitstroomt baart ons zorgen.

Wijziging kostendelersnorm

Het kabinet heeft een wijziging aangebracht in de kostendelersnorm. De leeftijd is per 1 januari 2023 opgehoogd van 21 jaar naar 27 jaar. Senzer heeft de implementatie van deze wijziging inmiddels afgerond. Vooruitlopend op deze wijziging kostendelersnorm heeft Senzer op verzoek van de gemeenten van 1 juli tot 31 december 2022 waar mogelijk proactief intensiever maatwerk toegepast. In deze periode zijn 107 dossiers opnieuw beoordeeld en voor 28 dossiers is alsnog maatwerk toegepast omdat de situatie als 'financieel schrijdend' werd beoordeeld.

Deelprogramma Op weg naar werk

Onze focus ligt op duurzame (arbeids-)participatie: werk vinden én behouden. Werk genereert inkomen en de mogelijkheid om in het eigen bestaan te voorzien. Werken biedt ritme en structuur, sociaal contact, een doel, het gevoel nuttig te zijn en zelfstandigheid. Het helpt om de eigenwaarde te laten groeien. Via onze brede begeleiding naar en bij werk bieden we de basis voor bloei.



In 2022 zijn 123 werkzoekenden gestart met vrijwilligerswerk, 280 met een werkstage en 97 met een proefplaatsing. We hebben 179 personen begeleid naar werk waardoor de uitkering werd beëindigd. Ook zijn er 416 personen gestart in een parttime dienstverband.

Dankzij de extra begeleiding die we bieden bij plaatsingen blijft terugval naar een uitkering beperkt. Trajecten voor herplaatsingen worden direct gestart vanuit werkgeversdienstverlening, waar mogelijk in samenwerking met het UWV binnen het WSP Helmond-De Peel of het Regionaal Mobiliteitsteam.

Voor alle werkzoekenden met een arbeidspotentieel hoger dan 30% stellen we een plan van aanpak richting werk op. Het aantal direct bemiddelbare werkzoekenden is teruggelopen naar 2,1 % van het totale bestand, doordat deze inwoners zonder hulp de weg naar de krappe arbeidsmarkt vinden. Om ook de werkzoekenden te laten participeren die langer afhankelijk zijn van een uitkering is

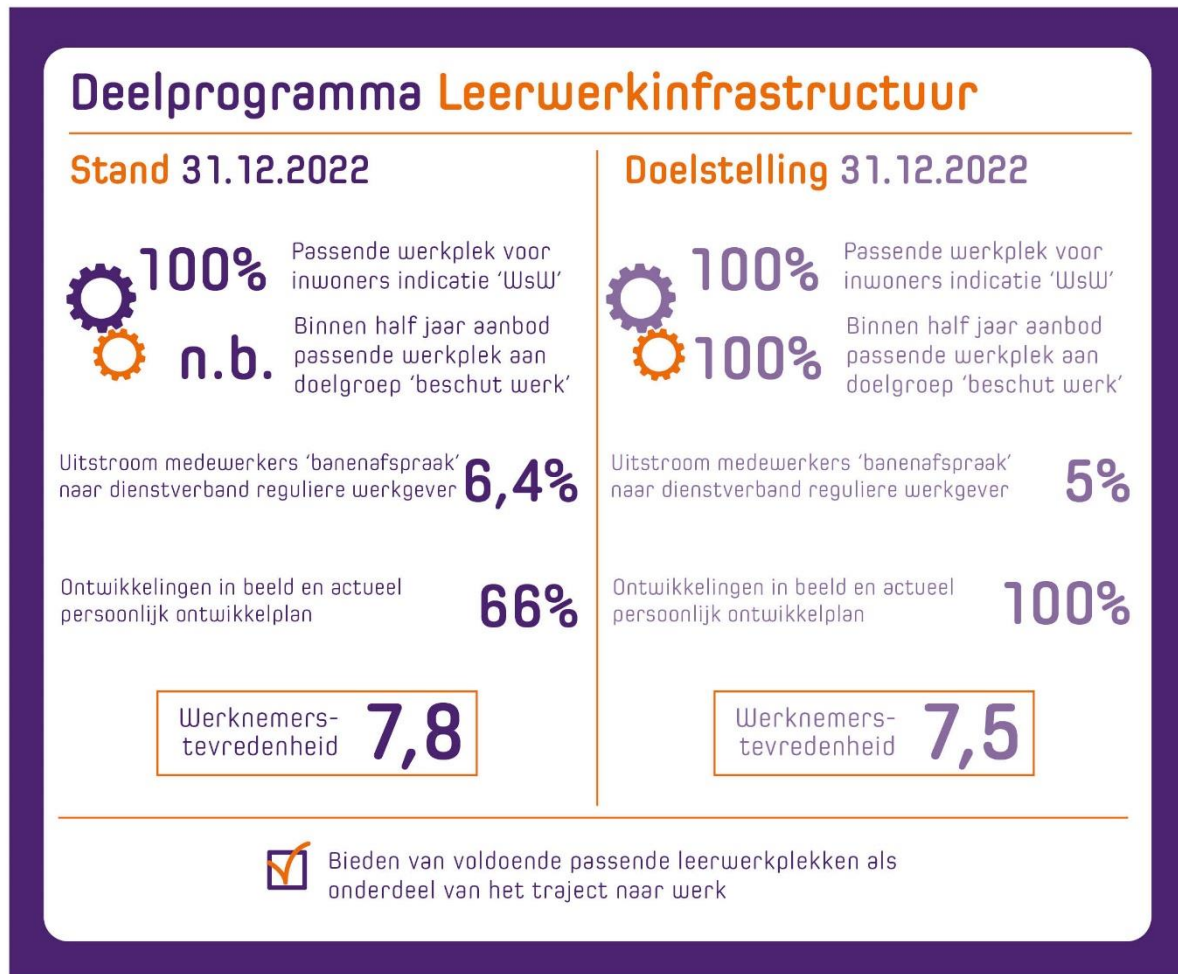
intensievere dienstverlening nodig. We constateren dat de lopende trajecten naar werk gemiddeld een langere doorlooptijd hebben tot plaatsing en dat de samenwerking met de partners binnen het sociaal domein hierbij essentieel is. In 2022 zijn er dan ook tal van initiatieven genomen om de samenwerking met verschillende partners binnen het sociaal domein, waaronder GR Pealgemeenten, sociale teams van de gemeenten, GGZ, LEV, Onis, Lumens, MEE, SMO, ORO en UWV te verstevigen en in te spelen op de veranderende omstandigheden in het werkveld. Daarmee geven we invulling aan onze positie binnen het sociaal domein.

Deelprogramma Leerwerkinfrastructuur

Op basis van ontwikkelingen binnen de arbeidsmarktregio en kansen bij de diverse (reguliere) werkgevers wordt binnen onze leerwerkinfrastructuur een groot aantal (leer)werkplekken geboden. Afgestemd op zowel de behoefte van de werkgevers als de inzetbaarheid van de doelgroep wordt de benodigde werkgelegenheid in verschillende concepten geboden:

- Reguliere plaatsingen met loonkostensubsidie
- Wsw begeleid werken
- Individuele detacheringen
- Groepsdetacheringen
- Eigen infrastructuur

Binnen elk van deze concepten krijgt de doelgroep, met of zonder dienstverband bij Senzer, de ruimte om het werken te leren en competenties en vaardigheden te ontwikkelen. Op basis van de individuele kenmerken en behoeften van de werknemer/werkzoekende wordt gezocht naar die werkplek waarbij de werkomstandigheden, uitgedrukt in termen van werksoort, werkomgeving en werkbegeleiding, optimaal zijn en de werknemer/werkzoekenden de ruimte krijgt om (vervolg)stappen te maken in zijn/haar ontwikkeling en op de weg naar (verdere) zelfredzaamheid.



De ontwikkelingen op gebied van werkgelegenheid binnen de arbeidsmarktregio hebben in 2022 op twee manieren effect gehad op de leerwerkinfrastructuur. Enerzijds zorgt de economische groei voor een toenemende vraag naar arbeidscapaciteit bij een groot aantal van de bestaande relaties. Deze extra vraag wordt deels maar zeker niet volledig opgevangen door een terugval in werkgelegenheid bij specifieke opdrachtgevers (bijv. Dorel). Daarnaast zijn door de krapte op de arbeidsmarkt de kansen voor de doelgroep toegenomen doordat reguliere werkgevers hun instroomeisen hebben bijgesteld. De instroom van werkzoekenden op de leerwerkplekken binnen de leerwerkinfrastructuur is hierdoor fors achtergebleven bij begroting. Dit zorgt ook voor een lagere doorstroom naar een dienstverband binnen Senzer en zorgt ervoor dat het aantal plaatsingen van medewerkers binnen cao Aan de slag ultimo 2022 59 lager is dan begroot (begroot 440, gerealiseerd 381). Alhoewel dit lagere aantal enigszins wordt gecompenseerd door een lagere uitstroom van medewerkers met een dienstverband binnen de cao Sociale Werkvoorziening is het totaal aantal productieve fte over alle doelgroepen samen ultimo 2022 toch 28 fte lager dan begroot (begroot 1.191, gerealiseerd 1.163)

In 2022 zijn in totaal 222 personen vanuit de verschillende concepten binnen de leerwerkinfrastructuur (individuele plaatsingen, groepsconcepten en eigen infrastructuur) uitgestroomd. Afgezet tegen instroom van 106 binnen deze concepten zorgt dit voor een krimp van in totaal 116 personen. De al eerder aangehaalde effecten van de krapte op de arbeidsmarkt als ook specifieke inspanningen van werkleiding en jobcoaches gericht op door- en uitstroom zorgen voor dit

resultaat. Laatstgenoemde inspanningen zorgen er ook voor dat binnen de verschillende concepten verschuiving zichtbaar is en er relatief meer medewerkers vanuit de eigen infrastructuur en ook groepsdetacheringen zijn doorgestroomd naar individuele plaatsingen.

Het succes van de door- en uitstroom en de beperkte instroom laat zich niet alleen in kwantitatieve zin zien maar is ook kwalitatief zichtbaar. De mate van werkplekaanpassing en werkbegeleiding die gemiddeld genomen voor de 'achterblijvende' doelgroep binnen de leerwerkinfrastructuur wordt gevraagd neemt toe. Voor een deel wordt dit veroorzaakt door de relatief oudere Wsw-doelgroep die gedurende lange periode binnen groepsdetacheringen werkzaam (o.a. Dorel) is geweest maar voor wie dit niet langer haalbaar is. Daarnaast is ook bij nieuwe instroom sprake van een grotere behoefte aan aanpassing en begeleiding. Dit alles vraagt om extra inspanning van werkleiding en jobcoaches bij begeleiding en ondersteuning van de doelgroep.

Ondanks een gemiddeld gezien afnemende inzetbaarheid van de doelgroep binnen de leerwerkinfrastructuur, hoog ziekteverzuim over het gehele jaar, druk op rendement van werk binnen de eigen infrastructuur en niet begrote inhuur van capaciteit binnen activiteit groen is de gerealiseerde toegevoegde waarde per fte over 2022 toch hoger dan begroot. Met enerzijds de krappe bezetting en hoge productievraag vanuit opdrachtgevers en anderzijds de grote begeleidingsbehoefte van de doelgroep, is dit een knappe prestatie van de medewerkers met ondersteuning van werkleiding en jobcoaches.

De loonwaarde van de medewerkers met een dienstverband bij reguliere werkgevers is met gemiddeld 55% op het niveau van de begroting. Voor de medewerkers binnen cao Aan de Slag is deze met 57% beter dan begroot. De medewerkerstevredenheid is met 7,8 hoog en beter dan verwacht.

Doorontwikkeling leerlijnen

Horecadiensten

Vanaf 1 januari zijn, na ontmanteling van Senzer Horecadiensten bv, de horecadiensten en alle praktische zaken hieromtrent binnen de facilitaire afdeling van Senzer gepositioneerd en vindt de personele invulling vanuit de leerlijn horecadiensten (gepositioneerd als groepsdetachering) plaats. Hiertoe is de organisatie van de leerlijn anders ingericht en is focus weer komen liggen op de opdracht vanuit het primair proces: in-, door- en uitstroom van werkzoekenden binnen het vakgebied horeca/detailhandel.

Zorg

Met een nog altijd groeiende behoefte aan personeel binnen het vakgebied zorg zijn in 2022 de contacten met o.a. Zorgboog verder geïntensiveerd. Dit heeft, met aansluiting van ORO, geleid tot een samenwerkingsconvenant waarin afspraken zijn gemaakt voor inzet van leerwerktrajecten binnen de organisatie van Zorgboog. Op deze plekken kunnen werkzoekenden zich oriënteren op werken in de zorg, arbeidsritme opbouwen en werkervaring opdoen. Dit alles uiteindelijk met als doel om, indien haalbaar en ook passend, uitstroom te realiseren naar een betaalde baan bij Zorgboog of andere zorgaanbieders.

Groen

Gedurende 2022 is de hoofdlocatie van de activiteit groenprojecten verhuisd naar een nieuwe locatie aan de Zandstraat 41 en is hier de bedrijfsschoolfunctie voor het vakgebied groen ingericht. Door ligging van de locatie in centrumgemeente Helmond en nabij het hoofdkantoor van Senzer aan de Montgomeryplein en Churchillaan, is de bedrijfsschool voor het merendeel van de werkzoekenden beter bereikbaar, het vakgebied groen aantrekkelijker en meer zichtbaar. Door aanpassing van de vakgerichte inhoud van de leerwerktrajecten en afstemming op dit vlak met de (lokale) groenaanemers is de aansluiting in fasen van in-, door- en uitstroom beter in beeld en vergroot dit de kansen voor werkzoekenden in het vakgebied.

Inclusieve technologie

Het bieden van goede dienstverlening heeft ook betrekking op het inzetten van technologie en om aan te blijven sluiten bij de mogelijkheden die de regionale werkgever kan bieden:

- Introductie van VR-brillen als extra middel voor baanoriëntatie;
- Verkenning heeft plaatsgevonden van - voor ons - nieuwe inclusieve technologieën: exoskeleton, heftrucksimulatie, ruis onderdrukkende gehoorbescherming, Groen werkt! app, 3-D printer, vertaalprogramma, vertaalapparaat en het gebruik van een tillift.
- Beproefde technologie, zoals operator supportsystemen (OSS), worden zowel bij diagnose als op locatie bij meer werkgevers toegepast.
- Innovatielab, waar allerlei inclusieve technologieën worden tentoongesteld en er zelfs een beleving kan plaatsvinden door de technologie zelf te gebruiken.
- Samenwerking met Fontys Sociale Innovatie Centrum (SIC) Arbeid; onderzoek toepassing 3-printen en ontwikkeling innovatieklimaat.
- Samenwerking met TNO, onderzoek met als doel het bevorderen van de inzet van OSS bij (meer) sw-bedrijven en bij meer reguliere werkgevers.

Daarnaast werkt Senzer actief aan de opbouw van het netwerk en de reputatie van Senzer als zijnde voorloper op het gebied van innovatie binnen Nederland en België in het sociaal domein.

1.2.3 Financieel beleid

Langlopende lening

Ultimo 2022 heeft Senzer nog één lening lopen, groot € 217.815, met een 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.

Rekening-courantovereenkomst

Voor het reguleren van de financiële stromen van de activiteiten tussen de vennootschap Senzer Direct Werk bv (zie hiervoor ook het schema Verbonden Partijen) en de GR is met deze vennootschap een rekening-courantovereenkomst gesloten. Het saldo van deze positie blijft ultimo 2022 binnen de grens van € 500.000.

In 2023 wordt er ook een rekening-courantovereenkomst met Stichting Senzer opgesteld.

