

voorlopige jaarstukken 2022

dagelijks bestuur 17 maart 2023
algemeen bestuur 27 maart 2023

- Geen accountantscontrole toegepast -
Controleversie t.b.v. BDO d.d. 16-02-2023

Inhoud

1. ALGEMEEN **5**
1.1 Voorwoord 5
1.2 Besluit tot vaststelling van de jaarstukken 7

2. JAARVERSLAG **9**
2.1 Programmaverantwoording 9
2.2 Paragrafen 24

3. JAARREKENING 2022 **44**
3.1 Balans per 31 december 2022 45
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 47
3.3 Toelichtingen 48

4. BIJLAGEN BIJ DE JAARREKENING **76**
4.1 SiSa-bijlage bij de jaarrekening 76
4.2 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 77
4.3 Specificatie bijzondere bijstand 78
4.4 Personeel & ontwikkeling 79



1. Algemeen

1. ALGEMEEN

1.1 Voorwoord

Geen rustig jaar na hooggespannen coronajaren

We leven in een bijzondere tijd. Een tijd, waarin er verschillende zaken zijn die we samen het hoofd moeten bieden. Begin 2022 hadden we nog te maken met de laatste maatregelen in het kader van COVID-19. Die hadden directe gevolgen voor mens en maatschappij. Binnen de kortste keren kregen we daarnaast ook nog te maken met de gevolgen van de energiecrisis en een torenhoge inflatie. Tegelijkertijd zagen we een nieuwe stroom vluchtelingen op ons afkomen door de oorlog in Oekraïne. Verder hadden ook wij last van de toenemende krapte op de arbeidsmarkt. Al deze zaken hebben hun weerslag gehad op de dienstverlening en bedrijfsvoering van Baanbrekers.

Na een paar hooggespannen coronajaren hoopten we dat 2022 een jaar zou worden dat weer wat meer normaal zou zijn. Niets bleek dus minder waar. Het bleek een onrustig en onvoorspelbaar jaar te zijn. Ja, het was pittig en soms ook zwaar en toch is het ons weer gelukt. Terugkijkend naar het afgelopen jaar, kan ik niet anders zeggen dan dat ik trots ben op wat we met z'n allen hebben bereikt voor onze cliënten en SW-collega's. Ook in 2022 is voor én achter de schermen veel werk verzet door medewerkers van Baanbrekers.

Wij hebben onze SW-medewerkers goed aan het werk kunnen houden met mooie en uiteenlopende opdrachten met een breed palet aan opdrachtgevers. We waren in gesprek en gaven adviezen aan werkgevers en stelden met veel enthousiasme onze kandidaten voor. Er zijn door velen weer flink wat stappen gezet naar en op de arbeidsmarkt. We koppelden met succes mensen aan werk en werk aan mensen. Zo zorgden we voor 267 plaatsingen op werk bij bestaande en nieuwe relaties. Inwoners van onze drie gemeenten die een beroep deden op onze inkomensondersteuning, konden ook in 2022 op Baanbrekers rekenen. Verder stonden we mensen die daar recht op hebben, bij met maatregelen zoals de energietoeslag. Voor de statushouders uit onze regio creëerden we nieuwe toekomstkansen. In dit kader zijn we in 2022 voor de gemeenten Heusden en Waalwijk aan de slag geweest met het uitvoeren van de nieuwe Wet Inburgering. Het uitvoeren van deze wet past goed bij Baanbrekers. We willen immers iedereen graag in beweging brengen om mee te doen aan de samenleving.

In 2022 is hard gewerkt om onze organisatie beter te laten aansluiten op onze in-bewegingkoers en daarmee ook toekomstbestendig te maken. Dit is nodig om onze infrastructuur in stand te houden en om de transformatie van een omzet gedreven organisatie naar een mensontwikkelbedrijf verder vorm te kunnen geven. Zo zorgen we er samen voor dat Baanbrekers in staat blijft onze medewerkers, kandidaten en talenten te begeleiden naar een nieuwe toekomst. Een toekomst waar leren, werken en duurzaam en passend meedoen aan werk nog centraler staan. Ook hebben we in 2022 letterlijk aan de (digitale) tekentafel gestaan om te komen tot een nieuwe en meer passende huisvesting voor onze organisatie. Uiteraard hebben we hierbij onze medewerkers betrokken.

De krapte op de arbeidsmarkt leidde binnen sommige teams tot veel mobiliteit, terwijl het in dienst nemen van nieuwe medewerkers wederom moeizaam was. Ook in 2022 moesten we op een aantal cruciale functies deskundigheid inhuren om onze bedrijfsvoering te kunnen continueren. Onze personele kosten namen hierdoor toe. Een andere belangrijke financiële factor is het resultaat op de BUIG dat in 2022 flink terugliep. In 2020 bedroeg het overschot nog € 5,9 miljoen, in 2021 hielden we € 4,7 miljoen over en in 2022 liep dit terug tot € 2,6 miljoen. Onze jaarrekening 2022 sluit met een gerealiseerd positief resultaat van afgerond € 212.000. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening (onderdeel 3.3.3) lichten we de belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting per deelprogramma nader toe.

Ondanks dat 2022 niet het meest gemakkelijke jaar was, is het ons wel gelukt om mensen in beweging te krijgen en bij te dragen aan het welzijn van deze mensen door ze zo goed, passend en regulier

mogelijk te laten meedoen aan werk. Hiervoor werkten we ook in 2022 goed en constructief samen met onze drie gemeenten, onze samenwerkings- en netwerkpartners in de Langstraat en in Midden-Brabant en met onze werkgevers en ondernemers. Samen leveren we sterk mensenwerk!

Over alles wat wij in 2022 deden en over onze taken en verantwoordelijkheden leest u meer in het jaarverslag dat momenteel voor u ligt. In dit verslag gaan we in op wat Baanbrekers in de meest brede zin van het woord heeft opgeleverd en wat een en ander aan inzet van mensen en middelen heeft gevraagd.

Ad van Oudheusden
directeur

1.2 Besluit tot vaststelling van de jaarstukken

Vastgesteld door het algemeen bestuur van Baanbrekers in de openbare vergadering van 10 juli 2023.

Het bestuur voornoemd,

A. van Oudheusden	T. Blankers
Secretaris	Voorzitter


2. Jaarverslag

2. JAARVERSLAG

2.1 Programmaverantwoording

Baanbrekers is in 2013 opgericht als intergemeentelijke uitvoeringsorganisatie op het gebied van werk en inkomen. De taken die Baanbrekers namens de gemeenten uitvoert, zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling. Baanbrekers kwam tot stand door een fusie van WML (uitvoeringsorganisatie sociale werkvoorziening) en ISD Midden-Langstraat (uitvoeringsorganisatie voor sociale zaken). Voor de opstelling van de begroting en jaarrekening is uitgegaan van één programma in de zin van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Aan de bestuursorganen van Baanbrekers zijn de bevoegdheden tot regeling en bestuur overgedragen met betrekking tot de uitvoering van:

- de *Wet werk en bijstand* (WWB);
- het *Besluit bijstandsverlening zelfstandigen* 2004 (Bbz 2004);
- de *Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers* (IOAW);
- de *Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen* (IOAZ);
- de *Wet Sociale Werkvoorziening* (Wsw) en de daarop gebaseerde (uitvoerings)regelingen, voor zover die uitvoering aan de gemeenten is opgedragen, dit met uitzondering van het vaststellen van de verordening wachtlijst (artikel 12, lid 2 Wsw), de verordening persoonsgebonden budget (artikel 7, lid 10 Wsw) en de verordening cliëntenparticipatie (artikel 2, lid 3 Wsw);
- het oprichten, exploiteren en in stand houden van activiteiten voor industriële werkzaamheden, facilitaire dienstverlening, detacheringen en trajectbegeleiding, welke gericht zijn op het behouden dan wel het bevorderen van de arbeidsbekwaamheid van de werknemer mede met het oog op het kunnen gaan verrichten van arbeid onder normale omstandigheden.