Liquiditeitssaldo

Het liquiditeitssaldo ultimo 2022 bedraagt € 25.322.000, bestaande uit € 25.312.000 aan banksaldi en € 10.000 aan kassaldi. 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 2% het begrotingstotaal bij een begrotingstotaal tot € 500 miljoen, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt. Aangezien het begrotingstotaal van Senzer lager is dan € 500 miljoen is het drempelbedrag voor Senzer € 1 miljoen. De banksaldi ultimo 2022 staan voor € 25.257.000 op de schatkistbankrekening bij het Rijk. Op eigen rekeningen staat ultimo 2022 een saldo van € 55.000. De gemiddelde kwartaalsaldi gedurende 2022 zijn steeds onder het maximale saldo gebleven. Daarmee voldoet Senzer aan de verplichtingen uit hoofde van de Wet Hof, onderdeel schatkistbankieren.

Financieel beleid

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 1.3.2, de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Financiële verordening

Per 1 januari 2022 zijn de geactualiseerde financiële verordening, de financiële beleidsnota's (Notitie investeren, waarden en afschrijven Senzer 2022 en Notitie reserves en voorzieningen Senzer 2022) en het treasurystatuut van kracht geworden. Deze beleidsstukken zijn geactualiseerd door de afdeling Financiën en vastgesteld door het Algemeen bestuur.

Horizontaal Toezicht

Senzer wil ook fiscaal in control zijn. Om die reden heeft Senzer in 2012 een Horizontaal Toezicht (HT) convenant afgesloten met de Belastingdienst. Het doel van het HT is om een juiste en effectieve werkwijze te hebben rondom fiscaliteiten. Vanaf 2020 heeft de Belastingdienst het HT vernieuwd tot het Doorontwikkeld Horizontaal Toezicht (DHT). Hiermee stelt zij strengere eisen aan organisaties die onder horizontaal toezicht willen blijven. Organisaties die hier voor kiezen hebben tot 31 december 2022 de tijd gekregen om aan alle voorwaarden te voldoen. Senzer heeft in 2022 laten zien dat zij voldoet aan de strengere eisen die de Belastingdienst stelt. Dit heeft geleid tot het afsluiten van een nieuw convenant met de Belastingdienst op 13 december 2022. Dit convenant is gesloten voor een periode van drie jaar.

Vennootschapsbelasting

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 ($\leq 80\%$) 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 2021. De toets over 2022 moet nog plaatsvinden. De vrijstelling zal waarschijnlijk ook voor 2022 gelden aangezien er geen noemenswaardige wijzigingen zijn geweest t.o.v. 2021.

Wet Normering Topinkomens

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 2.7, Wet normering topinkomens. Senzer voldoet aan de WNT.

1.3 Paragrafen

1.3.1 Financiering

Inleiding

Ter regulering van de taken inzake de financiering van Senzer heeft het Algemeen bestuur in 2022 het gewijzigde 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 2022 betekent dit dat bij een begrotingstotaal van € 92.540.000 en het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage van 8,2 %, de kasgeldlimiet € 7.588.000 bedraagt. In 2022 heeft Senzer een positief saldo aan vlottende middelen, zodat overschrijden van de kasgeldlimiet niet aan de orde is.

Het volgende overzicht toont de omvang van de kasgeldlimiet in 2022 en 2021.

(x € 1.000)	2022	2021
Omvang kasgeldlimiet		
Toegestane kasgeldlimiet	7.588	7.353
in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%
in een bedrag	92.540	89.665
Omvang vlottende korte schuld	21.194	14.882
Schuld in rekening-courant	2.592	824
Vlottende middelen	39.055	36.474
Contante in kas	98	57
Tegoeden in rekening-courant	9	-
<i>Toets kasgeldlimiet</i>		
Totaal netto vlottende schuld (2-3)	17.861-	21.592-
Toegestane kasgeldlimiet	7.588	7.353
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	25.450	28.944

Hieruit blijkt dat Senzer in 2022 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 2022 € 217.815 tegen een jaarlijks vast rentepercentage van 4,46%. De jaarlijkse aflossingsverplichting bedraagt € 145.210 en wordt voldaan uit de normale bedrijfsvoering.

In onderstaand overzicht zijn deze gegevens verzameld:

Renterisiconorm en renterisico 2022		(Bedragen x € 1.000)
	Variabelen Renterisico(norm)	2022
(1)	Renteherziening	-
(2)	Aflossingen	145
(3)	Renterisico (1+2)	145
(4)	Renterisiconorm	18.508
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	18.363
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	-
(4a)	Begrotingstotaal	92.540
(4b)	Percentage regeling	20%
(4) = (4a x 4b)	Renterisiconorm	18.508

Hieruit blijkt dat Senzer heel 2022 ook ruim binnen de renterisiconorm is gebleven.

In onderstaand renteschema is het renteresultaat van Senzer te zien. Het saldo renteresultaat is per saldo een last van € 9.000. Senzer heeft naast de bestaande langlopende lening geen aanvullende financieringsbehoefte.

(x € 1.000)	2022
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	12
De externe rentebaten over de korte en lange financiering	3
Saldo rentelasten en rentebaten	9
Renteresultaat op het taakveld Treasury	9

Over materiële vaste activa wordt geen rente berekend. Onder 0.5 treasury in de tabel taakvelden worden de rentebaten en rentelasten gepresenteerd.

1.3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Senzer streeft ernaar om bedrijfsvoeringrisico's af te dekken met het eigen weerstandsvermogen. Het financieel risicodragerschap voor de taakuitvoering blijft ook op basis van de gewijzigde GR, die effectief wordt op 1 januari 2023, bij Senzer liggen. In de Notitie Reserves en voorzieningen zijn de streefwaarden voor de ratio weerstandsvermogen vastgelegd op 80-125%. De ratio weerstandsvermogen wordt bepaald door de aanwezige weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit. In de jaarrekening bedraagt de ratio 1,03 (8.907/8.660). De ratio betekent dat er voldoende weerstandsvermogen aanwezig is, om de daarmee samenhangende risico's af te dekken.

De beheersing van de risico's is onder andere vastgelegd in de financiële verordening en bestaat voornamelijk uit het maandelijks monitoren van de risico's, het op kwartaalbasis rapporteren van de

voortgang van de uitvoering en bijbehorende risico's. Het grootste deel van de risico's wordt bepaald door exogene factoren en kan niet of nauwelijks worden beïnvloed; maar dus wel goed worden gemonitord. Uitgangspunt is dat Senzer risico's in de lopende en eerstvolgende begroting kan opvangen. Risico's die zich voordoen, een structurele karakter kennen en niet kunnen worden opgevangen in de lopende begroting of de bijbehorende meerjarenraming moeten worden gedekt door additionele structurele middelen vanuit de deelnemende gemeenten.

Met het rekeningresultaat 2020 en 2021 is de algemene reserve aangevuld om de risico's beter structureel te kunnen afdekken waarbij de risicoafdekking met betrekking tot de financiering van de BUIG-LKS weer een meerjarig (twee) karakter krijgt. Hiertoe zijn ook de benodigde middelen gedoteerd.

Hieronder wordt in tabelvorm weergegeven wat de geschatte risico's eind 2022 en 2023 zijn, afgezet tegen de risico's zoals opgenomen in de begroting 2022 en begroting 2023. In de daarop volgende tabel wordt de aanwezige weerstandscapaciteit gepresenteerd.

Tabel benodigd weerstandsvermogen

Nr	Omschrijving risico	Stand eind 2022	Begroting 2022	Gewijzigde begroting 2023
1	Rijksfinanciering en economische- en arbeidsmarktontwikkeling in relatie tot aantal uitkeringen en corresponderende lasten	6.370	2.000	5.600
2	Lagere toegevoegde waarde: wegvallen opdrachten en/of druk op tariefstelling	1.320	1.610	1.390
3	Verhuurbaarheid eigen locaties	0	p.m.	0
4	Onvolledig kunnen effectueren van efficiëncymaatregelen	0	100	100
5	Loon- en prijsontwikkeling die afwijkt van gehanteerde CPB-ramingen	350	190	320
6	Opname van opgebouwde verlofrechten in één jaar	480	1.050	950
7	Toekomstbestendige organisatie	p.m.	p.m.	p.m.
8	Bedrijfscontinuïteit (fysieke en cybersecurity risico's)	140	0	140
Totaal		8.660	4.950	8.500

Tabel aanwezige weerstandscapaciteit

(Bedragen x € 1.000)

Nr	Omschrijving reserve	31-12-2022
0614	Algemene reserve	6.604
0602	Participatiewet reserve (oude deel)	1.960
0692	Resultaat huidig jaar	375
Totaal		8.939

Algemeen

In 2022 is er geen sprake geweest van een materiële aanspraak op de risicoreserve, met uitzondering van de aanpassing van de CAO voor de Wsw. De onderkende risico's hebben zich niet voorgedaan, dan wel waren gering van omvang zodat dit slechts tot een actualisatie van de risicopositie heeft geleid. De aanpassing van de CAO inzake de Wsw heeft als consequentie dat de risicoafdekking voor de opname van verlofuren deels is overgebracht naar een voorziening. Het betreft het risico van afbouw van het spaarverlof. Zie verderop nader toegelicht.

Het risicodragerschap is onderwerp van gesprek bij de nadere uitwerking van de governance van Senzer geweest. Daarbij is besloten de risicoafdekking primair bij Senzer te laten rusten en als zodanig ook in de planning & controlcyclus en documenten op te nemen.

De aanwezige middelen zijn afdoende om de onderkende risico's af te dekken. Daarbij dient opgemerkt dat een deel van de algemene reserve is ingezet ter dekking van de loon- en prijsontwikkelingen in 2023. Als dit risico zich daadwerkelijk voordat, komt de aanwezige weerstandscapaciteit (exclusief rekeningresultaat) mogelijk onder het benodigd weerstandsvermogen.

Toelichting per onderwerp

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

Bijstellingen in de financiering vanuit het Rijk hebben een grote impact op de begroting en meerjarenraming van Senzer. De bijstellingen van de BUIG en ook de lasten aan uitkeringen lieten weer grote bewegingen zien. De BUIG-middelen waren geraamd op basis van CPB-ramingen met flinke impact door de coronacrisis. Het uitkeringsbestand is evenwel niet gegroeid, maar gedaald. Daarnaast zijn ook de baten fors naar beneden bijgesteld op basis van realisatiecijfers voorgaande jaren.

Voor 2022 en verdere jaren is van het BUIG-budget een LKS-budget afgesplitst. Daarmee geeft het Rijk invulling aan de motie van de Tweede Kamer die oproept om over te gaan tot financiering van loonkostensubsidie op basis van realisatie. De impact op de begroting van Senzer was positief. Voor dit budget geldt net als voor de 'reguliere' BUIG dat realisatie in het verleden leidt tot aanpassingen van lopende en toekomstig beschikbare middelen.

In het Algemeen bestuur van 21 december 2022 is besloten om het risico van de BUIG-LKS financiering weer voor 2 jaren af te dekken. Dat levert een hoger risicoafdekking op die is opgenomen in de tabel. Het risico is voor 2023 (eind 2022) extra hoog vanwege verhoging van het wettelijk minimumloon per 1 januari 2023; daarmee worden ook de uitkeringsbedragen fors opgehoogd. De ingeschatte BUIG-LKS baten bedragen voor 2023 circa € 80 miljoen, waar 4% van wordt opgenomen in de risicoafdekking voor twee begrotingsjaren.

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

Senzer zet maximaal in op door- en uitstroom waardoor medewerkers met een hoge toegevoegde waarde uitstromen naar reguliere werkgevers. Ook veroudert de Wsw-doelgroep waardoor de gemiddelde productiviteit van deze groep afneemt. Hierdoor loopt Senzer het risico dat de productiviteit per fte niet wordt gehaald. Daarnaast bestaat het risico dat het volume (aantal begrote fte) niet gehaald wordt door lagere instroom in de uitkering met meer complexe problematiek. Deze groep heeft een langer traject nodig voorafgaand aan werk om belemmeringen voor werk beheersbaar te maken. Het risico van verdwijnen van opdrachten en detacheringen door toenemende concurrentie en/of een slechtere economische situatie (met name als gevolg van de coronacrisis) is reëel. Gevolg van het wegvallen van opdrachten en detacheringsovereenkomsten zijn lagere uitstroom en omzetverlies. Daarnaast heeft dit ook impact op de bedrijfsvoering vanwege extra effort voor het herplaatsen van de werknemers. De kans op dit risico wordt gemiddeld tot hoog ingeschat (50%). De impact wordt geschat op 20% van de toegevoegde waarde van € 13,2 miljoen (toegevoegde waarde 2023). Dat levert een risico op van € 1,32 miljoen. De tijdshorizon is beperkt tot één jaar. Eventuele doorwerking naar een volgend jaar wordt verwerkt in de begroting van dat

jaar. Om de risico's zoveel mogelijk te beperken wordt actief ingezet op duurzame relaties met bestaande werkgevers, goede kwaliteit van dienstverlening en eerlijke prijsstelling. De verwachtingen bij het opstellen van de jaarrekening 2022 zijn niet wezenlijk anders dan bij het opstellen van de begrotingen voor 2022 en 2023.

3. Verhuurbaarheid eigen locaties

De huurovereenkomsten met het UWV en gemeente Helmond lopen tot en met respectievelijk 2024 en september 2023. Omdat het risico over de tijdshorizon van 2022 loopt én bovendien verwerkt is in de begroting 2023 en meerjarenraming is het risico op 0 gezet.

4. Onvolledig kunnen effectueren van efficiency maatregelen

In 2019 zijn voor de periode tot en met 2023 ambitieuze efficiency maatregelen en krimp van de formatie afgesproken in overleg met de deelnemende gemeenten. Eind 2021 resteert hiervan nog een opgaaf van circa € 1 miljoen; die is opgenomen in begroting 2022. Ook deze besparing is gerealiseerd, zodat er geen restrisico op het behalen van de besparingsdoelstellingen meer bestaat. Het gevolg van de efficiency maatregelen is wel dat er nagenoeg geen ontwikkelcapaciteit zit in de reguliere processen (primair en ondersteunend) en de benodigde kwaliteitsslagen moeilijk van de grond komen of volledig stagneren. Voor de benodigde verbeterstappen zal Senzer dan ook op zoek gaan naar capaciteit en additionele financieringsmiddelen. Vooralsnog is dit dan ook niet gekwantificeerd als risico.

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

In de begroting is opgenomen dat, voor het berekenen van de loon- en prijsontwikkeling wordt uitgegaan van de CPB-ramingen, die zijn opgenomen in de macro-economische verkenningen. Deze inschattingen worden meer dan een jaar van tevoren gemaakt. Jaarlijks zien we hier afwijkingen op. Het ingeschatte risico bedroeg 0,25% van de totale lasten, met een kans van 50%. Dit risico trekken we iets op (75% kans met impact van 0,50%; vergelijkbaar met begroting 2023) vanwege de volatiliteit in de indexen en een hoger basisbedrag. Het risico bedraagt daarmee in totaal € 350.000. De reële loon- en prijsontwikkeling 2022 en bijstelling van de raming van het CPB (sept 2022) zijn verwerkt in een begrotingswijziging 2023. De nieuwe CPB-raming gaat uit van een gecumuleerde (beide jaren samen) index van 8,66%. Dit betekent een verhoging ten opzichte van initiële begroting 2023 met 4,04%, over een totaalbedrag van bijna € 46 miljoen (€ 34 miljoen lonen en € 12 miljoen overige lasten). De daadwerkelijke uitkomst is sterk afhankelijk van de ontwikkeling van cao-lonen SGO en Sociaal Werk. Vanwege deze bijstelling in de begroting 2023 hoeft het bij de jaarrekening gepresenteerde risico niet verder worden opgehoogd dan het niveau van de -initiële- begroting 2023.

6. Opname van opgebouwde verlofrechten in één jaar

Alle medewerkers binnen de GR hebben aan het eind van het jaar 201.000 verlofuren. Het bovenwettelijk verlof en verlofsparen Wsw is opgenomen in de voorziening verlof. Het restant betreft 66.000 uren aan wettelijk verlof. Het risico bestaat dat in enig jaar meer dan gemiddeld verlof wordt opgenomen of uitbetaald, waardoor de lasten in dat jaar hoger zijn dan in de reguliere exploitatie gedekt. Het risico wordt voor 2022 en toekomstige jaren ingeschat op 10% met een gemiddeld tarief van € 18 en is berekend op basis van eindstanden in 2022. Het percentage is gehalveerd ten opzichte van eerdere jaren, omdat we zien dat het urenverlies grotendeels onderling

wordt opgevangen. De waarde van de verlofuren is € 1,2 miljoen en wordt dus voor € 120.000 meegenomen in de gewenste weerstandscapaciteit

Het risico op verlies aan toegevoegde waarde (voor circa 72.000 uren) is eveneens opgenomen onder de risicoreserve en bedraagt € 360.000.

Daarmee komt het totale risico per einde jaar op € 480.000.

7. Toekomstbestendige organisatie

In 2021 is besloten om weer fundamenteel te gaan investeren in de bedrijfsvoering. Niet in het minst in een toekomstbestendige huisvesting en een moderne, efficiënte en veilige digitale werkomgeving. Om te zorgen dat Senzer weer kan investeren in huisvesting en digitalisering heeft het algemeen bestuur in december 2021 besloten middelen te reserveren uit het rekeningresultaat 2020 en hier een nadere aanvulling op gedaan in 2022. Senzer heeft inmiddels drie programma's lopen (HR, digitalisering en huisvesting) om te zorgen dat ook de bedrijfsvoering weer toekomstbestendig is. Daarmee wordt gezorgd dat kosteneffectief wordt gewerkt en de kwaliteit van de bedrijfsvoering verbetert.

Het programma HR wordt gefinancierd uit reeds bestaande middelen en vraagt in dat kader geen nadere financiering en risicoafdekking. Voor de programma's digitalisering en huisvesting zijn extra middelen gereserveerd. Die middelen worden vrijgegeven op basis van business cases. Voor digitalisering is de visie en bijbehorende roadmap vastgesteld zodat uitwerking naar business cases kan plaatsvinden. Of daarmee de gereserveerde middelen toereikend zijn zal in 2023 worden beoordeeld op basis van de business cases. Voor huisvesting zal eerst met het bestuur worden gekeken naar het ambitieniveau en de te volgen procesgang. Afhankelijk daarvan kan ook een betere inschatting worden gemaakt van de benodigde middelen. Op dat moment zal zowel de financiering als ook een eventueel risico nader worden gespecificeerd. Het risico is derhalve p.m. opgenomen.

8. Bedrijfscontinuïteit (fysieke en cybersecurity risico's)

In de begroting 2022 was nog geen afzonderlijke post opgenomen voor het restrisico met betrekking tot bedrijfscontinuïteit (fysieke en cybersecurity risico's). Deze is met ingang van begroting 2023 wel opgenomen. De risico's met betrekking tot voornoemde bedrijfscontinuïteit worden zoveel mogelijk voorkomen, maar een calamiteit is niet uit te sluiten. Een calamiteit kan leiden tot niet verzekerde schade en ook leegloop aan uren die weer moeten worden ingehaald met overuren en/of inhuur. Aan niet verzekerde schade is een bedrag ingeschat van € 0,3 miljoen. Aan leegloopuren is het risico bepaald op vier weken, volledige sluiting tegen een gemiddeld uurtarief; circa € 2,4 miljoen. De kans wordt laag ingeschat; eens in de 20 jaar. Daarmee komt het risicobedrag op € 0,14 miljoen. Zowel op fysieke- als cybersecurity risico's zijn de rollen en protocollen nog een keer aangescherpt. Ook is geïnvesteerd in maatregelen ter voorkoming of beperking van fysieke en/of digitale schade. Naast de aangescherpte aansturing gaat het dan onder andere om actievere monitoring en verantwoording van risico's, bewustwordings-campagnes en technische en technologische aanpassingen.

Kengetallen BBV	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Netto schuldquote	-24%	1%	-21%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-24%	1%	-21%
Solvabiliteitsratio	64%	43%	47%
Grondexploitatie	NVT	NVT	NVT
Structurele Exploitatieruimte	-7%	1%	-7%
Belastingcapaciteit	NVT	NVT	NVT

Toelichting kengetallen BBV

De netto schuldquote is een kengetal dat de schuldenlast weerspiegelt ten opzichte van de eigen middelen (baten) en geeft een indicatie van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Het kengetal netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is negatief, wat betekent dat Senzer een gezonde financiële positie heeft.

Het solvabiliteitsratio geeft een indicatie hoe goed Senzer kan voldoen aan de financiële verplichtingen over de lange termijn. Ook hier is te zien dat Senzer goed kan voldoen aan alle financiële verplichtingen over de lange termijn. Doorgaans wordt een ratio van tussen de 25% en 40% gezien als gezond. De structurele exploitatieruimte geeft inzicht in de balans tussen de structurele baten en lasten. Bij Senzer was dit in 2022 niet in evenwicht; de structurele lasten waren hoger dan de structurele baten. Bij Senzer is grondexploitatie en belastingcapaciteit niet van toepassing.

1.3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Onderhoud

In 2019 is er een nieuw Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) opgesteld dat de basis vormt voor het te plegen onderhoud aan onze gebouwen voor de komende 10 jaar. In 2023 zal dit plan geactualiseerd worden. In de voorziening groot onderhoud worden alleen de kosten van groot onderhoud opgenomen. Onder groot onderhoud wordt verstaan alle gebouw gebonden kosten en gebouw gebonden technische installatie kosten. Dit zijn terugkerende kosten die de conditie van het pand op peil houden. Investerings 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.

Dotaties vloeien voort uit het Meerjarenonderhoudsplan 2020-2029. Dit onderhoudsplan is opgesteld conform uitgangspunten en verplichtingen die BBV hiervoor geeft en eind 2020 vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Milieubeheer en andere wettelijke verplichtingen

De panden die in eigendom zijn van Senzer hebben inmiddels allemaal een wettelijk voorgeschreven energielabel. Montgomeryplein en Churchillaan hebben energielabel C en Zandstraat 96 heeft energielabel A.

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 is de eindrapportage uitgebracht, met hierin aanbevelingen die uitgevoerd moeten worden. Reeds in 2022 is een belangrijk element hieruit uitgevoerd, en wel het brandwerend maken van de gevel in de

Zandstraat. Momenteel vindt er verder overleg plaats met experts op het gebied van brandveiligheid om te kijken welke acties we vervolgens gaan oppakken. Dit in overleg met de omgevingsdienst. De werkzaamheden inzake het saneren van de milieuproblematiek zijn in 2012 gestart. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met de gemeente Helmond. De laatste jaren vinden er periodiek bemonsteringen plaats om de stand van zaken te monitoren. Dit gaat door in 2023.

1.3.4 Verbonden partijen

Ten aanzien van een verbonden partij wordt de volgende definitie gehanteerd:

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.

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.

Senzer is tot en met 31 december 2022 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.

De ene medewerker is in dienst bij Senzer, de ander bij Stichting Senzer. Hoe zit de juridische structuur van Senzer in elkaar en waarom zijn er meer juridische entiteiten? Dat heeft te maken met de verschillende 'soorten' personeel die we in dienst hebben, met diverse cao's en arbeidsvoorwaarden. Hieronder lichten we toe hoe dit zit per entiteit.

Stichting Senzer

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 waarop de cao Sociaal Werk van toepassing is en die vervolgens worden ingezet voor werkzaamheden bij Senzer. De stichting heeft ten doel het, in samenwerking met het werkbedrijf, verwezenlijken van het doel van het werkbedrijf. Dit houdt in het in stand houden van een gezamenlijke uitvoeringsorganisatie voor de uitvoering van de gemeentelijke taken op het terrein van de Participatiewet, de Wsw, de IOAW, de IOAZ, de Wajong het Bbz 2004 en aanverwante wetgeving. Tevens realiseert de stichting dienstverbanden met personen die worden verlood via de cao Sociaal Werk of de voormalige Wiw en bij het werkbedrijf te werk worden gesteld. Dit zal gecontinueerd worden. Sinds 2004 vindt geen instroom in de Wiw meer plaats en neemt dit aantal medewerkers jaarlijks af.

Dariuz bv

Er is een deelneming van 18% in Dariuz bv. Dariuz is voortgekomen uit een samenwerking van diverse partijen, waaronder TNO. Enkele partijen hadden een diagnosetool, terwijl andere partijen een loonwaardemeetsysteem kenden. De krachten zijn gebundeld en in een vennootschap ondergebracht. De vennootschap is destijds 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. Deze gezamenlijke investering in kennis, tijd en geld heeft geleid tot een volwaardig diagnose-, assessment- en loonwaarde-instrument dat door het Rijk erkend is en landelijk gebruikt wordt.

Vanaf 1 juli 2021 is het proces van loonwaardemeting bij wet geüniformeerd. Deze uniformering van loonwaarde heeft Dariuz aangezet tot het verder doorontwikkelen van hun methode. In samenwerking met onder andere het ministerie van SZW, Arbeidsdeskundig Kennis Centrum (AKC) en stichting Blik Op Werk heeft Dariuz als één van de landelijk erkende methoden actief bijgedragen aan de ontwikkeling van een landelijke uniforme methodiek. Het loonwaarde-instrument van Dariuz voldoet daardoor aan de eisen van de landelijke uniformering.

De deelneming bedraagt 18% van het aandelenkapitaal, zijnde € 3.240. Volgens de concept jaarcijfers 2022 bedraagt het resultaat na belastingen van Dariuz bv € 196.229 positief.

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 ondersteuning van het instrument loonkostensubsidie bij een werkgever gaan werken. Ultimo 2022 betreft dit een volume van 381 FTE garantiebanen.

Stichting Senzer, Senzer Direct Werk bv en Dariuz bv hebben geen bestuurlijk of financieel belang in een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie.

Senzer Horecadiensten bv

In 2022 is een einde gekomen aan de vennootschap Senzer Horecadiensten bv. Door de nieuwe positionering van Senzer en de onhoudbare financiële positie van de vennootschap is op 24 januari 2022 in de aandeelhoudersvergadering besloten om activiteiten binnen deze bv te staken en de werkprocessen onder te brengen in een aparte leerlijn binnen Senzer.

Met het beëindigen van de onderneming is ook een einde gekomen aan het dienstverband van de negen medewerkers die hier werkzaam waren en is voor hen een sociaal plan van kracht geworden. Binnen dit sociaal plan zijn afspraken gemaakt over vertrekregelingen en eventuele outplacement. Per 30 september 2022 is Senzer Horecadiensten BV geliquideerd.

Hieronder is het overzicht van alle verbonden partijen voor Senzer weergegeven.

Naam	Rechtsvorm	Vestigingsplaats	Publiek belang	Wijze van behartiging	Eigen vermogen ultimo 2021	Eigen vermogen ultimo 2022	Vreemd vermogen ultimo 2021	Vreemd vermogen ultimo 2022	Financieel resultaat 2022	Risico i.v.m. de relatie	Verwachting in 2022
Stichting Senzer	Stichting	Helmond	Participatiewet	100% vertegenwoordiging	€ 450.000	€ 450.000	€ 7.405	€ 1.270.400	€ -	geen	Voortzetten activiteiten
Senzer Direct Werk B.V.	Besloten Vennootschap	Helmond	Participatiewet	100% deelneming	€ 18.000	€ 18.000	€ 381.748	€ 854.660	€ -	geen	Voortzetten activiteiten
Senzer Horecadiensten B.V.*	Besloten Vennootschap	Helmond	Participatiewet	100% deelneming	€ 24.814	€ -	€ 75.465	€ 228.381	€ -108.743	n.v.t.	n.v.t.
Dariuz® B.V.**	Besloten Vennootschap	Eindhoven	Ontwikkeling en exploitatie assessment	18% deelneming	€ 798.819	€ 795.048	€ 382.144	€ 199.050	€ 196.229	laag	Voortzetten activiteiten

* Liquidatiedatum 30 september 2022

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

1.3.5 Bedrijfsvoering

Doorontwikkeling organisatie

In 2021 is Senzer gestart met de doorontwikkeling van de organisatie waarbij het uitgangspunt is dat Senzer een kennis- en expertisecentrum is. De positionering van de diverse functies heeft plaatsgevonden. Thans vindt doorontwikkeling plaats op het verder inregelen van de dienstverlening en de bijbehorende processen. Het inzetten op zowel de interne als externe samenwerking en samenhang vormden hierbij het vertrekpunt. Niet onbelangrijk daarbij zijn de in 2022 uitgevoerde werkzaamheden rondom het actualiseren van de gemeenschappelijke regeling die per 1 januari 2023 in werking is getreden. Zie hiervoor paragraaf 1.1.2.

We investeren continu in de kwaliteitsverbetering van de organisatie, in de dienstverlening aan onze klanten, vooral ook in onze mensen en de faciliteiten die we hen ter beschikking stellen. Zo zijn er in 2022 weer nieuwe stappen gezet om de interne organisatie robuust, wendbaar en veerkrachtig te maken. Wij blijven kijken vanuit het klantperspectief en spelen adequaat in op veranderingen en kansen. Dit hebben wij als volgt gedaan.

Activiteiten Organisatieplan ‘Samen werken aan een sterker Senzer’

De doorontwikkeling van Senzer wordt vormgegeven vanuit het organisatieplan ‘Samen werken aan een sterker Senzer’. De leidende principes, het kerngedrag, de ambities en de focus voor de komende jaren worden hierin uitgedragen. Vanuit dit organisatieplan hebben diverse activiteiten plaatsgevonden.

Vertaling van het organisatieplan

In 2022 hebben we voor het eerst het INK-model gehanteerd om de doelstellingen uit ons organisatieplan te vertalen naar een jaarplan. Daaruit werden vervolgens afdelingsplannen afgeleid, die de basis vormden voor individuele werkafspraken.

Programma HR

In de loop van 2022 is de HR visie 2025 tot stand gekomen. Aan de hand van deze visie zal de komende jaren worden gewerkt aan een eigentijds personeelsbeleid. In 2022 is in dit licht gewerkt aan de implementatie van de zgn. SOR-cyclus, die structuur en inhoud geeft aan de belangrijke dialoog over persoonlijke ontwikkeling tussen leidinggevende en individuele medewerker. Ook is het beloningsbeleid bijgesteld, evenals het rookbeleid. De werktijdenregeling is herzien en er is, na een uitgebreide aanbestedingsprocedure, een nieuwe arbodienst gecontracteerd. In paragraaf 1.3.5 (Bedrijfsvoering, Sociaal beleid) wordt hier verder op ingegaan.

Leiderschapsprogramma

Dit jaar hebben directie, managers en teamleiders deelgenomen aan een op hen afgestemd leiderschapsprogramma. Persoonlijke ontwikkeling stond daarin centraal. Daarna is gestart met intervisie. Het leiderschapsprogramma krijgt in 2023 eerst een vervolg voor alle andere leidinggevenden in de organisatie. Daarna volgen alle medewerkers in de begeleidingsorganisatie.

Programma digitalisering

In 2022 is een begin gemaakt met het programma Digitalisering. In nauwe samenwerking met een brede vertegenwoordiging uit de organisatie is in het verlengde van de visie van Senzer een digitale visie geformuleerd, waarna digitale strategische kaders zijn ontworpen en digitale spelregels. Allemaal voorwaardelijk om te kunnen bepalen welke stappen Senzer in welke volgorde gaat zetten om de achterstand op digitaal terrein in te lopen. Een en ander heeft in het najaar van 2022 geleid tot de 'Digitale Roadmap' van Senzer: een belangrijk plan met vele programma's en projecten, die de komende jaren zullen worden uitgevoerd. Vervolgens is gewerkt aan een nadere concretisering van die programma's en projecten, de noodzakelijke capaciteitsberekeningen voor de uitvoering evenals de financiële onderbouwing ervan.