Baanbrekers streeft ernaar om zoveel mogelijk inwoners naar vermogen te laten participeren in de maatschappij. De focus ligt daarbij op zo regulier en duurzaam mogelijk werk. We richten ons op de inwoners die behoren tot de doelgroep Wsw en Participatiewet. Aan hen bieden we de volgende dienstverlening:

- we verstrekken een (tijdelijk) inkomen in de vorm van een uitkering;
- we zien toe op de rechtmatigheid daarvan;
- we begeleiden de doelgroep naar betaald werk;
- we bieden (tijdelijke) werkgelegenheid.

De manier waarop we de dienstverlening vormgeven moet aansluiten bij onze uitgangspunten:

- Zo regulier als mogelijk werken;
- Welzijn van mensen staat voorop;
- Focus op werk;
- Aandacht voor integrale aanpak;
- Instroom, doorstroom, uitstroom als primair proces;
- De bedrijfsmatige activiteiten als leerwerkstructuur en vangnet;
- Opereren binnen de aangegeven kwalitatieve en financiële kaders;
- Gemeenschappelijke opdrachtverstrekking(en) door de gemeenten, tenzij…

Vanaf 2020 zijn we stap voor stap onze dienstverlening hierop aan het toetsen en aanpassen. Met een flinke vertraging als gevolg van corona en de uitvoering van de regeling TONK en TOZO en in 2022 de energietoeslag heeft dit doorgelopen tot in 2022.

Hieronder zijn de belangrijkste speerpunten per deelprogramma weergegeven.

Deelprogramma 1: Re-integratie & Participatie

- Optimaliseren van het IDU-proces
- Optimaliseren marktbewerking
- Samenwerkingsafspraken met gemeenten t.b.v. Wet Inburgering

Deelprogramma 2: Leerwerkstructuur

- Opbouw leerwerkstructuur
- Inrichting leerwerkaanbod
- Methodische aanpak leerwerkaanbod

Deelprogramma 3: Inkomensondersteuning

- Optimaliseren proces inkomensondersteuning

2.1.1 Deelprogramma 1: Re-integratie & Participatie

De afdeling Re-integratie en Participatie begeleidt de inwoners die behoren tot de doelgroep Wsw en Participatiewet (hierna: de doelgroep) naar zo regulier en duurzaam mogelijk werk. Voor de een betekent dat een werkplek bij een reguliere werkgever, voor de ander een werkplek bij Baanbrekers. We ondersteunen deze mensen met een 'traject naar werk' gericht op behoud en ontwikkeling van vaardigheden om aan werk te komen en aan het werk te blijven. Als blijkt dat een traject naar werk (nog) niet mogelijk is, schakelen we met de gemeenten voor een participatie-aanbod. Voor een meer duurzame arbeidsparticipatie bieden we de doelgroep ook begeleiding op de werkplek. Samen met en bij werkgevers in de Langstraat zoeken we naar geschikte (te maken) werkplekken. Dat doen we samen met onze regionale partners in het Werkgeversservicepunt Midden-Brabant (WSP Midden-Brabant).

Optimaliseren van het IDU-proces

In lijn met de in 2018 vastgestelde koers is Baanbrekers aan de slag gegaan met het optimaliseren van het re-integratieproces van in-, door- en uitstroom; het IDU-proces. Dat heeft geleid tot verbetervoorstellen voor de organisatie en ter optimalisatie van het IDU-proces. In 2020 en 2021 is door de tijdelijke taakuitbreiding inzake Tozo en het gedeeltelijk stilvallen van onze dienstverlening als gevolg van de contact beperkende maatregelen een deel van dit traject vertraagd. In 2021 en 2022 is het opnieuw opgepakt en zijn werkwijzen verder aangescherpt en vervolmaakt. De dienstverlening is meer methodisch ingericht en toegespitst op trajecten die leiden tot het zo regulier en duurzaam mogelijk aan het werk gaan. De optimalisatie is echter niet 'af'. We zullen de dienstverlening moeten blijven afstemmen op de ontwikkelingen binnen het sociaal domein, op de arbeidsmarkt en op veranderende wetgeving.

Plaatsingen Participatiewet

In 2022 zijn 267 plaatsingen van P-wet kandidaten gerealiseerd. De doelstelling van 277 plaatsingen voor 2022 is daarmee net niet gerealiseerd. Gemiddeld waren 60 personen werkzaam op een doorstroombaan. In 2022 zijn 39 personen vanuit een doorstroombaan aan de slag gegaan bij een reguliere werkgever. In onderstaand overzicht is het aantal gerealiseerde plaatsingen uitgesplitst naar type plaatsing.

Gerealiseerde plaatsingen 2022 *(2021)*

Type plaatsingen	Plaatsingen met/zonder LKS
98 *(179)* fulltime-plaatsingen	158 *(85)* plaatsingen met LKS
163 *(133)* parttime-plaatsingen	103 *(227)* plaatsingen zonder LKS
6 *(21)* plaatsingen op scholing	6 *(21)* plaatsingen n.v.t. (scholing)
***267 (333)* totaal**	***267 (333)* totaal**

Het aantal lopende dienstverbanden met loonkostensubsidie (LKS) ultimo 2022 is in de tabel hiernaast weergegeven. De doelstelling Beschut Werk voor 2022 was 53 fte. We hebben 42 dienstverbanden gerealiseerd welke 36,8 fte vertegenwoordigen (2022: instroom 8 | uitstroom 6). Door de afhankelijkheid van het UWV voor het aantal kandidaten met een indicatie Beschut Werk ligt het probleem van de achterblijvende aantallen buiten de invloedsfeer van Baanbrekers.

Dienstverbanden met loonkostensubsidie per 31 december 2022

Type dienstverband	
Banenafspraak extern - reguliere werkgever	144
Banenafspraak intern - doorstroombaan	49
Totaal Banenafspraak	**193**
Beschut Werk - Baanbrekers	42
Totaal Beschut Werk	**42**

Plaatsingen Wsw

In 2022 kregen continu gemiddeld zo'n 35 Sw-medewerkers een ontwikkeltraject aangeboden met als doel door te stromen naar een individuele of groepsdetachering of begeleid werken. Zodoende zijn 18 Sw-medewerkers bij een externe werkgever aan het werk gegaan. We hebben daarmee onze doelstelling van 25 SW-plaatsingen in 2022 niet gehaald. De trajecten om medewerkers naar een externe werkplek te begeleiden hebben enerzijds door corona vertraging opgelopen en anderzijds

duren de trajecten langer omdat medewerkers een grotere begeleidingsbehoefte hadden. Ook hebben we op een aantal cruciale posities bij de afdeling L&W getemporiseerd omwille van de bedrijfsvoering.

Ook zijn er nog 39 medewerkers die nu nog niet klaar zijn om naar buiten te gaan, maar op een later moment in een ontwikkeltraject van start gaan. Daarnaast is een aantal medewerkers intern doorgestroomd en hebben zodoende een eerste stap gemaakt op weg naar een externe plaatsing. Van de mensen die nu in een ontwikkeltraject zitten, zal het gros op termijn nog kunnen doorstromen naar een groepsdetachering.

Participatiemiddelen

Met een groeiend aantal loonkostensubsidie verplichtingen, neemt ook het aantal loonwaardemetingen toe. Iedere plaatsing met loonkostensubsidie vergt een meting, waarna gedurende het dienstverband periodieke her-metingen volgen. In 2022 zijn 111 loonwaarde-metingen uitgevoerd.

Aantal uitgevoerde loonwaardemetingen	
2016	10
2017	41
2018	87
2019	106
2020	92
2021	108
2022	111

De tabel hierboven laat de historische ontwikkeling zien. Bij Baanbrekers voeren we de loonwaardemetingen zelf uit. We maken daarvoor, via een regiecontract dat wordt beheerd door gemeente Tilburg, gebruik van de uniforme loonwaardemethodiek van Dariuz.

Met een toenemend aantal Banenafspraak-kandidaten groeit ook de inzet van jobcoaches. Eind 2022 kregen 75 mensen begeleiding van een jobcoach. Daarnaast ontvangen 19 kandidaten externe jobcoaching. Verder zijn er 21 Wsw-ers die begeleid werken (in dienst bij externe werkgever) en door Baanbrekers gecoacht worden en er zijn 85 Wsw-ers die op een detacheringsplek jobcoaching ontvangen.