Programma huisvesting

Ook het programma Huisvesting kwam dit jaar op stoom. De eerste, voorzichtige ideeën over de huisvesting van Senzer op de lange termijn, voortkomende uit de ambities in het organisatieplan, zijn ontwikkeld. Aan het onderzoek onder medewerkers dat daaraan voorafging werd door een groot deel van de collega's meegewerkt. Tegelijkertijd is de voorbereiding gestart van aanpassingen en voorzieningen om het inmiddels door iedereen bij Senzer goed geaccepteerde 'hybride werken' te ondersteunen.

DIV (het Archief)

In 2022 heeft een inspectie plaatsgevonden door het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE). De algemene conclusie van het RHCE is dat Senzer niet voldoet aan de toepasselijke wet- en regelgeving. Het daaruit voortvloeiende rapport laat een groot aantal verbeterpunten zien voor DIV (het Archief) binnen Senzer. Ook heeft Senzer eind 2022 het toezichtoordeel van het IBT (Interbestuurlijk toezicht van de provincie) ontvangen. Het oordeel van de provincie is: "voldoet gedeeltelijk".

Op basis van de twee rapporten en eigen bevindingen heeft Senzer een risicoanalyse gemaakt van de verbeterpunten. Op basis van deze analyse is een prioritering aangebracht. Voor de verbeterpunten is een verbeterplan opgesteld dat afgestemd wordt met het RHCE en het IBT. Doelstelling voor 2023 is om alle verbeterpunten met een hoog risico uit te voeren.

Integriteit

Senzer is een professionele organisatie en kent een bedrijfscultuur die sterk is gebaseerd op efficiënt en resultaatgericht werken in een constructieve en respectvolle werksfeer. Integer handelen door Senzer-medewerkers is hierbij belangrijk. Kaders en handvatten over hoe met elkaar om te gaan en de waarden en normen hierbij zijn in een gedragscode vastgelegd. Daarnaast kent Senzer een klokkenluidersregeling, een klachtencommissie en een externe klachtencommissie ongewenst gedrag. In 2022 is in samenwerking met Bestuurs- & Juridische Zaken op basis van de eerder vastgestelde klokkenluidersregeling het Meldpunt integriteit ingericht.

De vertrouwenspersonen binnen Senzer spelen hier een belangrijke rol. Ook zij kunnen worden benaderd voor de melding van een misstand. Met instemming van de OR is de regeling vertrouwenspersonen in 2022 geactualiseerd. Hiermee is onder andere de onafhankelijke positie binnen de organisatie beter geborgd.

Personele ontwikkeling

Begeleidingsorganisatie

De gemiddelde formatie van de begeleidingsorganisatie bedraagt voor 2022 444 fte. De groei ten opzichte van 2021 verklaart zich door met name de toename van in-, door- en uitstroom van werkzoekenden. De bezetting ultimo vierde kwartaal bedraagt echter 418 fte en komt daarmee 26 fte onder de verwachting van 444 fte. Een oorzaak is onder meer de krapte op de arbeidsmarkt. Dit maakt het lastig om vacatures tijdig ingevuld te krijgen.

Doelgroep-medewerkers

Het aantal medewerkers vanuit de doelgroep betreft Wsw'ers, begeleid werkers, beschut werkers, de doelgroep banenafpraak (IBA's) en WIW'ers. Ultimo 2022 zijn er 33 fte minder doelgroep-medewerkers werkzaam in een dienstverband bij Senzer dan oorspronkelijk begroot: 1.195 fte in plaats van 1.162 fte. De daling die in voorgaande jaren zichtbaar was, heeft zich voortgezet. Een groot deel van de daling wordt veroorzaakt door de afname van het aantal Wsw/WIW'ers; een groep die op leeftijd raakt en uit het arbeidsproces verdwijnt.

Ziekteverzuim

Corona veroorzaakte in 2022 een grote stijging van het verzuim binnen de begeleidingsorganisatie. Over heel 2022 was er een ziekteverzuim van 8,5%. Dit is een stijging van 1,4% ten opzichte van 2021. Bij de doelgroep-medewerkers bedraagt het ziekteverzuim 2022 17,5%. Dit is een stijging van 0,6% ten opzichte van 2021. Het ziekteverzuim wordt onder meer veroorzaakt door:

- Corona;
- Krapte op de arbeidsmarkt waardoor personeelstekort leidt tot verhoogde druk op de werkvloer;
- De groep personen die volledig arbeidsongeschikt zijn en waarvan duidelijk is dat zij nimmer arbeidsgeschikt raken. Zij gaan een beroep doen op de Inkomensvoorziening Volledig Arbeidsongeschikten (IVA).

De doelstelling blijft om het ziekteverzuim te verminderen en de vitaliteit van het personeel te verhogen.

Arbodienstverlening

In 2020 zijn wij overgeschakeld naar een nieuwe arbodienst, de Active Health Group. De overeenkomst daarmee liep eind 2022 af. In dat jaar is gestart met een zorgvuldig gunningstraject. Dat heeft ertoe geleid dat Bakx Wagenaar, een lokale partij met een pragmatische aanpak, per 1 januari 2023 de nieuwe arbodienstverlener is geworden voor in ieder geval vier jaar.

Met deze nieuwe partner zetten we de lijn door van 'positieve gezondheid': een brede kijk op gezondheid en een benadering die bijdraagt aan het vermogen van mensen om met de fysieke, emotionele en sociale uitdagingen in het leven om te gaan. Ook daarbij gaan we uit van vertrouwen, eigen kracht en verantwoordelijkheid en de eigen regie wat betreft gezondheid, verzuimpreventie en duurzame inzetbaarheid. Zo draagt ook deze stap weer bij aan een veerkrachtige organisatie met vitale medewerkers.

ICT-ontwikkeling

Het team ICT heeft de stap naar procesmanagement verder doorgezet. Zowel Incident- en Changemanagementproces zijn herijkt en beschreven. In de komende jaren zal het procesmanagement verder geoptimaliseerd worden. Ook op het applicatielandschap zijn stappen gezet, Navision en Mercash zijn gemigreerd naar de Cloud (Business Central en Mercash online). MijnSenzer is, op basis van Business Central, doorontwikkeld en in gebruik genomen voor het indienen van personele mutaties. De vergaderzalen zijn allen voorzien van Hybride vergaderfaciliteiten zodat fysiek én online vergaderen mooi samenkomen.

Informatievoorziening

In 2022 zijn wederom meerdere verbeterlagen doorgevoerd om de informatievoorziening nog beter aan te laten sluiten op de behoeften van de organisatie. Zo is in 2022 het Datawarehouse opnieuw opgebouwd op basis van de laatste technologische ontwikkelingen en is de start gemaakt met het “intraday ready” maken hiervan. Hierdoor wordt de frequentie van verversing verveelvoudigd zodat actuele informatie gepresenteerd wordt. Diverse rapportages en monitoren zijn doorontwikkeld of zelfs volledig herbouwd om beter aan te sluiten bij de informatiebehoefte.

Maandelijks wordt gerapporteerd aan het management en per kwartaal wordt een verantwoording opgesteld voor het management en het bestuur. Deze kwartaalrapportage wordt tevens, via de griffies, verstrekt aan de gemeenteraden.

Informatieveiligheid

Het informatiebeveiligingsbeleid wordt jaarlijks geactualiseerd en vastgesteld. Het bijbehorende jaarplan informatieveiligheid heeft geleid tot de volgende resultaten:

- volledige netwerkmonitoring in- en extern (detecteren pogingen tot netwerkinbraak);
- dagelijkse, wekelijkse en maandelijkse bewaking van monitoringssignalen en signalen uit de informatieveiligheidsplatformen (NCSC, IBD);
- netwerksegmentering (beperken toegang bij netwerkinbraak);
- uitbreiding van back-up en recovery faciliteiten en testen;
- hogere bewustzijn met betrekking tot toegang tot devices, systemen en overige informatiedragers; waaronder papieren dossiers (cleandesk, clearscreen);
- strakkere procedures voor autorisaties en software-updates;
- verdere implementatie van multifactor authenticatie op alle systemen (met uitzondering van MijnSenzer (begin 2023);
- met goed gevolg doorlopen van de verplichte audits met betrekking tot gebruik Suwinet en gegevens vanuit het Digitaal Klanten dossier (gegevens van overheid en haar uitvoeringsorganisaties).

Per kwartaal wordt het bestuur geïnformeerd over de voortgang op een tiental onderwerpen op het gebied van informatieveiligheid en de opvolging van signalen/incidenten.

Tenslotte is als positieve stimulans de informatieveiligheid award in het leven geroepen en uitgereikt aan een tweetal personen die actief signalen hebben opgepikt met betrekking tot informatieveiligheidsrisico's en deze hebben gemeld aan de chief information security officer (CISO), dan wel de functionaris gegevensbescherming (FG).

Administratie en Financiën

In 2022 zijn de financiële verordening, de financiële beleidsnota's en het treasury statuut geactualiseerd door Financiën en vastgesteld door het Algemeen bestuur. Het thuiswerkbeleid is uitgewerkt en geïmplementeerd. Verder is het project digitalisering van personele mutaties voor de begeleidingsorganisatie in 2022 afgerond. Dit project levert slimme digitale flows die zorgen voor minder papier en handelingen, minder kansen op fouten en snellere doorlooptijden in de organisatie (binnen processen van de Personeel- en salarisadministratie). Tenslotte zijn binnen het team Administratie en Financiën de belangrijkste werkprocessen beschreven.

Sociaal beleid

Corona

De eerste maanden van 2022 werden nog overschaduwd door de pandemie, door COVID-19 ofwel Corona. Het Crisis Management Team (CMT) heeft dan ook in het 1^e kwartaal van 2022 de steeds wijzigende situaties en maatregelen vertaald naar de betekenis hiervan voor Senzer. De adviezen van het CMT werden door het directieteam van Senzer omgezet naar richtlijnen en beleid met een nauwe betrokkenheid en in samenwerking met de ondernemingsraad. Deze situatie hield aan tot

begin maart 2022 toen de opgelegde verplichtingen en aanwijzingen van de overheid sterk verminderden. Hierop volgde de afbouw en uiteindelijk ook het loslaten van maatregelen, meldingen, registraties en overleg CMT gerelateerd aan COVID-19.

Samen voor ontwikkeling en resultaat

In navolging op het leerproces 'Samen werken aan een sterker Senzer' zijn we in 2022 doorgegaan met het samen ontwikkelen. Dit komt niet alleen naar voren via de HR-cyclus maar blijkt juist ook uit andere thema's op het gebied van personeelsbeleid, waaronder het beloningsbeleid, rookbeleid en werktijdenregeling.

Thuiswerkbeleid

Hybride werken is de norm geworden, ook bij Senzer. Senzer heeft het hybride werken omarmd. Hieronder verstaan we het gedurende een werkweek gedeeltelijk thuis en daarnaast gedeeltelijk op kantoor werken. Hybride werken versterkt onze interne organisatie en sluit daarmee nauw aan bij de uitgangspunten zoals opgenomen in het organisatieplan "Samen werken aan een sterker Senzer". Het thuiswerkbeleid is inmiddels definitief ingevoerd.

Cao's

De cao SGO (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties) is op 1 januari 2023 geëxpireerd. Momenteel zijn de werkgevers- en de werknemersorganisaties in onderhandeling over een nieuwe cao. Eind 2022 is bekend gemaakt dat er een eenmalige uitkering wordt uitgekeerd aan alle medewerkers die vallen onder de cao SGO en dat de medewerkers ook na 1 januari 2023 recht op een thuiswerkvergoeding hebben.

De cao Sociaal Werk, Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening expireert op 30 juni 2023.

Human Resource

Het team HR heeft binnen het kader van de Senzer Strategie, een lange termijnplan ontwikkeld, genaamd HR 25. HR25 is een ambitieus programma en is gebaseerd op zeven thema's te weten: Organisatie & bezetting, Arbeidsvoorwaarden en recht, Recruitement, Duurzaamheid (en vitaliteit), Leiderschap, HRD en Informatie.

In 2022 zijn reeds de eerste stappen gezet op het gebied van de herijking van het functiehuis, beloningsbeleid, employment branding, wervingskanalen en selectiemethodieken, ontwikkeling van onze leiderschapsfilosofie, ontwikkeling en invoering van het leerportaal.

Communicatie

Algemeen

Het goede nieuws van 2022 was wel dat de coronamaatregelen na maart 2022 helemaal vervielen. Dat bood weer meer mogelijkheden voor de verbinding met stakeholders en variatie in de communicatiemix. De afgelopen jaren grepen we weliswaar zoveel mogelijk de digitale kansen om in contact te zijn met onze stakeholders, maar er gaat niets boven persoonlijke verbinding.

Politieke stakeholders

Additioneel aan de formele informatie en communicatie vanuit het algemeen bestuur informeerden we zoals gebruikelijk raadsleden via de structurele e-mailnieuwsbrief 'Informail'. Reacties vanuit de raden daarop zijn positief. Men geeft aan het prettig te vinden meegenomen te worden in de achtergronden, overwegingen en keuzes binnen Senzer. Een belangrijk thema in 2022 was de actualisatie van de gemeenschappelijke regeling. Daarover werden raadsleden via een regiobrede bijeenkomst bijgepraat.

Interne verbinding

In 2022 was een belangrijk thema voor onze organisatie het 'Samen werken aan een sterker Senzer', de doorontwikkeling van onze organisatie om onze dienstverlening en samenwerking nog beter, makkelijker en leuker te maken. Deze boodschap laden vroeg veel communicatieve ondersteuning, evenals de diverse en vele initiatieven die daaruit voortkwamen. We hebben daarvoor alle mogelijke middelen ingezet zoals een actief intranet en fysieke bijeenkomsten. Onze medewerkers van de doelgroep bleven op de hoogte van organisatieontwikkelingen en andere relevante info via de maandelijkse Senzer Nieuwsbrief.

Eindelijk mocht het live: het vieren van het eerste lustrum van Senzer. Vijf jaar waarin we inwoners van de arbeidsmarktregio Helmond-De Peel helpen op het gebied van werk en uitkering, waar nodig via dienstverbanden met Senzer. In juni vierden we alsnog met alle medewerkers het vijfjarig bestaan. Een feest dat ons weer samenbracht.

Contact met werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden

Goed en tijdig informeren van werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden vinden we belangrijk, en we stemmen onze communicatie regelmatig af met de regionale cliëntenraad. We maken gebruik van diverse middelen en kanalen, 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. Zoveel als mogelijk én verantwoord was, bleven we ook in 2022 met werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden persoonlijk in contact. Zo konden bijvoorbeeld Leer & Werkmarkten gelukkig weer *live* georganiseerd worden en dat deden we dan ook, samen met onze partners.

Ondernemers en werkgevers

Voor veel ondernemers waren de afgelopen jaren uitermate uitdagend en die hebben nog zijn nasleep. We hebben in 2022 gekozen voor een actieve benadering via onze ondernemersspecialisten naar bestaande en potentiële klanten, ondersteund met communicatie via socials. Ook hebben we de informatie op de website geoptimaliseerd.

Werkgeversservicepunt Helmond-De Peel

Senzer ontsluit, in nauwe samenwerking met UWV, via WSP Helmond-De Peel de dienstverlening richting de werkgevers in de arbeidsmarktregio. In 2022 hebben we samen met het WSP-team een communicatieplan opgesteld en is het label WSP Helmond-De Peel geïntroduceerd. Middels o.a. de website, socialemediakanalen en events heeft de communicatie richting werkgevers vorm gekregen.

Leefgeld Oekraïners

Sinds mei 2022 verstrekt Senzer Leefgeld aan Oekraïense ontheemden in onze regio. In nauwe samenwerking met de gemeenten is er uitgebreid gecommuniceerd over deze nieuwe regeling. Tweetalig via onder meer informatiebijeenkomsten, persoonlijke gesprekken met eventueel een tolk, brieven en de speciale webpagina senzer.nl/oekraïne.

Kostendelersnorm

Vooruitlopend op de wetwijziging per 1 januari 2023 is Senzer ruimhartiger omgegaan met het (niet meer) toepassen van de kostendelersnorm voor met name kostendelers tot 27 jaar. Met de betreffende gezinnen is persoonlijk gecommuniceerd. Ook hebben we de pers actief benaderd over dit maatwerkproject.

Pers en algemeen publiek

Senzer voert een open en actief persbeleid. In 2022 namen we het Eindhovens Dagblad mee voor een 'kijkje in de keuken' van onze sociale recherche. Ook achter de schermen bij museum Klok & Peel keek het Eindhovens Dagblad mee met drie medewerkers die er via Senzer gedetacheerd werken.

Vanzelfsprekend was er veel aandacht voor de financiële uitdagingen voor inwoners en ondernemers en de ondersteuning daarbij via Senzer.

Via onze social media vertelden we de verhalen van de inwoners, ondernemers en werkgevers die we ondersteunen. 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.

1.3.6 Open overheid

Met ingang van 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden, als opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo voorziet in een opener overheid dan de Wob bijvoorbeeld door actieve openbaarmaking van verschillende informatiecategorieën verplicht te stellen. Op dit moment is er nog geen actief tijdspad voor het actief openbaar maken van stukken. Het bijbehorende project Platform Open OverheidsInformatie (PLOOI) is door de overheid gestopt.

Senzer gelooft in het zijn van een transparante organisatie. De momenteel nog aanwezige onduidelijkheden ten aanzien van het uitvoeren van de Woo weerhoudt er niet van om een werkgroep te starten die zich bezighoudt met de implementatie van de actieve openbaarmaking en digitale informatiehuishouding en het opstellen van een projectplan daartoe. In het kader van transparantie wordt het jaarverslag 2022 van de bezwaarcommissie en een verslag over de ontvangen klachten 2022 gepubliceerd op de website van Senzer. Daarnaast worden in 2023 de agenda en besluitenlijst van zowel het algemeen- als het dagelijks bestuur actief gepubliceerd. Stukken zoals algemeen verbindende voorschriften kennen reeds een publicatieplicht. Dit vindt plaats in een eigen GR-blad; via KOOP (een publicatiekanaal van de overheid voor onder meer gemeenschappelijke regelingen).

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2022

Activa (x € 1.000)	2022	2021
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met een economisch nut	6.923	7.081
<i>Financiële vaste activa</i>		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	21	21
Totaal vaste activa	6.944	7.102
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>		
Grond- en hulpstoffen	12	-
	12	-
<i>Uitzettingen rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	2.721	2.254
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	25.257	21.610
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	9	-
Overige vorderingen	7.699	9.996
	35.685	33.859
Liquide middelen		
Kassaldi	10	7
Banksaldi	87	49
	98	57
Overlopende activa		
<i>De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:</i>		
Europese overheidslichamen	-	-
het Rijk	-	-
overige Nederlandse overheidslichamen	342	-
<i>Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>		
	2.919	2.558
	3.261	2.558
Totaal vlottende activa	39.055	36.474
Totaal activa	45.999	43.576

Passiva (x € 1.000)	2022	2021
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	6.604	3.290
Bestemmingsreserve	14.600	9.710
Gerealiseerd resultaat	375	14.984
	21.579	27.984
<i>Voorzieningen</i>		
Voorzieningen voor verplichtingen, verplichtingen en risico's	2.748	112
Voorzieningen ter egalisering van kosten	261	235
	3.009	348
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		
Onderhandse lening van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	218	363
Totaal vaste passiva	24.805	28.694
Viottende passiva		
<i>Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		
Overige schulden *	6.250	3.627
Overlopende passiva		
<i>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 *</i>	14.115	10.984
<i>De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, uitgesplitst naar de bedragen die zijn ontvangen van:</i>		
Europese overheidslichamen	-	-
het Rijk	-	-
overige Nederlandse overheidslichamen *	681	249
<i>Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen *</i>	148	22
	14.944	11.255
Totaal viottende passiva	21.194	14.882
Totaal passiva	45.999	43.576

* Vergelijkende cijfers zijn voor het inzicht aangepast.

2.2 Overzicht van baten en lasten 2022

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Initiële begroting 2022
LASTEN			
BUIG Uitkeringen / BBZ2004 uitkeringen	1.160	-	74.555
Buig uitkeringen Tozo	-	-	-
BUIG Loonkostensubsidies	-	-	5.410
Participatiewet begeleidingskosten	492	2.276	1.790
Loonkosten doelgroepen *	29.912	39.297	38.985
Detacheringskosten doelgroepen *	5.869	-	-
Loonkosten begeleidingsorganisatie *	13.089	32.415	31.302
Detacheringskosten begeleidingsorganisatie *	21.029	-	-
Afschrijvingslasten	1.252	-	-
Overige kosten	16.726	12.978	11.873
Incidentele lasten	127	50	300
Efficiencykorting **	-	-1.000	-1.000
Uitkering aan gemeenten**	-	6.188	-
Saldo BUIG-LKS	-	335	-
TOTAAL LASTEN	89.656	92.540	163.215
BATEN			
Toegevoegde waarde	17.515	14.109	16.103
Huuropbrengsten	471	478	703
Overige opbrengsten	67	-	-
Buig middelen	-	-	79.611
Buig middelen Tozo programmakosten	-	-	-
Subsidiebudget Wsw oud	32.027	32.027	30.962
Participatie budget	5.821	5.821	5.227
Bijdrage algemene middelen gemeenten	14.453	14.453	14.453
Structurele bijdrage gemeenten	9.650	9.650	9.650
Subsidies loonkosten	-	4.253	3.671
Vergoeding begeleidingskosten	197	2.276	1.790
Overige subsidies	997	3.111	403
Incidentele baten	50	-	-
Saldo BUIG-LKS	2.003	-	-
TOTAAL BATEN	83.251	86.178	162.573
RESULTAAT LASTEN - BATEN	-6.405	-6.361	-642
ONTTREKKINGEN / DOTATIES UIT RESERVES			
Onttrekking reserve Bedrijfsrestaurant Montgomeryplein	22	22	22
Onttrekking reserve Beschut werk	-	-	90
Onttrekking reserve Intertemporale middelen	320	320	320
Onttrekking reserve Personele knelpunten	50	50	210
Onttrekking reserve Dekking overlopende Tozo lasten	4.848	4.848	-
Onttrekking reserve Toekomstgerichte bedrijfsvoering	200	200	-
Onttrekking Algemene reserve	11.670	11.670	-
Dotatie reserve Participatiewet	-2.050	-2.050	-
Dotatie reserve Dekking overlopende Tozo lasten	-5.890	-5.890	-
Dotatie reserve Toekomstgerichte bedrijfsvoering	-2.390	-2.390	-
TOTAAL ONTTREKKINGEN / DOTATIES UIT RESERVES	6.780	6.780	642
GEREALISEERD RESULTAAT	375	418	-

* Loonkosten van medewerkers met een dienstverband bij Senzer Direct Werk of Stichting Senzer zijn opgenomen als detacheringskosten.

** De realisatie van deze posten zijn opgenomen in de Overige kosten.

2.3 Toelichting resultaat

Het gerealiseerde resultaat 2022 wijkt met € 43.000 negatief af ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt door minder lasten van € 2.884.000 en minder baten van € 2.927.000.

De voornaamste redenen voor de afwijkingen op de lasten zijn:

- De mutatie in de voorziening debiteuren SoZa heeft een negatief resultaatteffect van € 1.160.000.
- De Participatiewet begeleidingskosten worden vanaf 2022 niet meer als lasten opgenomen (en ook niet als baat onder vergoeding begeleidingskosten).
- De lagere loon- en detachingskosten van de doelgroepen hebben een positief resultaatteffect van € 3.517.000. Dit wordt verklaard door een vermindering van de subsidie loonkosten van € 3.891.000, een last van € 2.099.000 voor de voorziening verlof en een last van € 471.000 voor de gereserveerde verlofrechten. Daarnaast zijn er 11 fte minder dan begroot en zijn ook de gemiddelde loonkosten per fte lager liggen.
- De hogere loon- en detachingskosten van de begeleidingsorganisatie hebben per saldo een negatief resultaatteffect van € 1.703.000. Dit wordt verklaard door een last van € 579.000 voor de voorziening verlof en een last van € 1.241.000 voor de gereserveerde verlofrechten. Daarnaast zijn er gemiddeld 23 fte minder.
- De positieve afwijking op de overige kosten (incl. de post afschrijvingslasten) van € 188.000 wordt voornamelijk verklaard door lagere participatiewetkosten, lagere personele kosten en lagere softwarekosten.

De voornaamste redenen voor de afwijkingen op de baten zijn:

- De toegevoegde waarde binnen de leerwerkinfrastructuur wijkt met € 751.000 negatief af. Daarnaast is er binnen de overige afdelingen van Werk & Uitkering sprake van een positieve afwijking € 4.092.000. Daarnaast zijn er subsidies begroot die niet zijn gerealiseerd. Dit veroorzaakt een negatieve afwijking van € 2.115.000.
- De subsidies loonkosten en vergoeding begeleidingskosten worden vanaf 2022 niet meer als baten opgenomen (en ook niet als last onder de Participatiewet begeleidingskosten).
- In de septembercirculaire 2022 zijn het subsidiebudget Wsw oud en het Participatiebudget bijgesteld. Het positieve effect hiervan is respectievelijk € 1.065.000 en € 594.000.
- Het saldo BUIG wijkt € 2.338.000 positief af.

2.4 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 geactualiseerde financiële verordening Senzer 2022 van het openbaar lichaam werkbedrijf Atlant De Peel handelend onder de naam Senzer, die is goedgekeurd door het Algemeen 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 baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

De personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Er is sprake van een formeel verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten: vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient er (waarschijnlijk) wel een verplichting te worden opgenomen.

Medewerkers kunnen op basis van de CAO onder andere bovenwettelijk verlofuren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlofuren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. De uren die zijn gespaard onder het verlofsparen verjaren niet. Voor de waarde voor deze verlofuren in een voorziening opgenomen.

Diverse personele lasten blijven echter ook in 2022 toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt.

2.4.1 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 bij bestelauto's en personenauto's. De afschrijving vindt plaats vanaf het boekjaar na het jaar van ingebruikname van het actief. Op grond wordt niet afgeschreven. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is.

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

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

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. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingprijs. In 2022 is de deelneming Senzer Horecadiensten bv geliquideerd.

Vlottende activa

Vorraden

Grond- en hulpstoffen zijn opgenomen tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, wordt er afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde.

Onderhanden werk

De onderhanden werken worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, verminderd met op de balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingsprijs 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.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat.

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.

2.4.2 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 inkooprijzen. De in de voorraadmutaties opgenomen mutatie onderhanden werken (beginwaarde -/- eindwaarde) worden m.b.t. de reeds uitgevoerde werkzaamheden als lasten verantwoord en m.b.t. de vooruit gefactureerde opbrengsten als baten.

Overige bedrijfsopbrengsten

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

Loonkosten doelgroepen (Wsw) en begeleidingsorganisatie (SGO)

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde lonen inclusief vakantietoeslag of Individueel Keuze Budget (IKB) aan de respectievelijke medewerkers en de daarmee samenhangende sociale lasten, pensioenpremie en opgebouwde verlofrechten, verminderd met ontvangen ziekengeld en gebruik makend van geldende premiekortingen ten behoeve van werknemers.

Detacheringskosten doelgroepen (Wiw en Aan de slag) en begeleidingsorganisatie (Sociaal werk)

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde detacheringskosten inclusief vakantietoeslag of Individueel Keuze Budget (IKB) aan de respectievelijke medewerkers en de daarmee samenhangende sociale lasten, pensioenpremie en opgebouwde verlofrechten, 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.

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.

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.

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.

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 die niet het gevolg zijn van de normale bedrijfsvoering. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het incidentele begrotings- en jaarrekeningsaldo. Incidentele lasten beïnvloeden het incidentele begrotingsaldo negatief en incidentele baten beïnvloeden het incidentele begrotingsaldo positief. In onderstaande tabel wordt het resultaat gecorrigeerd voor het deel dat incidenteel is (zowel baten, lasten en mutaties reserves). In paragraaf 2.6 is de specificatie van de incidentele baten en lasten gepresenteerd.

Presentatie van het structureel saldo

(x € 1.000)	Realisatie 2022
Saldo van baten en lasten	-6.405
Mutaties reserves	6.780
Jaarrekening saldo na bestemming	375
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	127
Waarvan incidentele toevoegingen en onttrekkingen (saldo)	-6.438
Totaal	-5.936

Onttrekkingen en dotaties reserves

Op grond van goedgekeurde besluiten van het Algemeen Bestuur worden mutaties doorgevoerd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

2.5 Toelichting op de balans

2.5.1 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 31-12-2021	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	554	-	-	-	-	-	554
Woonruimten	295	-	-	15	-	-	280
Bedrijfsgebouwen	3.878	607	1	407	-	-	4.076
Vervoermiddelen	809	62	13	267	-	-	591
Machines, apparaten en installaties	866	-	-	269	-	-	596
Overige materiële vaste activa	679	439	-	294	-	-	824
Totaal	7.081	1.108	14	1.252	-	-	6.923

De gerealiseerde investeringen in 2022 betreffen:

Bedrijfsgebouwen	
Gebouw gebonden kosten - Zandstraat 41	€ 247.000
Brandcompartimentering	€ 145.000
Regelkasten	€ 102.000
Zonwering	€ 44.000
Luchtbehandelingskasten	€ 21.000
Vriescel	€ 16.000
Hoofdunits brandmeldpaneel	€ 16.000
Energiebesparende maatregelen	€ 5.000
	€ 596.000
Vervoermiddelen	
Bedrijfsauto's	€ 27.000
Personenauto's	€ 35.000
	€ 62.000
Overige materiële vaste activa	
Meubilair	€ 41.000
Productie stoelen	€ 24.000
Koelcel	€ 11.000
Laptops	€ 196.000
Beeldschermen	€ 26.000
Telefoons	€ 42.000
Netwerk	€ 6.000
Technische hybride vergaderoplossingen	€ 92.000
Inclusieve technologie	€ 12.000
	€ 450.000
Totaal	€ 1.108.000

In de begrotingswijziging 2022 is een investeringsbudget opgenomen ter hoogte van € 2.131.000. De gerealiseerde investeringen 2022 blijven binnen het investeringsbudget.

In onderstaande tabel zijn de WOZ-waarden van panden in eigendom opgenomen.

Taxatiewaarde peildatum 01-01-2021

(x € 1.000)	WOZ-waarde
Montgomeryplein 6, Helmond	7.015
Montgomeryplein 8, Helmond	182
Churchilllaan 103, Helmond	529
Churchilllaan 109, Helmond	4.746
Zandstraat 96, Helmond	426
Venbergweg 6, Asten	69
	12.967
Boekwaarde per 31-12-2022	4.887
Overwaarde	8.080

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

Financiële vaste activa

(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan deelneming:						
- Senzer Direct Werk BV	18	-	-	-	-	18
- Dariuz BV	3	-	-	-	-	3
Totaal	21	-	-	-	-	21

Het betreft hier de nominale waarde van de deelnemingen. De deelneming in Senzer Direct Werk bv is 100% en de deelneming in Dariuz bv is 18 %. In 2022 is de deelneming Senzer Horecadiensten bv geliquideerd. Het besluit tot liquidatie is genomen naar aanleiding van de financiële situatie van de B.V. en de nieuwe positionering van Senzer, waar de focus ligt op in-, door- en uitstroom en niet op het runnen van een horeca-onderneming. De deelneming Senzer Horecadiensten bv is in boekjaar 2021 volledig afgewaardeerd.

Vlottende activa

(x € 1.000)	2022	2021
Vorraden		
Grond- en hulpstoffen	12	-
Totaal	12	-

De voorraden grond- en hulpstoffen betreffen de bedrijfsrestaurantvoorraad per balansdatum gewaardeerd tegen inkooprijzen.