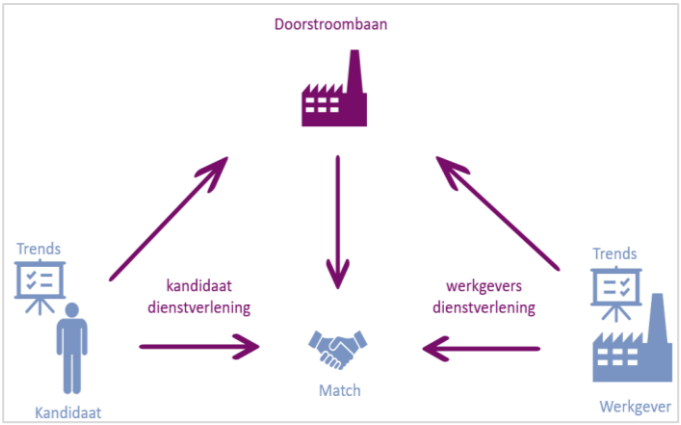
Regionaal Mobiliteitsteam (RMT)

Uit het aanvullend pakket crisisdienstverlening van het Rijk rondom de Corona-aanpak zijn onder andere de regionale mobiliteitsteams voortgekomen. De dienstverlening bestaat o.a. uit extra begeleiding, loopbaanadvies of (om)scholing. Alle werkenden en werkzoekenden met of zonder uitkering kunnen hier terecht voor hulp bij behoud of vinden van een baan. Baanbrekers zet hiervoor een trajectbegeleider en een jobcoach in. In 2022 is Baanbrekers bij 10 cases betrokken geweest. In 4 gevallen heeft Baanbrekers het RMT gevraagd om aanvullende dienstverlening in te zetten en in 6 gevallen is Baanbrekers benaderd om aanvullende dienstverlening in te zetten. In 2 gevallen heeft Baanbrekers extra dienstverlening ingezet zodat een doorval naar bijstand werd voorkomen. Naast directe inzet voor diverse cases, heeft de trajectbegeleider van Baanbrekers een adviesfunctie bij de casusbesprekingen tijdens de RMT overleggen. De kosten voor de inzet van onze medewerkers en aanvullende dienstverlening worden volledig door het RMT vergoed.

Optimaliseren marktbewerking

Het verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt gebeurt enerzijds door aanbodversterking (kandidaat dienstverlening) en anderzijds door marktbewerking (werkgeversdienstverlening). Binnen het team marktbewerking is het uitgangspunt bestaande werkgeverscontacten te verduurzamen en nieuwe contacten te leggen om zo meer kansen op plaatsingen te realiseren voor onze doelgroep. Het betreffende team volgt de arbeidsmarktontwikkelingen (trends) in de Langstraat, Midden-Brabant en Nederland om voor werkgevers een belangrijke gesprekspartner te kunnen zijn. Daarbij focussen wij ons op de kansberoepen die voor de doelgroep van Baanbrekers relevant zijn. De trends dienen ook als uitgangspunt voor de (door)ontwikkeling van onze doorstroombanen.

Baanbrekers moet door werkgevers ervaren worden als een onmisbare samenwerkingspartner op het gebied van arbeidsmarktvraagstukken. Dit doen we aan de ene kant door het invullen van openstaande vacatures, onder meer in samenwerking met onze partners op het gebied van regionale werkgevers-dienstverlening, en aan de andere kant door dienstverlening aan te bieden om werkprocessen van werkgevers tegen het licht te houden (jobcarving en functiecreatie). Dit laatste staat nog in de kinderschoenen.



Regionale werkgeversdienstverlening

Baanbrekers werkt op gebied van werkgeversdienstverlening samen met partners zoals het UWV, de regiogemeenten, Diamant groep en het Leerwerkloket. Dat doen we in het werkgeversservicepunt (WSP) Midden Brabant. Dit is het regionale aanspreekpunt voor werkgevers met personeelsvraagstukken. De partners adviseren en ondersteunen werkgevers ieder vanuit hun eigen expertise en voorzien hen van passende werknemers die minder makkelijk zelfstandig aan het werk komen. In het uitvoeringsplan SUWI staat beschreven op welke wijze we samenwerken en welke dienstverlening we bieden. Met de Langstraatgemeenten hebben we eind 2020 afgesproken dat we de dienstverlening bij Baanbrekers organiseren, tenzij het regionaal efficiënter kan, meer kwaliteit oplevert, of door wetgeving zo bepaald is. Onder andere om die reden neemt Baanbrekers sinds begin 2022 niet meer actief deel aan de regionale pilot Bundeling Middelen: de bureaucreatie gaat vooralsnog ten koste van de slagvaardigheid door dubbele administratie, hogere kosten en weinig zichtbare meerwaarde. Er vindt nog wel een naverrekening van kosten plaats i.v.m. stimuleringspremie en opleidingen voor werkzoekenden.

Wet inburgering

Per 1 januari 2022 is de nieuwe Wet Inburgering ingevoerd. Vanaf die datum zijn gemeenten verantwoordelijk voor de inburgering van hun nieuwkomers. De gemeenten Heusden en Waalwijk beleggen de werkzaamheden hiervoor bij Baanbrekers. Gemeente Loon op Zand heeft ervoor gekozen zelf de regie op de inburgering te voeren en de uitvoering hiervan niet bij Baanbrekers te beleggen. Baanbrekers neemt voor Loon op Zand alleen de verplichte financiële ontzorging van de nieuwkomers op zich (vanuit de uitkering doorbetalen van huur, energiekosten en ziektekostenverzekering). Dit doen we ook voor Heusden en Waalwijk. Hiervoor hebben we een contract met de kredietbank afgesloten.

In het eerste kwartaal 2022 is een dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen gemeenten Waalwijk, Heusden en Baanbrekers gesloten. Vanaf maart 2022 zijn we aan de slag gegaan met het uitvoeren van deze nieuwe wet. Ook begeleiden wij nog nieuwkomers in de zogenaamde ‘ondertussen’- groep’. Dat zijn mensen die nog onder de ‘oude’ Wet Inburgering vallen en in 2022 in Waalwijk of Heusden zijn komen wonen. Deze begeleiding borduurt voort op het reeds afgeronde HOB-project (Huis, Opleiding, Baan) en sorteert voor op de Wet Inburgering.

2.1.2 Deelprogramma 2: Leerwerkstructuur

De leerwerkstructuur wordt gevormd door de product-marktcombinaties (PMC's) van het voormalige Werkbedrijf, de Werkpool en de bedrijfsactiviteiten van WML Facilitair. Per 1 juli 2021 zijn deze onderdelen samengevoegd tot het nieuwe organisatieonderdeel Leren & Werken (L&W). L&W ondersteunt het IDU-proces door het bieden van een leerwerkaanbod aan de doelgroep Participatiewet én de doelgroep Wsw. Daarnaast biedt L&W een vangnet voor werk aan Wsw-medewerkers en aan medewerkers Beschut Werk voor wie een werkplek bij Baanbrekers de meeste reguliere, duurzame en passende werkplek is. Dit vangnet wordt ook ingezet voor de doelgroepen uit het IDU-proces voor wie, als gevolg van tegenvallende economische omstandigheden, tijdelijk geen plek is op de arbeidsmarkt. De activiteiten van groen en schoonmaak zijn georganiseerd in een besloten vennootschap en worden daarom niet nader beschreven in het jaarverslag van Baanbrekers.

Opbouw leerwerkstructuur

In 2022 heeft de inrichting van de fijnstructuur van deze afdeling vorm gekregen. Deze inrichting is complexer gebleken dan de inrichting van de andere twee afdelingen vanwege het samenvoegen van de drie organisatieonderdelen. Daarnaast heeft de verandering in de manier van werken binnen deze afdeling, omdat het accent meer op het ontwikkelen van medewerkers komt te liggen, tot meer aanpassingen in de structuur geleid. Ook de wijzigingen in het management van deze afdeling hebben voor een langer traject gezorgd.