(x € 1.000)	2022	2021
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
Vorderingen op openbare lichamen:		
- gemeenten en uitkeringsinstanties	2.721	2.254
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	25.257	21.610
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	9	-
Overige vorderingen:		
- Handelsdebiteuren	1.965	2.384
- Personeelsdebiteuren	43	48
- Overige vorderingen	12.608	13.376
- Voorziening debiteuren SoZa	-6.840	-5.680
- Voorziening dubieuze debiteuren	-77	133
	7.699	9.996
Totaal	35.685	33.859

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. Dit betreft een vordering ter grootte van het banksaldo van Senzer Horecadiensten bv ultimo 2022. Na vaststelling van de jaarrekening 2022 van Senzer Horecadiensten bv zal dit banksaldo overgeboekt worden naar Senzer.

Over de rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen wordt rente berekend. Dit bestaat uit het Euribor percentage ultimo 2022, 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:

- Het saldo van de debiteuren sociale zaken is € 2.521.000 en het saldo debiteuren Tozo € 2.073.000.
- Een vordering op de Belastingdienst van € 1.087.000 inzake Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl). Deze bestaat uit € 213.000 voor loonkostenvoordelen (LKV) en € 874.000 lage inkomensvoordeel (LIV).

In onderstaande tabel is het verloop van de voorziening debiteuren SoZa en voorziening dubieuze debiteuren weergegeven.

(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2022
<i>Voor verplichtingen, verliezen en risico's:</i>					
Voorziening debiteuren SoZa	5.680	1.160	-	-	6.840
Voorziening dubieuze debiteuren	133	-	40	16	77
	5.813	1.160	40	16	6.917

De voorziening debiteuren SoZa zijn via een dynamische methodiek berekend. Deze methodiek kijkt vooral naar gegevens uit het verleden; welk deel van de vordering oninbaar was ten opzichte van de gehele vordering. Om de voorspellende waarde te verhogen is deze methodiek aangevuld door steekproeven (statische methode). Dit is gedaan om de betrouwbaarheid te waarborgen. Indien de waarde van de statische methode meer dan 10 procentpunt afwijkt van de dynamische methode dan kiest Senzer het percentage van de statische methode, omdat deze een betere voorspellende waarde geeft. Voor toekomstige jaren kiest Senzer voor een bestendige gedragslijn, wat betekent dat Senzer de komende jaren deze methodiek blijft hanteren.

Onderstaande tabel geeft informatie over de ontwikkeling van de buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen per kwartaal over 2022 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	140	241	444	762
Drempelbedrag	2.057	2.057	2.057	2.057
Ruimte onder drempelbedrag	1.918	1.817	1.613	1.296
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

EMU saldo

Het EMU saldo is conform de BBV een verplichte post in de Jaarstukken. Deze post is vooralsnog niet opgenomen in de begroting van Senzer, maar dit volgt wel vanaf de begroting 2024. Het EMU-saldo kan worden gezien als een extra financieel kengetal en geeft inzicht in het verloop van de financiële geldstromen, vergelijkbaar met het kasstroomoverzicht van het bedrijfsleven. Het saldo van Senzer is in 2022 met € 3.643.000 negatief .

(x € 1.000)	2022	2021
Resultaat voor mutaties reserves	6.405-	4.961
-/- Mutatie (im)materiële vaste activa	158-	410-
+/+ Mutatie voorzieningen	2.661	26
-/- Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	12	42
-/- Boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	14	15
	3.611-	5.340

Liquide middelen

(x € 1.000)	2022	2021
Kassaldi	10	7
Banksaldi	87	49
Totaal	98	57

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

Overlopende activa

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door de voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2022
Europese overheidslichamen	-	-	-	-
het Rijk	-	-	-	-
Overige Nederlandse overheidslichamen Overige subsidies	-	342	-	342
Totaal	-	342	-	342

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. Daarnaast zijn de nog te ontvangen Rijksbijdragen opgenomen voor subsidie WSW, BUIG budget en het Participatiebudget.

(x € 1.000)	2022	2021
WSW-subsidie gemeenten	1.020	1.168
Nog te ontvangen opbrengsten / Vooruitbetaalde kosten	880	1.003
Transitievergoedingen UWV	270	387
BUIG budget gemeenten	82	-
Participatiebudget gemeenten	668	-
Totaal	2.919	2.558

2.5.2 Passiva

Eigen vermogen

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

(x € 1.000)	2022	2021
Algemene reserve	6.604	3.290
Bestemmingsreserves	14.600	9.710
Gerealiseerd resultaat	375	14.984
Totaal	21.579	27.984

Het verloop in 2022 wordt in onderstaand overzicht per reserve aangegeven:

(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	3.290	-	11.670	14.984	6.604
Informatievoorziening	194	-	-	-	194
Bedrijfsrestaurant Montgomeryplein	237	-	22	-	215
Innovatie	285	-	-	-	285
Participatiewet	1.960	2.050	-	-	4.010
Beschut Werk	91	-	-	-	91
Intertemporele middelen	1.440	-	320	-	1.121
Opleiding, training, ontwikkeling	372	-	-	-	372
Personele knelpunten	446	-	50	-	396
Dekking overlopende Tozo-lasten	640	5.890	4.848	-	1.682
Compensatie gemeenten 2021	1.340	-	-	-	1.340
Toekomstgerichte bedrijfsvoering	2.704	2.390	200	-	4.894
Totaal	12.999	10.330	17.110	14.984	21.204

Toevoeging van het gerealiseerd resultaat vorig boekjaar heeft plaatsgevonden conform het besluit in de vergadering van het algemeen bestuur van 13 juli 2022. Dotaties en onttrekkingen gebeuren op basis van de goedgekeurde begrotingswijziging van 2022 of op basis van een besluit van het Algemeen Bestuur.

Bestemmingsreserves

Er is geïnventariseerd welke middelen benodigd zijn om de financiële verplichtingen van de nu reeds in uitvoering zijnde en concreet geplande projecten af te dekken middels een bestemmingsreserve. Ultimo 2022 betreft dit onderstaande projecten en verplichtingen die doorlopen naar 2023 en verder.

Informatievoorziening

Het doorontwikkelen 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

Senzer heeft een bestemmingsreserve van € 215.000 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 doorontwikkelen van bedrijven naar 'inclusieve organisaties' vragen om vernieuwende werkwijzen. Senzer heeft in dit licht een buffer opgenomen voor 'innovaties' van € 285.000. Hiermee kan geïnvesteerd worden in innovatiekracht waardoor we kunnen blijven aansluiten bij ontwikkelingen in onze 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 2022 € 4.010.000 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 dit 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 2022 € 91.000.

Intertemporele middelen BUIG

Senzer 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 algemeen bestuur ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve Intertemporele middelen BUIG. Het (restant) saldo van deze reserve bedraagt ultimo 2022 € 1.121.000.

Opleiding, training en ontwikkeling

Via bestemming van het gerealiseerd 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 2022 € 372.000.

Personele knelpunten

Bij de oprichting van Senzer is er een bestemmingsreserve gevormd voor mogelijke afvloeiing van personeel. In 2022 is € 50.000 aan deze reserve onttrokken waardoor een restantsaldo voor de komende jaren overblijft van € 396.000.

Dekking overlopende Tozo-lasten

De Tozo-baten die zijn ontvangen in 2020 bestaan deels uit dekkingsmiddelen voor lasten in latere jaren (2021-2023). Het betreft dan controle- en invorderingsactiviteiten en beheeractiviteiten voor kredietverlening. Met het reserveren van de benodigde middelen wordt voorkomen dat hierdoor resultaten van latere jaren worden gedrukt. Ultimo 2022 bedraagt het saldo van de bestemmingsreserve € 1.682.000.

Compensatie gemeente 2021

Op 30 oktober 2019 heeft het algemeen bestuur besloten om het aanwezige weerstandsvermogen volledig in te zetten voor het afdekken van de tekorten in 2020 en een deel van het tekort in 2021. Dit om de deelnemende gemeenten niet volledig te belasten voor de benodigde dekkingsmiddelen. Voor 2021 was op dat moment het weerstandsvermogen niet toereikend, waardoor de deelnemende gemeenten verzocht is om een additionele bijdrage te leveren van € 1.340.000. Compensatie van deze bijdrage kan uit het gerealiseerd resultaat worden betaald. In 2022 is dit bedrag terugbetaald aan de deelnemende gemeenten uit de Algemene Reserve.

Toekomstgerichte bedrijfsvoering

Senzer is een goed presterende organisatie die nog volop in ontwikkeling en zeker niet uitontwikkeld is. Het behoud van een lerende organisatie blijft daarbij belangrijk (uit: Eindrapport Evaluatie GR Senzer van Berenschot).

Om optimaal te kunnen presteren in de toekomst en kosteneffectief om te kunnen gaan is het nodig om te investeren in adequate sturing van de organisatie, in optimale klantbediening en adequate inzet van middelen. Ultimo 2022 bedraagt het saldo van de bestemmingsreserve € 4.894.000.

Gerealiseerd resultaat

(x € 1.000)	2022	2021
Te bestemmen resultaat boekjaar	375	14.984
Totaal	375	14.984

Voorzieningen

(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2022
<i>Voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>					
Bodemsanering Beemdweg	25	-	-	-	25
Bodemsanering Montgomeryplein	45	-	-	-	45
Senzer Horecadiensten	42	-	-	42	-
Voorziening verlof	-	2.678	-	-	2.678
<i>Ter egalisering van kosten</i>					
Gebouwenonderhoud	235	54	-	28	261
Totaal	348	2.732	-	70	3.009

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

Bodemsanering Beemdweg

In de verkoopovereenkomst 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 is 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.

Senzer Horecadiensten bv

In 2022 is de deelneming Senzer Horecadiensten bv geliquideerd en de voorziening volledig aangewend.

Voorziening verlof

In 2022 is een voorziening verlof gevormd voor het bovenwettelijk verlof en het spaarverlof van de medewerkers met een dienstverband bij Senzer.

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 rentetypische 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)	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2022	Betaalde rente	Jaar van laatste aflossing
BNG lening o/g 4,46%	363	-	145	218	12	2024
Totaal	363	-	145	218	12	

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

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

(x € 1.000)	2022	2021
Overige schulden	6.250	3.627
Totaal	6.250	3.627

Overige schulden betreffen voornamelijk:

- het crediteurensaldo van € 3.127.000;
- de rekening courant verhouding met Stichting Senzer van € 1.720.000;
- de rekening courant verhouding met Senzer Direct Werk van € 872.000;
- het opgebouwde loopbaanbudget bij cao Sociaal Werk ter stimulering van de individuele inzetbaarheid van medewerkers van € 437.000.

Overlopende passiva

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

(x € 1.000)	2022	2021
<i>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. *</i>	14.115	10.984
<i>De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.</i>		
Europese overheidslichamen	-	-
het Rijk	-	-
overige Nederlandse overheidslichamen *	681	249
<i>Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen. *</i>	148	22
Totaal	14.944	11.255

Verplichtingen in het begrotingsjaar opgebouwd betreffen voornamelijk:

- Nog te betalen bedragen sociale lasten, loonheffingen en pensioenpremies van € 4.027.000;
- Nog te betalen uitkeringen van € 2.089.000;
- Nog te betalen / vooruitontvangen bedragen € 714.000;
- Af te dragen BTW van € 150.000;

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

(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Boekwaarde 31-12-2022
Europese overheidslichamen	-	-	-	-
het Rijk	-	-	-	-
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Regeling Opvang Ontheemde Oekraïne	-	2.481	1.921	560
Wet Educatie en Beroepsonderwijs	-	91	81	10
Positionering WSP	119	-	107	12
Inclusief Werk in de Zorg	130	-	31	99
Totaal	249	2.571	2.139	681

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

(x € 1.000)	Contractdatum	2022	
Bedrijfskosten			
Kopieerapparatuur	1-jul-2023	25	
Verzekeringen (via Cedris)	31-okt-2023	165	
Beveiliging	31-okt-2023	153	
Energie Vattenfall	31-dec-2023	312	
Licentieovereenkomst	31-dec-2023	44	
Kerstpakketten	31-dec-2023	60	
Alarmopvolging	30-sep-2024	158	
Accountantswerkzaamheden	31-aug-2025	270	
Mobiele diensten	31-dec-2025	223	
Warme drankvoorziening	1-sep-2026	380	
Vervoersovereenkomst	31-dec-2026	1.920	
Arbodienstverlening	31-dec-2027	3.120	
Onderaanneming onkruid bestratingen	31-dec-2029	1.226	
Raamcontracten*:			
Wyzer, inhuur personeel	16-jun-2023	-	
Tempo Team, kansrijke bemiddeling	1-sep-2023	-	
Archipel Academy, opleidingen	9-jan-2024	-	
Totaal bedrijfskosten			8.056
Huurcontracten:			
Energiestraat Deurne	30-jun-2023	4	
Zuid Koninginnewal Helmond	15-jul-2023	20	
Venbergweg Asten	31-dec-2023	1	
Natuurmuseum Asten	31-dec-2023	2	
Vos, werkplek	31-dec-2023	10	
Roessel Bakel	31-dec-2023	5	
Rakthof Helmond	31-dec-2023	5	
Gemeente Deurne werkplek	31-dec-2023	9	
Lindestraat Asten	31-dec-2024	58	
Heibloemweg 9, Helmond (Dorel)	31-dec-2025	1.147	
Zandstraat 41, Helmond	31-mrt-2032	1.169	
Wolfswater 19, Gemert	30-sep-2034	2.845	
Totaal huurcontracten			5.275
TOTAAL			13.331

* Raamcontracten: de omvang van deze verplichting is niet geheel bekend

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.

Fiscale eenheid

Sinds 1 april 2022 vormen Senzer, Stichting Senzer en Senzer Direct Werk voor de btw een fiscale eenheid. De naam van de fiscale eenheid is Fiscale Eenheid Werkbedrijf Atlant de Peel h.o.d.n. Senzer.

2.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

BUIG Uitkeringen / BBZ2004 uitkeringen

In 2022 heeft er een dotatie van € 1.160.000 plaatsgevonden aan de voorziening debiteuren SoZa.

Participatiewet begeleidingskosten

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Begeleidingskosten intern	-	2.091	2.091
Begeleidingskosten extern	341	-	-341
Begeleidingskosten Wiw	151	185	33
Totaal	492	2.276	1.784

Loonkosten doelgroepen

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Loonkosten Wiw	-	181	181
Loonkosten Wsw	28.440	27.406	1.034-
Loonkosten Wsw - indirect	-818	-	818
Loonkosten Aan de slag	-	9.654	9.654
Kosten Begeleid werken	2.290	2.056	234-
Totaal	29.912	39.297	9.386

De medewerkers Wsw – indirect worden ingezet voor werkzaamheden in de begeleidingsorganisatie. De loonkosten van deze medewerkers worden in mindering gebracht op de loonkosten doelgroepen en opgenomen als loonkosten begeleidingsorganisatie.

Loonkosten Wsw

Per 1 januari 2022 zijn de salarisbedragen voor medewerkers die het wettelijk minimum loon verdienen verhoogd met 1,41%. Voor medewerkers die meer dan het wettelijk minimum loon verdienen zijn de salarisbedragen per 1 januari 2022 met 1,17% verhoogd.

Daarnaast zijn per 1 juli 2022 de salarisbedragen voor alle medewerkers verhoogd met 1,81%. Deze verhoging is een direct gevolg van de stijging van het wettelijk minimum loon.