In de afgelopen jaren zijn met name bij L&W vacatures niet altijd ingevuld geweest, zijn functies zelfs vervallen en ervaren krachten 'verloren' gegaan. Er is sprake geweest van een kaalslag op het gebied van de aansturende functies die noodzakelijk zijn om de kwetsbare doelgroep succesvol te begeleiden. Waarbij de complexiteit van de problematiek bij medewerkers alleen maar is toegenomen. Om onze koers succesvol te kunnen vervolgen en onze infrastructuur in stand te kunnen houden, gaan we op korte termijn inzetten op het verbeteren van de kwaliteit en het verzorgen van voldoende ondersteunend personeel voor de kwetsbare doelgroep. Hiermee is rekening gehouden in het inrichtingsplan van de fijnstructuur L&W en in de bijgestelde begroting.

Inmiddels is het inrichtingsplan van de fijnstructuur van L&W voor advies naar de OR verstuurd. In de dit plan zijn de functies/rollen benoemd die nodig zijn om vanuit de afdeling L&W de ontwikkeling en begeleiding van medewerkers meer centraal te stellen. Parallel aan deze adviesaanvraag heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de toekomstbestendigheid van de PMC's Twiddus, Broikes, Groen en Schoonmaak. Bekeken is in welke mate eigen ondernemerschap nog wenselijk en houdbaar is of het detacheren van medewerkers een betere keuze is. Het bestuur van Baanbrekers zal hierover separaat worden geïnformeerd. Na definitieve besluitvorming kan de inrichting van de fijnstructuur plaatsvinden.

Overige ontwikkelingen leerwerkstructuur

Het aanbod van L&W is, in lijn met de in-bewegingkoers, steeds meer afgestemd op de mogelijkheden van de kandidaten en op de kansen op duurzame uitstroom. De balans die hiermee is bereikt draagt bij aan een goed leerwerkklimaat en beperkt of voorkomt frictiekosten. Hierdoor merken we steeds meer de effecten van onze koers. Enerzijds doordat we er continu naar streven dat medewerkers zo regulier als mogelijk worden ingezet en daardoor de kwalitatieve en kwantitatieve capaciteiten binnen de interne leerwerkstructuur afnemen. Anderzijds merken we ook dat de capaciteiten afnemen doordat de doelgroep veroudert en dus minder productief is.

In 2022 bouwden we verder aan de transitie van een sociaal werkbedrijf naar een mens-ontwikkel-bedrijf waarbinnen de ontwikkeling van de mens voorop staat en we de best mogelijke bijdrage leveren aan een inclusieve arbeidsmarkt. In dit kader is ook de samenwerking met de afdeling RPI verbeterd. Er zijn duidelijkere afspraken gemaakt over de uitvoering van trajecten door de inzet van doorstroombanen. Voor de groep medewerkers die niet meer in staat is een volgende stap te maken of voor wie de huidige werkplek de meest passende werkplek is, zal Baanbrekers op een methodische wijze middels Dariuz PRO-Werk de werktevredenheid en de werkprestatie gaan meten. Een groot deel

van de leidinggevenden zijn inmiddels getraind in het gebruik van de methodiek. Echter omdat nog niet helder is welke medewerkers welke rol gaan vervullen is de implementatie van Pro Werk uitgesteld tot na de invulling van de fijnstructuur.

Zo regulier als mogelijk

Van nagenoeg alle SW-medewerkers zijn de ontwikkelmogelijkheden in beeld. Binnen de leerwerkstructuur staat het werken aan de ontwikkeling van de vaardigheden van medewerkers die nog een stap kunnen maken centraal. Voor de overige medewerkers die niet in staat zijn een volgende stap te maken of voor wie de huidige werkplek de meest passende werkplek is, gebruiken we een instrument om de werktevredenheid en de werkprestatie te meten. Zoals in deelprogramma 1 is vermeld loopt met continu circa 35 SW-medewerkers een ontwikkeltraject (doel doorstromen naar een groeps- of individuele detachering of begeleid werken).

Leerwerkomvang doelgroepen: Wsw, Beschut Werk en Banenafspraak

Wsw

Het aantal medewerkers in de interne leerwerkstructuur met een SW-indicatie bedroeg gedurende 2022 gemiddeld 168. Het aantal medewerkers dat via de Werkpool extern aan de slag was met een SW-indicatie bedroeg in 2022 gemiddeld 153. Het aantal Wsw-medewerkers dat intern aan de slag is, bestaat steeds meer uit medewerkers voor wie een werkplek bij Baanbrekers de meest reguliere, duurzame en passende werkplek is. De terugloop in het totaalaantal Wsw-medewerkers wordt veroorzaakt door natuurlijk verloop en het feit dat de instroom in de Wsw vanaf 2015 is dichtgezet.

Participatiewet (Banenafspraak en Beschut Werk)

Het aantal medewerkers binnen onze eigen organisatie met een indicatie Beschut Werk bedroeg in 2022 gemiddeld 24. Het aantal medewerkers dat via de Werkpool op een externe locatie aan het werk was met een indicatie Beschut Werk bedroeg in deze periode gemiddeld 9.

Leren & Werken organiseert in het kader van het IDU-proces ook doorstroombanen. Gemiddeld gezien zijn intern in 2022 14 van dit soort werkplekken voor kandidaten met een indicatie Banenafspraak gerealiseerd. Bij de Werkpool zijn in dezelfde periode nog eens 21 van dit soort werkplekken gerealiseerd.

Ontwikkeling doelgroepen in de leerwerkstructuur

Doelgroep / Afdeling	Wsw				Participatiewet								Totaal			
					Banenafspraak				Beschut Werk							
	Aantal		fte		Aantal		fte		Aantal		fte		Aantal		fte	
Werkpool	153	*(133)*	137,1	*(118,3)*	21	*(24)*	17,9	*(20,7)*	9	*(7)*	7,5	*(6,7)*	**183**	***(164)***	**162,5**	***(145,7)***
Verpakken	93	*(94)*	70,4	*(73,2)*	6	*(3)*	4,0	*(2,0)*	16	*(12)*	12,0	*(7,9)*	**115**	***(109)***	**86,4**	***(83,1)***
Twiddus	69	*(74)*	54,0	*(57,6)*	7	*(3)*	4,8	*(2,2)*	6	*(5)*	2,8	*(2,9)*	**82**	***(82)***	**61,6**	***(62,7)***
Broikes & kantine	6	*(13)*	4,4	*(9,9)*	1	*(2)*	0,6	*(1,3)*	2	*(1)*	1,8	*(0,8)*	**9**	***(16)***	**6,8**	***(12,0)***
Totaal	**321**	***(314)***	**265,8**	***(259,1)***	**35**	***(32)***	**27,2**	***(26,2)***	**33**	***(25)***	**24,2**	***(18,3)***	**389**	***(371)***	**317,3**	***(303,6)***

* Gemiddelde bezetting 2022 *(2021)*

In paragraaf 4.4 Personeel & ontwikkeling zijn diverse infographics opgenomen die ingaan op de in-, door- en uitstroom, ontwikkeling en de inzet van doorstroombanen voor de diverse doelgroepen.

2.1.3 Deelprogramma 3: Inkomensondersteuning

Inkomensondersteuning verstrekt een (tijdelijk) inkomen in de vorm van een uitkering en toetst of de hoogte van die uitkering passend is. Naast het correct verstrekken van uitkeringen zetten we in op het zo goed mogelijk afstemmen van onze dienstverlening op de behoefte van de cliënt. We beoordelen een aanvraag van een uitkering vanuit de wettelijke kaders én met een bredere blik, om onbedoelde en ongewenste effecten op andere terreinen te voorkomen. Dat doen we ook bij verlaging of terugvordering van de uitkering. We vervullen voor de gemeenten een signaalfunctie. We behandelen onze uitkeringsgerechtigden zoals we zelf behandeld willen worden: menselijk, met gezond vertrouwen, met simpele en duidelijke communicatie, passend bij de mogelijkheden, maar ook passend binnen de wettelijke kaders.

Landelijke en lokale ontwikkelingen

Breed Offensief

Met het Breed Offensief heeft het kabinet maatregelen voorgesteld om meer mensen met een beperking aan een baan te helpen en aan het werk te houden. Het wetsvoorstel Breed Offensief is op 29 november 2022 door de Eerste Kamer aanvaard. Het voorstel bevat maatregelen die per 1 januari of 1 juli 2023 van kracht worden. Hiertoe hebben we in 2022 reeds voorbereidende werkzaamheden moeten uitvoeren. Een maatregel om de administratie bij ziekmeldingen voor werkgevers eenvoudiger te maken is op 1 januari 2022 al ingegaan.

Bijstandsontwikkeling / BUIG – uitkeringen

Het kabinet heeft door middel van steunpakketten de klap die dreigde (in verband met Covid) voor bedrijven, ondernemers en werkenden als gevolg van de coronacrisis opgevangen. Dit heeft zijn vruchten afgeworpen. De bedrijvigheid, banen en inkomens bleven grotendeels behouden. Dat zien we ook terug in het gemiddeld aantal uitkeringsgerechtigden. Het aantal uitkeringsgerechtigden is ook in 2022 gedaald en bedroeg per 31 december 2022 1.394. Dit was 1.440 ultimo 2021. Het daadwerkelijk gemiddeld aantal uitkeringsgerechtigden van 1.416 ligt iets onder de verwachting (volgens de begroting 2022) van 1.420 uitkeringen.

Ontwikkeling uitkeringsbestand 2022 per gemeente

Gemeente / Stand per	Heusden	Loon op Zand	Waalwijk	Totaal
31-12-2021	**498**	**230**	**712**	**1.440**
Instroom	47	22	63	132
Uitstroom	48	27	69	144
30-04-2022	**497**	**225**	**706**	**1.428**
Instroom	35	23	60	118
Uitstroom	36	24	75	135
31-08-2022	**496**	**224**	**691**	**1.411**
Instroom	45	24	76	145
Uitstroom	55	26	81	162
31-12-2022	**486**	**222**	**686**	**1.394**
Instroom 2022	127	69	199	**395**
Uitstroom 2022	139	77	225	**441**
Weekgemiddelde 2022	495	225	696	**1.416**
Weekgemiddelde 2021	497	223	715	**1.435**

Bron: Werap 2022

Een iets afnemend aantal bijstandsgerechtigden wil niet zeggen dat er geen beweging is. De instroom in 2022 was 395 en de uitstroom 441. Uit de benchmark blijkt dat Baanbrekers een hoge dynamiek in haar bestand heeft met verhoudingsgewijs veel in- en uitstroom. Daarbij worden veel uitkeringen beëindigd binnen drie maanden. De gemiddelde verblijfsduur stijgt ook minder hard dan het landelijke beeld laat zien. Een hoge dynamiek heeft ook impact op de werkbelasting.

De Participatiewet en de Wet Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten (BUIG) bepalen voor een belangrijk deel de activiteiten van de afdeling Inkomensondersteuning. De hoogte van de uitkering, het aantal personen dat hierop een beroep doet en veranderingen in situaties van bijstandsgerechtigden zijn variabelen die het werk en de financiële impact bepalen. Dit geldt ook voor de inzet op handhaving en terugvorderingen op bijstandsdebiteuren.

Een belangrijke ontwikkeling die in 2022 effect had op de afdeling is de inrichting en uitvoering van de nieuwe tijdelijke regeling *Energietoeslag*. Deze tijdelijke regeling is in september 2022 verlengd en zal ook in 2023 weer van kracht zijn. Hierover meer onder het kopje *Energietoeslag*.

De verwachting dat de inrichting en uitvoering binnen de afdeling in 2022 weer genormaliseerd zou zijn, na het stoppen van de tijdelijke regelingen Tozo en TONK is daarmee niet uitgekomen. Voor Baanbrekers was 2022 op het gebied van inkomensondersteuning net als 2021 een uitdagend jaar. Naast de extra dienstverlening was sprake van een team in opbouw bij de inkomensconsulenten, na het eerdere personeelsverloop. Wij hebben prioriteit gegeven aan het op orde houden (krijgen) van de basis en het beoordelen van uitkeringsaanvragen van (kwetsbare) inwoners.

Resultaat op BUIG

Een belangrijke financiële factor binnen de financiële huishouding van Baanbrekers is het resultaat op de BUIG. Na jaren van forse overschotten neemt dit de laatste jaren steeds verder af. In 2020 bedroeg het overschot nog € 5,9 miljoen, in 2021 hielden we € 4,7 miljoen over en in 2022 liep dit terug tot € 2,6 miljoen. Dit zijn posten die door onze organisatie niet te beïnvloeden zijn. Het voordeel ten opzichte van de bijgestelde begroting wordt veroorzaakt door lagere uitkeringslasten en hogere baten uit invordering.

Toelichting: Recapitulatie BUIG

Bedragen x € 1.000	**Begroting voor wijziging**	**Begroting na wijziging**	**Realisatie 2022**	**Realisatie 2021**
BUIG - Uitkeringen	-22.825	-20.180	-20.003	-20.224
BUIG - LKS: Banenafspraak	-1.590	-1.585	-1.620	-1.298
BUIG - LKS: Beschut Werk	-557	-375	-367	-242
Sub-totaal	**-24.972**	**-22.140**	**-21.990**	**-21.763**
BUIG - Invordering	550	650	685	726
Saldo	**-24.422**	**-21.490**	**-21.305**	**-21.037**
BUIG - Inkomsten	**30.350**	**23.939**	**23.939**	**25.702**
Resultaat op BUIG	**5.928**	**2.449**	**2.634**	**4.665**

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) en Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)

De tijdelijke overbruggingsregelingen Tozo en TONK zijn per 1 oktober 2021 gestopt. Daarmee kwam voor Baanbrekers nog geen eind aan de hieruit voortvloeiende werkzaamheden. Dit betrof onder andere terugvordering & verhaal en bezwaar & beroep zaken die nog steeds veel tijd hebben gevraagd.

In 2023 worden de laatste 36 Tozo onderzoeken afgerond. Dit zijn 6 terugvorderingsonderzoeken, 7 signaalonderzoeken, 2 correctie werkprocessen en 21 beëindigingsonderzoeken. De verwachting is dat hier nog enkele bezwaarschriften uit zullen volgen.

Vanaf 1 juli zijn ondernemers gestart met het terugbetalen van de Tozo-lening bedrijfskapitaal. Bij Baanbrekers zijn 113 Tozo-leningen afgesloten. Per 1 juli wordt over deze lening 2% rente berekend en moet er afgelost worden. Eind 2022 zijn 9 leningen volledig terugbetaald, 1 is kwijtgescholden in verband met de toeslagenaffaire en 20 leningen zijn teruggevorderd omdat het bedrijf is opgeheven

of omdat er niet is voldaan aan de aflossingsverplichting. Voor alle teruggevorderde Tozo-middelen (€ 120.000 Tozo bedrijfskapitaal en € 168.000 Tozo levensonderhoud) geldt een terugbetalingsverplichting aan het Rijk. Per saldo hebben deze geldstromen dus geen financieel effect.

Ten aanzien van TONK geldt dat voor personen met een eigen woning gedurende 2022 onderzoeken zijn ingesteld omdat nader bekeken moet worden of sprake is van belastingteruggaaf in verband met aftrekposten eigen woning. Als dat zo is kan dit leiden tot (gedeeltelijke) terugvordering van de verstrekte TONK. In het eerst kwartaal van 2023 staan nog 13 onderzoeken gepland.

Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (Bbz)

Het stopzetten van de Tozo-regeling maakte dat vanaf 1 oktober 2021 de bijstand aan zelfstandigen uitsluitend nog wordt verstrekt op grond van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004. Tot 1 april 2022 zijn er 46 aanvragen gedaan op grond van de zogenoemde Bbz light. Vanaf 1 april 2022 vielen de aanvragen weer onder de reguliere Bbz en hebben 52 ondernemers zich gemeld bij Baanbrekers, wat heeft geleid tot 37 aanvragen die in behandeling zijn genomen. Een stijging van 76% t.o.v. 2021. Er lopen momenteel 18 Bbz-leningen. Dit zijn leningen van zowel voor als na Corona met een rentepercentage van 8% per jaar. Een Bbz-lening kan in principe niet kwijtgescholden worden.