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Loonkosten	21.311	27.406	
Sociale lasten	3.242		
Pensioenpremies	1.936		
Mutatie voorziening verlof	2.099		
	28.588		
Ziekengeld	148		
Totaal loonkosten	28.440	27.406	-1.034
Aantal fte gemiddeld	810,0	808,5	-1,6
Loonkosten per fte (x € 1)	35.109	33.899	-1.210
Aantal fte ultimo jaar	772,1	776,6	4,5
Ziekteverzuim (incl. langdurig zieken)	19,7%	15,0%	-4,7%

Kosten Begeleid werken

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

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Kosten begeleid werken	2.290	2.056	-234
Aantal fte gemiddeld	132,1	129,2	-3,0
Loonkosten per fte (x € 1)	17.330	15.916	-1.414
Aantal fte ultimo jaar	126,5	124,5	-1,9

Detacheringskosten doelgroepen

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Detacheringskosten Wiw	207	-	207-
Detacheringskosten Aan de slag	5.709	-	5.709-
Detacheringskosten Aan de slag - indirect	-47	-	47
Totaal	5.869	-	-5.869

Medewerkers Wiw en medewerkers Aan de slag zijn achtereenvolgens in loondienst bij Stichting Senzer en Senzer Direct Werk. Deze medewerkers worden ingehuurd door Senzer. Vanaf 2022 worden de subsidies loonkosten in mindering gebracht op de detacheringskosten Aan de slag.

Detacheringskosten Wiw

Per 1 januari 2022 is het wettelijk minimumloon verhoogd met 1,41% en per 1 juli 2022 is het wettelijk minimumloon verhoogd met 1,81%.

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Loonkosten	146	181	
Sociale lasten	23		
Pensioenpremies	14		
Gereserveerde vakantierechten	23		
	207		
Ziekengeld	-		
Totaal detacheringskosten	207	181	-25
Aantal fte gemiddeld	5,6	5,7	0,1
Detachingskosten per fte (x € 1)	36.647	31.850	-4.797
Aantal fte ultimo jaar	4,7	5,7	1,0
Ziekteverzuim (incl. langdurig zieken)	36,7%	15,0%	-21,7%

Detachingskosten Aan de slag

Per 1 januari 2022 is het wettelijk minimumloon verhoogd met 1,41% en per 1 juli 2022 is het wettelijk minimumloon verhoogd met 1,81%.

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Loonkosten	4.344	-	
Sociale lasten	1.165		
Pensioenpremies	613		
Gereserveerde vakantierechten	448		
	6.569		
Ziekengeld	860		
Totaal detachingskosten	5.709	-	-5.709
Aantal fte gemiddeld	379,4	379,6	0,2
Detachingskosten per fte (x € 1)	15.046	-	-15.046
Aantal fte ultimo jaar	385,2	381,0	-4,2
Ziekteverzuim (incl. langdurig zieken)	12,3%	11,5%	-0,8%

Loonkosten begeleidingsorganisatie

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Loonkosten SGO	8.162	-	8.162-
Loonkosten Sociaal werk	-	32.415	32.415
Loonkosten Wsw - indirect	818	-	818-
Kosten inhuur	4.110	-	4.110-
Totaal	13.089	32.415	19.325

De medewerkers Wsw – indirect worden ingezet voor werkzaamheden in de begeleidingsorganisatie. De loonkosten van deze medewerkers worden in mindering gebracht op de loonkosten doelgroepen en opgenomen als loonkosten begeleidingsorganisatie.

Loonkosten SGO

Per 1 april 2022 zijn de salarisbedragen verhoogd met 2,4%. Daarnaast hebben de medewerkers een eenmalige uitkering ontvangen.

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Loonkosten	5.826	-	
Sociale lasten	849		
Pensioenpremies	1.002		
Mutatie voorziening verlof	579		
	8.256		
Ziekengeld	94		
Totaal loonkosten	8.162	-	-8.162
Aantal fte gemiddeld	85,2	-	-85,2
Loonkosten per fte (x € 1)	95.810	-	-95.810
Aantal fte ultimo jaar	83,0	-	-83,0
Ziekteverzuim (incl. langdurig zieken)	10,9%	5,0%	-5,9%

Loonkosten Wsw - indirect

Per 1 januari 2022 zijn de salarisbedragen voor medewerkers die het wettelijk minimum loon verdienen verhoogd met 1,41%. Voor medewerkers die meer dan het wettelijk minimum loon verdienen zijn de salarisbedragen per 1 januari 2022 met 1,17% verhoogd.

Daarnaast zijn per 1 juli 2022 de salarisbedragen voor alle medewerkers verhoogd met 1,81%. Deze verhoging is een direct gevolg van de stijging van het wettelijk minimum loon.

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Totaal loonkosten	818	-	-818
Aantal fte gemiddeld	16,0	-	-16,0
Loonkosten per fte (x € 1)	51.144	-	-51.144
Aantal fte ultimo jaar	14,4	-	-14,4
Ziekteverzuim (incl. langdurig zieken)	13,4%	5,0%	-8,4%

Kosten inhuur personeel

Vanwege verloop en het moeizaam kunnen invullen van vacatures zijn er medewerkers ingehuurd. Desondanks blijft het aantal fte van de begeleidingsorganisatie onder het niveau van de begroting.

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Kosten inhuur	4.110	-	-4.110
Aantal fte gemiddeld	33,4	-	-33,4
Loonkosten per fte (x € 1)	122.959	-	-122.959
Aantal fte ultimo jaar	37,5	-	-37,5

Detacheringskosten begeleidingsorganisatie

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Detacheringskosten Sociaal werk	20.982	-	20.982-
Detacheringskosten Aan de slag - indirect	47	-	47-
Totaal	21.029	-	-21.029

Medewerkers Sociaal Werk en medewerkers Aan de slag zijn achtereenvolgens in loondienst bij Stichting Senzer en Senzer Direct Werk. Deze medewerkers worden ingehuurd door Senzer.

Detacheringskosten Sociaal werk

In 2022 heeft er geen cao verhoging plaatsgevonden.

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Loonkosten	16.056	-	
Sociale lasten	2.525		
Pensioenpremies	1.554		
Gereserveerde vakantierechten	1.241		
	21.376		
Ziekengeld	394		
Totaal detacheringskosten	20.982	-	-20.982
Aantal fte gemiddeld	284,7	428,7	144,0
Detacheringskosten per fte (x € 1)	73.699	-	-73.699
Aantal fte ultimo jaar	282,2	431,6	149,5
Ziekteverzuim (incl. langdurig zieken)	7,5%	5,0%	-2,5%

Detacheringskosten Aan de slag - indirect

Per 1 januari 2022 is het wettelijk minimumloon verhoogd met 1,41% en per 1 juli 2022 is het wettelijk minimumloon verhoogd met 1,81%.

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Totaal detacheringskosten	47	-	-47
Aantal fte gemiddeld	1,3	-	-1,3
Detacheringskosten per fte (x € 1)	35.608	-	-35.608
Aantal fte ultimo jaar	0,7	-	-0,7
Ziekteverzuim (incl. langdurig zieken)	7,4%	5,0%	-2,4%

Afschrijvingslasten

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Gronden en terreinen	-	-	-
Woonruimten	15	-	-15
Bedrijfsgebouwen	407	-	-407
Vervoermiddelen	267	-	-267
Machines, apparaten en installaties	269	-	-269
Overige materiële vaste activa	294	-	-294
Totaal	1.252	-	-1.252

Dit betreft de afschrijvingslasten op materiële vaste activa. In de begrotingswijziging 2022 zijn de afschrijvingslasten voor een bedrag van € 1.394.000 begroot onder de Overige kosten. De gerealiseerde afschrijvingslasten van € 1.252.000 zijn lager dan begroot.

Overige kosten

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Afschrijvingen op materiële vaste activa	-	1.394	1.394
Rentelasten en rentebaten	9	15	6
LKS ID banen	108	103	-6
Overige Participatiewetkosten	429	1.105	677
Personele kosten	2.753	3.158	405
Kosten derden	2.777	2.710	-67
Huurkosten	959	1.030	71
Onderhoudskosten	633	546	-87
Energiekosten	629	558	-71
Belastingen en verzekeringen	325	334	9
Algemene kosten	8.103	1.915	-6.188
Doorbelasting Senzer Horecadiensten B.V.	-	110	110
Totaal	16.726	12.978	-3.748

De grootste afwijkingen op de overige kosten worden tekstueel toegelicht.

Overige Participatiewetkosten

De afwijking wordt met name veroorzaakt door lagere kosten voor juridisch advies en lagere overige participatiewetkosten (o.a. taalcoaching en betaalde plaatsingsbonussen).

Personele kosten

De afwijking op de personele kosten wordt onder andere veroorzaakt door lagere kosten voor collectief vervoer, reiskosten woon-werk en transitievergoedingen.

Algemene kosten

De afwijking op de algemene kosten wordt veroorzaakt door een terugbetaling van € 1.340.000 aan de deelnemende gemeenten van de in 2021 ontvangen additionele bijdragen t.b.v. het weerstandsvermogen. Daarnaast heeft er een terugbetaling plaatsgevonden van € 4.848.000 voor overlopende Tozo lasten. Beide terugbetalingen staan in de staat van baten en lasten vermeld onder Uitkering aan gemeenten en zijn onttrokken uit de reserves.

Incidentele lasten

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Personele knelpunten	-	50	50
Afwaardering Senzer Horecadiensten	127	-	127-
Totaal	127	50	-77

Efficiencykorting

De efficiencykorting is gerealiseerd in de lasten binnen geheel Senzer.

Uitkering aan gemeenten

De terugbetaling van € 1.340.000 aan de deelnemende gemeenten van de in 2021 ontvangen additionele bijdragen t.b.v. het weerstandsvermogen is begroot onder de post Uitkering aan gemeenten. Daarnaast heeft er een terugbetaling plaatsgevonden van € 4.848.000 voor overlopende Tozo lasten. Beide terugbetalingen staan in de realisatie vermeld onder de post Overige kosten, deze zijn echter begroot onder de post Uitkering aan gemeenten.

Saldo BUIG-LKS

In de begrotingswijziging 2022 was er een last begroot voor het saldo BUIG-LKS. In de realisatie 2022 is er echter een positief saldo BUIG-LKS waardoor deze als baat is gepresenteerd.

Toegevoegde waarde

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Algemene Directie en Bedrijfsvoering	363	298	65
Werk & Uitkering			
Specialistische dienstverlening	2.277	-	2.277
Uitkeringsgerechtigden & Werkzoekenden dienstverlening	109	-	109
Leerwerkinfrastructuur	13.060	13.811	-751
Werkgevers dienstverlening	1.706	-	1.706
	17.152	13.811	3.340
Totaal	17.515	14.109	3.406

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

Huuropbrengsten

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Huuropbrengsten	471	478	-7
Totaal	471	478	-7

De huuropbrengst heeft betrekking op de verhuur van bedrijfsruimten aan de gemeente Helmond en het UWV 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.

Overige opbrengsten

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
Overige baten	67	-	67
Totaal	67	-	67

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit een vrijval voorziening debiteuren € 40.000 en naadloze overnames WSW € 19.000.

Subsidiebudget Wsw oud

Het Subsidiebudget Wsw oud is gerealiseerd conform begrotingswijziging 2022.

Participatie budget

Het Participatie budget is gerealiseerd conform begrotingswijziging 2022.

Bijdrage algemene middelen gemeenten

De Bijdrage algemene middelen gemeenten zijn gerealiseerd conform begrotingswijziging 2022.

Structurele bijdrage gemeenten

De Structurele bijdrage gemeenten zijn gerealiseerd conform begrotingswijziging 2022.

Subsidies loonkosten

Tot 2022 werden de subsidies voor loonkosten voor interne plaatsingen bij Senzer Direct Werk als baten gepresenteerd (en in de lasten onder BUIG Loonkostensubsidies).

Vergoeding begeleidingskosten

Tot 2022 werden de vergoedingen voor de begeleidingskosten voor interne plaatsingen bij Senzer Direct Werk als baten gepresenteerd (en in de lasten onder Participatiewet begeleidingskosten). De gerealiseerde vergoeding begeleidingskosten betreffen vergoedingen voor UWV en medewerkers WIW.

Overige subsidies

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
ID banen regeling	125	121	4
Breed Offensief	3	-	3
ESF subsidies	221	373	-152
Perspectief op werk	71	89	-19
Taalcoaching	81	81	-0
Wet Educatie en Beroepsonderwijs	80	79	2
Participatiecoach Asten en Someren	81	81	-
Klussenteam buiten Stadsleerbedrijf	101	50	50
Inclusieve technologie	65	-	65
Arbeidstoelage Oekraïners	21	-	21
Positionering WSP	107	119	-12
Inclusief werken in de zorg	31	130	-99
Nieuwe Wet Inburgering Cultuurspecialisten	-	181	-181
Overig	11	1.807	-1.796
Totaal	997	3.111	-2.115

De afwijking op de Overige subsidies wordt grotendeels verklaard doordat er opbrengsten zijn begroot als subsidies, maar zijn verantwoord als toegevoegde waarde.

Incidentele baten

De incidentele baten bestaan uit dividend Dariuz € 36.000 en boekwinsten op verkoop activa € 14.000.

Saldo BUIG-LKS

In de begrotingswijziging 2022 was er een last begroot voor het saldo BUIG-LKS. In de realisatie 2022 is er echter een positief saldo BUIG-LKS waardoor deze als baat is gepresenteerd.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Senzer heeft in 2022 gehandeld binnen de vastgestelde financiële begrotingskaders. De financiële kaders zijn via de begroting vastgesteld op één hoofdprogramma en zijn niet uitgesplitst naar deelprogramma's. De tweede begrotingswijziging is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 21 december 2022 (binnen het begrotingsjaar). De mutaties in de reserves worden verwerkt conform besluiten van het Algemeen Bestuur.

Dekkingsmiddelen, overhead, VPB, dividend en onvoorzien

Deze posten zijn in 2022 niet apart opgenomen in de begroting of in de begrotingswijzigingen, maar dit is wel een verplichte post volgens het BBV, artikel 25, lid 1. Om die reden kiest Senzer ervoor om dit wel te verantwoorden. Senzer heeft geen post onvoorzien. Voor de vennootschapsbelasting maakt Senzer aanspraak op de SW-vrijstelling. Derhalve is Senzer geen vennootschapsbelasting verschuldigd in 2022. Jaarlijks toetst de Belastingdienst of Senzer nog aanspraak kan maken op deze vrijstelling aan de hand van de werkzaamhedentoets en winstbestemmingstoets. De overige gegevens staan in onderstaande tabel.

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Initiële begroting 2022
Onvoorzien	-	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Algemene Dekkingsmiddelen (baten)	24.103	-	-
Dividend (baten)	36	-	-
Rente (saldo lasten)	9	-	-
Overhead	127	-	-

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen

(x € 1.000)	Begrotingswijziging 2022	Waarvan structureel	Realisatie 2022	Waarvan structureel
Bedrijfsrestaurant Montgomeryplein	22	22	22	22
Intertemporale middelen BUIG	320	320	320	320

In 2022 heeft Senzer een aantal structurele onttrekkingen aan reserves gedaan. Er hebben geen structurele toevoegingen aan reserves plaatsgevonden.