Bijzondere bijstand

Bijzondere bijstand kan worden verstrekt indien sprake is van: uit bijzondere omstandigheden voortvloeiende noodzakelijke kosten van het bestaan, waarbij iemand niet beschikt over de middelen die nodig zijn om in deze kosten te voorzien. De uitvoering van bijzondere bijstand wordt door Baanbrekers verricht met inachtneming van wettelijke regelgeving en afgeleide beleidsregels. Het is goed om op te merken dat de uitkeringslasten energietoeslag via de bijzondere bijstand zijn gefactureerd. In paragraaf 4.3 is een nadere specificatie van de kosten bijzondere bijstand, inclusief de uitsplitsing naar reguliere bijzondere bijstand en energietoeslag, naar gemeenten opgenomen.

Toelichting: Bijzondere bijstand				
Bedragen x € 1.000	**Begroting voor wijziging**	**Begroting na wijziging**	**Realisatie 2022**	**Realisatie 2021**
Heusden	885	3.546	3.509	896
Loon op Zand	410	1.735	1.726	437
Waalwijk	1.200	4.335	4.585	1.310
Totaal lasten	**2.495**	**9.615**	**9.819**	**2.644**

Gemeentepolis

Voor 2022 geldt dat het aantal deelnemers aan de Gemeentepolis aanzienlijk gestegen is. Onze analyse is dat de oorzaak is gelegen in het feit dat mensen getriggerd zijn door de energietoeslag. De (inkomens-)criteria zijn namelijk gelijk voor de gemeentepolis. In september 2023 worden opnieuw heronderzoeken uitgevoerd ter controle op rechtmatige deelname.

	2019	2020	2021	2022
Aantal deelnemers	3.379	3.379	3.302	3.822

Energietoeslag

De regering maakte in december 2021 bekend dat huishoudens met een inkomen op of net boven het sociaal minimum ongeveer € 200 ontvangen via gemeenten. Dit bedrag is bedoeld om hen te helpen de energierekening te betalen. Omdat de energieprijzen hard stijgen, heeft het kabinet op 11 maart 2022 aangekondigd dat de toeslag wordt verhoogd naar € 800. Mensen in de bijstand ontvingen de toeslag automatisch. Er waren ook huishoudens zijn die de toeslag zelf moesten aanvragen.

Baanbrekers en de gemeenten Heusden, Loon op Zand en Waalwijk waren van plan om in de eerste 3 maanden van 2022 te starten met de verstrekking van de energietoeslag. Dit was niet haalbaar omdat de landelijke overheid volgens de wet moet regelen dat gemeenten de energietoeslag mogen uitkeren. Daarna hadden de gemeenten en Baanbrekers tijd nodig om te regelen hoe inwoners de energietoeslag kregen.

Vervolgens is op 7 juli 2022 door de minister van VWS een uitbreiding op de eenmalige energietoeslag toegezegd (€ 500 bovenop de huidige toeslag van € 800). De doelgroep bleef gelijk. Omdat de gemeenten hadden besloten de uitvoering van de eenmalige energietoeslag bij Baanbrekers te beleggen een looptijd tot 1 juli 2022 hadden, moesten de beleidsregels eenmalige energietoeslag worden aangepast. Daardoor kon de uitvoering van de energietoeslag weer starten op 19 september 2022.

Onderstaand overzicht geeft de stand van zaken weer bij Baanbrekers m.b.t. de toekenning van de eenmalige energietoeslag over de periode van 1 april tot 31 december 2022.

	Aantal uitkeringen		
	Ambtshalve	**Individuele aanvraag**	**Totaal toekenning**
Heusden	1.115	790	**1.905**
Loon op Zand	574	385	**959**
Waalwijk	1.361	1.061	**2.422**
Totaal	**3.050**	**2.236**	**5.286**

Vanaf 1 januari 2023 is het niet meer mogelijk energietoeslag 2022 aan te vragen. Er is nog een aantal aanvragen uit 2022 die qua afhandeling doorlopen in 2023. Deze zullen we in kwartaal 1 van 2023 afhandelen. In 2023 zal de regeling naar verwachting opnieuw worden opengesteld.

Mijn Inkomen

Baanbrekers is in september 2022 met Mijn Inkomen gestart, Mijn Inkomen is een eDienst Social Domein van Centric. Mijn Inkomen is een website voor cliënten van Baanbrekers.De stap van papier naar digitaal is voor een aantal cliënten een grote verandering. Vanaf september kunnen zij 24/7 veilig (via DigiD) inloggen op deze website. Deze speciale website wordt ook wel een e-loket genoemd.

Mijn Inkomen biedt toegang tot veel gegevens. Cliënten kunnen hier onder meer:

- hun eigen gegevens inzien;
- hun inkomsten digitaal doorgeven;
- hun jaaropgaven en uitkeringsspecificaties bekijken;
- hun opgebouwde vakantiegeld zien;
- hun betalingen inzien;
- hun inkomen aan Baanbrekers doorgeven;
- hun vakantiemelding aan Baanbrekers doorgeven;
- hun mogelijke schulden (terug te betalen bedragen) bekijken en
- op een veilige manier overige wijzigingen (mutaties) doorgeven of gegevens, bewijsstukken en documenten aanleveren.

Mijn Inkomen vervangt het formulier rechtmatigheidsonderzoek (ROF) en het mutatieformulier. Het werken met MijnInkomen is eenvoudig. Om het voor alle cliënten gemakkelijker te maken, is er een korte handleiding samengesteld. Deze is verspreid onder alle cliënten van Baanbrekers. Lukt het niet om met Mijn Inkomen te werken kunnen cliënten aankloppen bij de wijkwinkel in hun buurt of bij de Informatie Punten Digitale Overheid in de bibliotheken.

Bij de introductie van MijnInkomen is veel aandacht geweest voor het ondersteunen van deze verandering:

- De uitkeringsadministratie is de maand na de introductie hele dagen telefonisch bereikbaar geweest voor cliënten met vragen over het gebruik van MijnInkomen.
- De bibliotheek Midden Brabant heeft inloopspreekuren MijnInkomen georganiseerd, cliënten zijn hier actief op gewezen door medewerkers van Baanbrekers.
- Alle uitkeringsgerechtigden van Baanbrekers hebben een verkorte handleiding per post ontvangen, op de website van Baanbrekers is een uitgebreide handleiding geplaatst, er is een animatievideo gemaakt met een uitleg van MijnInkomen en op onze website staan de meest gestelde vragen met de antwoorden.
- De participatieraad heeft een uitgebreide demonstratie bijgewoond en tips gegevens hoe MijnInkomen succesvol geïntroduceerd kan worden.
- Cliënten die aangeven geen gebruik te kunnen maken van MijnInkomen geven we de mogelijkheid (tijdelijk) gebruik te maken van de papieren ROF. Deze groep krijgt deze maandelijks per post opgestuurd.

De hoeveelheid vragen over het gebruik van MijnInkomen is minimaal geweest. De cliënten die wel vragen en ondersteuning nodig hadden vroegen veel tijd. Cliënten die onvoldoende digitaal vaardig zijn zullen altijd een vorm van ondersteuning nodig hebben.

In 2023 wordt onderzocht welke vervolgmodules van e-Diensten in gebruik genomen kunnen worden.

Integrale Ketenbenadering

Na afronding van het implementatietraject hebben we afgesproken dit voort te zetten om onderlinge lijntjes kort te houden. In 2022 was hier doorlopend aandacht voor. Zo hebben we (hernieuwd) kennis gemaakt met de diverse partners in de drie gemeenten. We merken dat we elkaar steeds beter en vaker vinden in overleg over onze cliënten. Met als resultaat een integraal afgestemde dienstverlening voor onze klanten. Ook in 2023 blijft dit onderwerp hoog op de agenda staan.

In 2022 hebben we gekeken naar het aanvraagproces voor een uitkering. Hiertoe is een pilot Snelle aanvraag – Snel besluit uitgevoerd in de gemeente Waalwijk. Belangrijkste wijzigingen in het proces zijn:

- de mindset-verandering (van controleren van naar vertrouwen in de cliënt);
- één aanvraaggesprek in plaats van een meldingsgesprek én een intakegesprek.