2.7 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 2022 - 31 december 2022
J.P.E. Bankers	Lid AB	13 juli 2022 - 31 december 2022
J.P. Spoor	Lid /vice-voorzitter DB/AB	1 januari 2022 - 31 december 2022
W.C.P. Steeghs	Lid DB/AB	1 januari 2022 - 31 december 2022
W.M. van Doorn	Lid DB/AB	1 september 2022 - 31 december 2022
K.W.H.M. Kusters	Lid AB	1 september 2022 - 31 december 2022
P.J. Looijmans	Lid DB/AB	1 januari 2022 - 31 december 2022
M. Jeucken	Lid AB	1 januari 2022 - 13 juli 2022
F.J.M.C. Stravers	Lid AB	13 juli 2022 - 31 december 2022
J.H.C.M. Briels	Lid DB/AB	1 januari 2022 - 31 december 2022
M. Slaets - Sonneveldt	Lid AB	1 januari 2022 - 31 december 2022
L. Swinkels	Lid AB	1 januari 2022 - 13 juli 2022
H.A.M. van Moorsel	Lid AB	1 januari 2022 - 13 juli 2022
T.C.W. Maas	Lid DB/AB	1 januari 2022- 15 juni 2022
W. van Zeeland	Lid AB	1 januari 2022 - 20 december 2022
B.P.F. Claassen	Lid AB	20 december 2022 - 31 december 2022
M.M. Schlösser	Secretaris DB/AB	1 januari 2022 - 24 januari 2022
H. Verhees	Lid AB	15 februari 2022 - 13 juli 2022
M.H. Biemans	Secretaris DB/AB	1 januari 2022 - 31 december 2022
T. Oomen	Lid AB	13 juli 2022 - 31 december 2022
M.H. de Kort	Lid AB	13 juli 2022 - 31 december 2022
S. van de Brug	Lid AB	1 januari 2022 - 13 juli 2022

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

De WNT is van toepassing op Senzer. Het voor Senzer toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

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

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	A.E.W. van Limpt
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01/2022 - 31/12/2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	176.307
Beloningen betaalbaar op termijn	13.771
<i>Subtotaal</i>	<i>190.078</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	190.078
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.

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	A.E.W. van Limpt
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01/2021 - 31/12/2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	172.162
Beloningen betaalbaar op termijn	13.043
<i>Subtotaal</i>	<i>185.205</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000
Bezoldiging	185.205

2.8 Gedeconsolideerde baten en lasten

De wet- en regelgeving omtrent het 'in mandaat' versus het 'in delegatie' uitvoeren van de Participatiewet is aangescherpt. Dit komt voornamelijk tot uitdrukking in de Kadernota Rechtmatigheid, afkomstig van de Commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten). Senzer voert de Participatiewet in mandaat uit namens de deelnemende gemeenten.

Indien een regeling in mandaat wordt uitgevoerd, dan zijn de programmatische baten en lasten hiervan eigendom van de partij die het mandaat verleend en niet van degene die in mandaat uitvoert. Om die reden mogen deze baten en lasten ook niet in het overzicht van baten en lasten worden opgenomen van de uitvoeringsorganisatie.

Consequenties Senzer

De programmatische baten en lasten van de uitkeringen Bijstand (PW), Bbz2004 levensonderhoud, IOAW, IOAZ, Tozo levensonderhoud en LKS worden gedeconsolideerd; conform de bedragen in de onderstaande tabel.

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begrotingswijziging 2022	Vershil
LASTEN			
BUIG Uitkeringen / BBZ2004 uitkeringen	61.174	62.960	1.786
Buig uitkeringen Tozo	9	-	9-
BUIG Loonkostensubsidies	6.181	6.571	390
	67.364	69.531	2.167
BATEN			
Buig middelen	69.076	69.195	120-
Buig middelen Tozo programmakosten	291	-	291
	69.366	69.195	171
Saldo BUIG-LKS	2.003	-335	2.338

De debiteurenposities blijven eigendom van Senzer, evenals de baten en lasten die hieruit voortvloeien, zoals die van de voorziening dubieuze debiteuren. Dit strookt aanvankelijk niet met het 'in mandaat' uitvoeren van de Participatiewet, maar omdat Senzer de debiteuren in 2017 heeft overgenomen van de deelnemende gemeenten blijven deze eigendom van Senzer. Dit is besloten op 09-10-2017 door het AB van Senzer.

Door een aanvullende besluit (22-12-2021) van het Algemeen bestuur van Senzer blijft het saldo van de gedeconsolideerde posten in het overzicht van baten en lasten van Senzer. In dit besluit staat expliciet dat het resultaat van de Participatiewet (BUIG) en aanverwante regelingen (Tozo) voor rekening en risico van Senzer is.

Conform de aangescherpte wet- en regelgeving ligt de bevoegdheid tot het bepalen van het Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O) beleid bij de colleges van de deelnemende gemeenten. Om die reden is het M&O beleid door de colleges van de deelnemende gemeenten vastgesteld.

2.9 Sisa bijlage bij de jaarrekening

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023								
Verrekenaar	Lijfingscode	Specifieke uitering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, deel openbaar lichaam 2022 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (Sisa tussen medesoverheden) 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(codes) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
			Deel openbaar lichaam L1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam L1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Aard controle R Indicator: G2B/02	Aard controle R Indicator: G2B/03	Aard controle R Indicator: G2B/04	Aard controle R Indicator: G2B/05	Aard controle R Indicator: G2B/06
			1 060743 Gemeente Asten	€ 2.477.226	€ 23.045	€ 48.183	€ 6.144	€ 10.183
			2 060762 Gemeente Deurne	€ 4.802.284	€ 94.723	€ 299.377	€ 6.129	€ 27.587
			3 061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 8.487.037	€ 200.064	€ 473.315	€ 2.409	€ 119.646
			4 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 4.695.472	€ 49.891	€ 232.799	€ 255	€ 61.812
			5 060794 Gemeente Helmond	€ 32.302.439	€ 544.144	€ 1.666.359	€ 11.377	€ 75.137
			6 061659 Gemeente Laarbeek	€ 2.781.781	€ 21.879	€ 150.504	€ 0	€ 36.691
			7 060847 Gemeente Someren	€ 2.539.531	€ 44.738	€ 115.025	€ 3.576	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(codes) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Aard controle R Indicator: G2B/08	Aard controle R Indicator: G2B/09	Aard controle R Indicator: G2B/10	Aard controle R Indicator: G2B/11	
			1 060743 Gemeente Asten	€ 0	€ 30.814	€ 847	€ 0	
			2 060762 Gemeente Deurne	€ 0	€ 63.513	€ 5.299	€ 0	
			3 061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 0	€ 140.809	€ 17.045	€ 0	
			4 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 28	€ 66.712	€ 4.885	€ 0	
			5 060794 Gemeente Helmond	€ 4.090	€ 349.239	€ 54.149	€ 0	
			6 061659 Gemeente Laarbeek	€ 0	€ 70.223	€ 8.839	€ 0	
			7 060847 Gemeente Someren	€ 0	€ 55.161	€ 3.576	€ 0	
Hieronder verschijnt de gemeente(codes) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijte schulden Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire				
In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam				
Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	Aard controle R Indicator: G2B/13	Aard controle R Indicator: G2B/14	Aard controle R Indicator: G2B/15	Aard controle D2 Indicator: G2B/16				
1 060743 Gemeente Asten	€ 202.580	€ 0	€ 0	€ 0				
2 060762 Gemeente Deurne	€ 816.082	€ 2.028	€ 0	€ 0				
3 061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 809.845	€ 2.934	€ 0	€ 0				
4 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 946.740	€ 5.248	€ 0	€ 0				
5 060794 Gemeente Helmond	€ 3.022.919	€ 10.251	€ 14.437	€ 0				
6 061659 Gemeente Laarbeek	€ 420.964	€ 0	€ 1.302	€ 0				
7 060847 Gemeente Someren	€ 282.794	€ 0	€ 0	€ 0				
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking), deel openbaar lichaam 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (Sisa tussen medesoverheden) 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(codes) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01	Aard controle R Indicator: G3B/02	Aard controle R Indicator: G3B/03	Aard controle R Indicator: G3B/04	Aard controle R Indicator: G3B/05	Aard controle R Indicator: G3B/06
			1 060743 Gemeente Asten	€ 0	€ 0	€ 6.400	€ 0	€ 0
			2 060762 Gemeente Deurne	€ 0	€ 0	€ 16.551	€ 0	€ 0
			3 061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 0	€ 0	€ 30.227	€ 0	€ 0
			4 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 0	€ 0	€ 9.586	€ 0	€ 0
			5 060794 Gemeente Helmond	€ 0	€ 7.198	€ 85.229	€ 0	€ 0
			6 061659 Gemeente Laarbeek	€ 0	€ 14.101	€ 900	€ 0	€ 0
			7 060847 Gemeente Someren	€ 0	€ 0	€ 10.526	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(codes) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01	Besteding (jaar T) anderszelskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07	Aard controle R Indicator: G3B/08	Aard controle R Indicator: G3B/09	Aard controle R Indicator: G3B/10	Aard controle R Indicator: G3B/11	Aard controle R Indicator: G3B/12
			1 060743 Gemeente Asten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060762 Gemeente Deurne	€ 1.950	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 061771 Gemeente Geldrop-Mierlo	€ 3.335	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 1.390	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 060794 Gemeente Helmond	€ 18.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 061659 Gemeente Laarbeek	€ 1.950	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			7 060847 Gemeente Someren	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G12B	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_Deel openbaar lichaam	Hieronder per regel één gemeente(cod) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)
		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.		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. Indicator: G12B/01	Aard controle R Indicator: G12B/02	Aard controle R Indicator: G12B/03
			1 060743 Gemeente Asten	€ 0	€ 0
			2 060762 Gemeente Deurne	€ 986	€ 0
			3 061771 Gemeente Gestrop-Mierlo	€ 0	€ 0
			4 061652 Gemeente Gemert-Bakel	€ 0	€ 0
			5 060794 Gemeente Helmond	€ 0	€ 0
			6 061659 Gemeente Laarbeek	€ 0	€ 0
			7 060847 Gemeente Someren	€ 0	€ 0

2.10 Bijlage taakvelden

x € 1.000	Realisatie 2022			Begrotingswijziging 2022			Verschil		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning									
0.1 Bestuur	-	500	-500	-	507	-507	-	-7	7
0.4 Overhead	28.591	28.464	127	26.128	26.577	-449	2.463	1.887	576
0.5 Treasury	3	12	-9	-	15	-15	3	-3	6
0.8 Overige baten en lasten	50	127	-77	-	300	-300	50	-173	223
0.10 Mutatie reserves	17.110	10.330	6.780	17.110	10.330	6.780	-	-	-
0.11 Resultaat rekening van baten en lasten	-	375	-375	-	418	-418	-	-43	43
Taakveld 0	45.754	39.808	5.946	43.238	38.147	5.091	2.516	1.661	855
6 Sociaal domein									
6.3 Inkomensregelingen	665	14.626	-13.961	737	14.798	-14.061	-72	-172	100
6.4 Begeleide participatie	47.265	44.178	3.087	52.737	48.627	4.110	-5.472	-4.449	-1.023
6.5 Arbeidsparticipatie	6.677	1.749	4.928	6.576	1.716	4.860	101	33	68
Taakveld 6	54.607	60.553	-5.946	60.050	65.141	-5.091	-5.443	-4.588	-855
Totaal taakvelden	100.361	100.361	-	103.288	103.288	-	-2.927	-2.927	-

De staat van baten en lasten van de jaarrekening bestaat uit slechts één programma. Alle taakvelden zijn dan ook aan hetzelfde programma toegerekend.

3. Overige gegevens

3.1 Voorstel resultaatbestemming

Voorstel van het Dagelijks Bestuur om het gerealiseerd resultaat van € 375.000 volledig toe te voegen aan de Algemene reserve.

3.2 Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer)

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (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 2022 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer) op 31 december 2022 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 2022 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, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer), opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 januari 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2022.
- Het overzicht van baten en lasten over 2022.
- 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 Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 januari 2023 en het Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 999.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en het controleprotocol vastgesteld met bestuursbesluit d.d. 23 januari 2023. Op basis van paragraaf 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen relevant 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 € 999.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer) en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het dagelijks bestuur inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop het algemeen bestuur toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij constateren dat het dagelijks bestuur beschikt over een frauderisicoanalyse. Deze is echter nog niet vastgesteld door het dagelijks bestuur en ter kennisgeving aan het algemeen bestuur verstrekt.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld de gedragscode en klokkenluidersregeling. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

Op basis van deze werkzaamheden en het in de controlestandaarden veronderstelde risico, hebben wij de veronderstelde frauderisico's overwogen met betrekking tot het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management, inclusief of er indicaties zijn voor tendentie bij het management van de entiteit die mogelijk een risico vormt op een afwijking van materieel belang die het gevolg is van fraude.

Onze controlewerkzaamheden ten aanzien van deze frauderisico's zijn gericht op een evaluatie van de opzet en de implementatie van de relevante interne beheersingsmaatregelen om deze risico's te beperken. Wij hebben de volgende gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd gericht op het risico van het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management:

- Het toetsen of specifieke journaalboekingen en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de financiële overzichten zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Het toetsen of specifieke (op basis van fraudekarakteristieken) journaalboekingen en andere aanpassingen die gedurende het boekjaar en tijdens het opstellen van de financiële overzichten zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Het evalueren van de oordeelsvormingen en veronderstellingen van het management bij het maken van de in de financiële overzichten opgenomen schattingen, zoals de waardering van de gevormde voorzieningen.
- Het beoordelen van eventuele significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsvoering van de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer).

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die een aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij de directie, het financieel management en de leden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.

Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Controleaanpak naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer) door inlichtingen in te winnen bij de directie en het financieel management en het lezen van notulen.

Voor zover materieel voor de gerelateerde financiële overzichten, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, en rekening houdende met het feit dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, de wet- en regelgeving overwogen die is opgenomen in het controleprotocol als wet- en regelgeving met een directe invloed op de financiële overzichten.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de financiële overzichten.

Daarnaast is de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer) onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet-naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken.

Gezien de aard van de activiteiten van de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer) en de complexiteit van de verslaggevingsvoorschriften BBV, bestaat het risico dat niet wordt voldaan aan de vereisten van deze wet- en regelgeving.

Ten aanzien van de wet- en regelgeving die geen direct effect heeft op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter. Naleving van wet- en regelgeving kan van fundamenteel belang zijn voor de operationele aspecten van de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer) dan wel voor het voorkomen van sancties van materieel belang (bijv. het naleven van de voorwaarden van een vergunning voor het uitvoeren van een activiteit, of het naleven van regelgeving betreffende het milieu); niet-naleving van dergelijke wet- en regelgeving kan daarom van materieel belang zijnde invloed hebben op de financiële overzichten. Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten. Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot:

1. Het management en het dagelijks bestuur, en, in voorkomend geval, het algemeen bestuur vragen of de entiteit dergelijke wet- en regelgeving naleeft.
2. De eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van wet- en regelgeving.

Ten slotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Onze verantwoordelijkheden inzake het beoordelen van de door de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer) gehanteerde veronderstellingen inzake haar financiële risico's in relatie tot de financiële positie zijn beschreven in het hoofdstuk "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening". Bij het invullen van onze verantwoordelijkheden hebben wij – rekening houdend met de materialiteit voor de jaarrekeningcontrole van € 999.000 – een aantal werkzaamheden uitgevoerd, waaronder:

- Het kennis nemen van de financiële uitgangspunten zoals opgenomen in de Gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant De Peel (Senzer).

- Het kennis nemen van de begroting 2023 teneinde vast te stellen dat de deelnemende gemeenten de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer) financiële bijdragen verstrekken. Daarnaast hebben wij kennis genomen van de paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing" in de begroting 2023 waaruit geen aanvullende risico's blijken ten opzichte van de jaarrekening.
- Het inwinnen van inlichtingen bij de directie, het financieel management, het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur over hun kennis van eventuele significante risico's die zijn ontstaan na de periode van de door het dagelijks en algemeen bestuur verrichte werkzaamheden in het kader van het opstellen van de risicoparagraaf.

Op basis van onze werkzaamheden hebben wij geen bevindingen met betrekking tot de risico-inschattingen zoals opgenomen in de paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing". De aard en diepgang van de risico-paragraaf en risico-inschattingen achten wij vanuit de verslaggevingsvoorschriften BBV passend voor de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer).

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- De overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV voor het jaarverslag is vereist.

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en 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, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer), opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol.

In dit kader is het dagelijks bestuur 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 de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen, en afwegen of de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer) in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële 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 Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer).

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 januari 2023, het Controleprotocol WNT 2022, 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 dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, 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 Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer).
- 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 veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer) in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer) 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 de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer) de financiële risico's niet kan opvangen.
- 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 Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer), rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling Werkbedrijf Atlant de Peel (Senzer). Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

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

Maastricht-Airport, 21 april 2023

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