Er ontstaan twee klantstromen: bij de snelle route worden alleen bankgegevens opgevraagd en bij de uitgebreide route wordt extra informatie opgevraagd die voor een goede beoordeling nodig. Standaard kiest Baanbrekers voor de snelle route, tenzij er een aanleiding is om voor de uitgebreide route te gaan. De pilot is in de 2^{e} helft van 2022 verder verfijnd. Tijdens de eindevaluatie is geconcludeerd dat de gewenste veranderde mindset om vanuit vertrouwen te gaan acteren al goed vorm heeft gekregen. Ook is geconcludeerd dat het proces voor de cliënt versneld en duidelijker is. Daarom hebben we besloten om vanaf medio januari 2023 deze werkwijze als de standaard te hanteren voor alle drie de gemeenten.

Bezwaar, beroep en klachten

Onderstaand overzicht laat zien dat zowel het aantal klachten als bezwaren ten opzichte van vorig jaar is gestegen. Dit komt vooral door afhandeling van de tijdelijke regelingen: Tozo en energietoeslag. Daarnaast is het algemene beeld dat cliënten mondiger worden en minder snel genoegen nemen met besluiten met een voor hen ongewenste uitkomst.

Het totaaloverzicht van het aantal ingekomen en afgehandelde bezwaren, beroepen en klachten ziet er als volgt uit:

Periode / Soort		jan - apr 2022	mei - aug 2022	sep - dec 2022	Totaal 2022	in %	2021
Klachten	**binnengekomen**	**7**	**15**	**8**	**30**		**14**
	Totaal afgehandeld	**7**	**9**	**11**	**27**	**100%**	**14**
	- na mediation opgelost	5	8	9	**22**	81%	9
	- aanbod meditation -> geen reactie	0	0	0	**0**	0%	1
	- gegrond	0	0	1	**1**	4%	3
	- ongegrond	2	1	0	**3**	11%	0
	- niet ontvankelijk	0	0	1	**1**	4%	0
	- ingetrokken	0	0	0	**0**	0%	1
Bezwaren	**binnengekomen**	**35**	**43**	**33**	**111**		**118**
	Totaal afgehandeld	**30**	**40**	**48**	**118**	**100%**	**156**
	- gegrond	3	4	14	**21**	18%	18
	- gedeeltelijk gegrond	4	8	8	**20**	17%	25
	- ongegrond	11	10	21	**42**	36%	69
	- niet ontvankelijk	7	5	3	**15**	13%	14
	- ingetrokken	5	13	2	**20**	17%	30
Bezwaren Tozo	**binnengekomen**	**20**	**2**	**1**	**23**		**12**
	Totaal afgehandeld	**2**	**5**	**19**	**26**	**100%**	**23**
	- gegrond	1	0	5	**6**	23%	4
	- gedeeltelijk gegrond	0	1	6	**7**	27%	4
	- ongegrond	1	4	5	**10**	38%	10
	- niet ontvankelijk	0	0	2	**2**	8%	2
	- ingetrokken	0	0	1	**1**	4%	3
Voorlopige voorzieningen	**binnengekomen**	**4**	**3**	**1**	**8**		**3**
	Totaal afgehandeld	**4**	**2**	**0**	**6**	**100%**	**6**
	- ingetrokken	1	1	0	**2**	33%	5
	- afgewezen	1	0	0	**1**	17%	1
	- gegrond	0	1	0	**1**	50%	0
	- niet ontvankelijk	2	0	0	**2**	33%	0
(Hogere) beroepen	**binnengekomen**	**13**	**2**	**14**	**29**		**21**
	Totaal afgehandeld	**4**	**7**	**7**	**18**	**100%**	**20**
	- (gedeeltelijk) gegrond	0	5	1	**6**	33%	1
	- ongegrond	1	1	3	**5**	28%	4
	- ingetrokken	1	1	1	**3**	17%	7
	- niet ontvankelijk	2	0	2	**4**	22%	8
Bezwaren Energietoeslag	**binnengekomen**	**0**	**48**	**27**	**75**		**0**
	Totaal afgehandeld	**0**	**1**	**36**	**37**	**100%**	**0**
	- gegrond	0	0	1	**1**	4%	0
	- gedeeltelijk gegrond	0	0	0	**0**	0%	0
	- ongegrond	0	0	17	**17**	65%	0
	- niet ontvankelijk	0	0	4	**4**	15%	0
	- ingetrokken	0	1	14	**15**	58%	0

Een toelichting behoeft de 15 ingetrokken *bezwaren Energietoeslag*. Deze mensen hadden geen recht omdat ze te laat waren met hun aanvraag. Na verlenging van deze regels in september 2022, kwamen deze cliënten alsnog in aanmerking voor de energietoeslag.

In veel Tozo zaken zijn t.b.v. het rechtmatigheidsonderzoek (RMO) herhaaldelijk gegevens opgevraagd. Bij het uitblijven van die gegevens is vaak besloten om het recht op Tozo in te trekken. De bezwaren tegen die intrekkingsbesluiten zijn voor de Adviescommissie bezwaarschriften reden om bezwaarmakers nogmaals in de gelegenheid te stellen de gegevens aan te leveren. Het alsnog aanleveren van gegevens door bezwaarmakers (en daarmee het daadwerkelijk kunnen vaststellen van het recht) laat zich nu terugzien in het aantal bezwaren dat gegrond is verklaard.

In de periode mei - december 2022 hebben we cliënten de mogelijkheid gegeven om voor ambtelijk horen te kiezen in plaats van een hoorzitting bij een onafhankelijke commissie. We hebben onderzocht of we de cliënt met een gesprek sneller uitsluitsel kunnen geven op het ingediende bezwaar. Tot op heden is de ervaring dat veel cliënten de voorkeur geven aan een hoorzitting bij een onafhankelijke commissie. Daarentegen zijn de ervaringen (doorlooptijd en tevredenheid) van cliënten die gekozen hebben voor ambtelijk horen positief. We hebben aan 159 cliënten de mogelijkheid tot ambtelijk horen voorgelegd, 19 hebben hier gebruik van gemaakt. We zullen deze optie ook in 2023 voorleggen.

2.1.4 Gemeentelijke bijdragen

Aan het nettoresultaat over het boekjaar 2022 dient overeenkomstig de in de gemeenschappelijke regeling gemaakte afspraken in 2023 een bestemming te worden gegeven. Bij de vaststelling van de jaarrekening zal het bestuur hiervoor een voorstel worden gedaan.

In onderstaande tabel zijn voor de verschillende budgetten betaalde bedragen 2022 per gemeente gespecificeerd.

Gemeente / Budget	Heusden	Loon op Zand	Waalwijk	Baanbrekers
Vaste budgetten				
Gemeentelijke bijdragen	4.030.613	2.104.999	4.371.832	**10.507.444**
Gebundelde uitkering (BUIG)	8.082.228	3.418.315	12.438.650	**23.939.193**
Participatiebudget	341.707	138.928	368.079	**848.714**
Wsw rijksvergoeding	3.267.426	2.916.004	5.451.927	**11.635.357**
Totaal	**15.721.974**	**8.578.246**	**22.630.488**	**46.930.708**
Indicatieve budgetten				
Bijzondere bijstand	3.508.526	1.725.552	4.584.882	**9.818.960**
Plus-taken (R&P)	243.304		244.559	**487.863**
Plus-taken (IO)			446	**446**

Het aandeel van de gemeentelijke bijdragen dat conform de gemeenschappelijke regeling wordt berekend op basis van de inwoneraantallen is als volgt:

Afrekening gemeentelijke bijdragen 2022			
Bedragen x € 1	**Betaald voorschot**	**Definitieve verdeling**	**Nog te verrekenen**
Heusden	4.035.812,00	4.033.873,00	-1.939,00
Loon op Zand	2.103.720,00	2.104.552,00	832,00
Waalwijk	4.367.912,00	4.369.019,00	1.107,00
Totaal	**10.507.444,00**	**10.507.444,00**	**-**

Voor de bepaling van gemeentelijke bijdragen is uitgegaan van onderstaande definitieve inwoneraantallen per 1 januari 2022. De in rekening gebrachte voorschotten waren gebaseerd op de aantallen inwoners per 1 januari 2021.

Gemeente	Inwoneraantal
Heusden	45.557
Loon op Zand	23.768
Waalwijk	49.342
Totaal	**118.667**

2.2 Paragrafen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat in de begroting en rekening paragrafen worden opgenomen waarin de beleidslijnen en de beleidsrealisatie zijn vastgelegd met betrekking tot een aantal beheersmatige aspecten van de organisatie.

In aanvulling op de balans en de staat van baten en lasten verhogen de paragrafen het inzicht in de financiële positie van Baanbrekers. Het BBV benoemt een aantal verplichte paragrafen. Voor onze organisatie zijn die niet allemaal relevant.

De voor Baanbrekers van toepassing zijnde paragrafen zijn:

- 2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- 2.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen
- 2.2.3 Financiering
- 2.2.4 Verbonden partijen
- 2.2.5 Bedrijfsvoering

Vanaf het verslagjaar is hieraan toegevoegd paragraaf 2.2.6 Openbaarheidsparagraaf Wet open Overheid. Voor Baanbrekers zijn de paragraaf grondbeleid en de paragraaf lokale heffingen niet van toepassing.

2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf worden de risico's van Baanbrekers toegelicht en afgezet tegen de beschikbare en de gewenste weerstandscapaciteit om risico's af te dekken. Bij de risico-inventarisatie is ook gekeken naar vergelijkbare organisaties om zo een volledig mogelijk beeld te krijgen van mogelijke risico's.

De financiële risico's die Baanbrekers loopt, worden volledig afgedekt door de deelnemende gemeenten. Het weerstandsvermogen van Baanbrekers fungeert als eerste buffer indien zich tekorten voordoen, maar hoeft dus niet van dusdanige omvang te zijn dat er meerjarig tekorten mee kunnen worden afgedekt, of dat er structurele tegenvallers in de jaarlijkse exploitatielasten mee moeten worden opgevangen.

In de gemeenschappelijke regeling Baanbrekers is bepaald dat de deelnemers bijdragen aan de kosten indien het eigen vermogen daalt tot onder de € 1,2 miljoen, indien daartoe vanuit bedrijfseconomisch standpunt aanleiding toe is.

Van Baanbrekers wordt verwacht dat zij tegenvallers die zich gedurende het begrotingsjaar voordoen, zelf kan opvangen. Om die reden is het belangrijk dat het eigen vermogen wordt aangevuld tot de in de GR opgenomen norm van 1,2 miljoen euro.

Definitie risico's

Een risico is een kans op het optreden van een *negatieve* gebeurtenis van materieel belang die niet is voorzien in de (meerjaren)begroting. De risico's worden opgenomen in de risicotabel, als onderbouwing van het benodigde weerstandsvermogen.

Definitie weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van een organisatie is de mate waarin zij in staat is niet begrote, en substantiële financiële tegenvallers op te vangen met het doel haar taken te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen geeft de robuustheid van de financiële huishouding weer. Het beoordelen daarvan vraagt inzicht in de omvang van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit. Het weerstandsvermogen bestaat uit de beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld door de berekende benodigde weerstandscapaciteit op basis van het risicoprofiel.

$$\text{weerstandsvermogen} = \frac{\text{beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Voor Baanbrekers is deze ratio minder relevant dan voor bijvoorbeeld een gemeente. In de gemeenschappelijke regeling is immers opgenomen dat de deelnemende gemeenten garant staan voor het afdekken van eventuele tekorten. Dit impliceert dat Baanbrekers in beginsel niet zelf hoeft te beschikken over een buffer.

Toch is het uit bedrijfseconomisch oogpunt noodzakelijk een algemene reserve aan te houden. De algemene reserve fungeert als eerste buffer indien zich tijdens het begrotingsjaar tekorten voordoen.

Door deze tekorten tussentijds ten laste van de AR te brengen worden gemeenten (en Baanbrekers) niet geconfronteerd met aanvullende tussentijdse bijdragen en daaruit voortvloeiende vertragende zienswijzeprocedures.

Voor het weerstandsvermogen wordt in het algemeen een ratio van 0,8 tot 1,0 als matig bestempeld; een ratio boven 1,4 als ruim voldoende. Ook in het toezichtskader van de provincie worden de ratio's zo gewaardeerd. Voor Baanbrekers zijn deze normen minder relevant, maar gelet op voorgaande is het wel van belang dat er een stabiele buffer aan weerstandscapaciteit is. De in de gemeenschappelijke regeling vastgelegde bovengrens van € 1,2 miljoen blijkt de afgelopen jaren goed te hebben voldaan.

Een belangrijk uitgangspunt is of er ten aanzien van de risicobeheersing een realistisch beeld is neergezet. Verder is een inschatting en beoordeling van het weerstandsvermogen vooral van belang bij het opstellen van een begroting. Bij de terugblik in de jaarrekening zijn de financiële effecten die zich hebben voorgedaan van in het verleden voorziene risico's immers vertaald in de realisatiecijfers. Met andere woorden: de nadelige effecten zijn reeds verwerkt in het jaarrekeningresultaat.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen waarover een organisatie beschikt om de financiële gevolgen van de onderkende risico's te kunnen afdekken. Er moet dan gedacht worden aan onbenutte ruimte in de reguliere begroting, vrij aanwendbare reserves en eventuele stille reserves die te gelde kunnen worden gemaakt. Voorzieningen blijven buiten beschouwing omdat dit geen eigen vermogen is. Hoe groot de weerstandscapaciteit moet zijn, is afhankelijk van de risico-inschatting maar ook van de bereidheid van het bestuur om deze risico's te aanvaarden.

Baanbrekers beschikt ultimo 2022 over de volgende reserves:

- *Algemene reserve*
  Conform eerdere besluitvorming is de hoogte van de reserve gemaximeerd op € 1,2 miljoen. De feitelijke stand van de AR ultimo 2022 bedraagt € 644.678.
- *Reserve herpositionering (€ 904.000)*
  Aangezien deze reserve een specifieke bestemming heeft, is deze reserve niet inzetbaar voor de weerstandscapaciteit.
- *Reserve vakantiegeldverplichtingen (€ 453.000)*
  Deze reserve heeft eveneens een specifieke bestemming, en is niet inzetbaar voor de weerstandscapaciteit.
- *Reserve herhuisvesting (€ 721.000)*
  Ook deze tijdelijke reserve heeft een specifieke bestemming.

Benodigde weerstandscapaciteit op basis van het risicoprofiel

De geïnventariseerde risico's met daarbij het ingeschatte maximum schadebedrag en de inschatting van de kans op optreden, leveren gezamenlijk de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit op.

Bij de jaarrekening zijn de risico's opnieuw bezien en in onderstaande tabel opgenomen.

Geïnventariseerde risico's

	Risico's	Maximale bedrag schade	Kans op optreden risico	Gewogen risico
1	Macrobudget rijksmiddelen	PM	PM	PM
2	Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden	PM	PM	PM
3	Garantstelling Baanbrekers aan Ruelong	PM	PM	PM
4	Vergrijzing	1.000.000	50%	500.000
5	Wegvallen opdrachtgevers	2.400.000	30%	720.000
6	Ontwikkeling loonkosten	690.000	25%	172.500
7	Diverse risico's herhuisvesting (per medio jan 2023)	12.135.000	Ca 27% (gemiddeld)	3.165.500
	Totaal	**€ 16.225.000**		**€ 4.558.000**

Het risicoprofiel is dan als volgt:

Gevolgklasse	Kans 1: < of gelijk 10%	Kans 2: >10% - 30%	Kans 3:> 30% - 50%	Kans 4: >50% - 70%	Kans 5: >70% - 90%
Score 6: > 1.000.000		7			
Score 5: > 0,5 mln - € 1,00 mln.		5			
Score 4: > 0,25 mio. - € 0,50 mln.			4		
Score 3: > 0,15 mio. - € 0,25 mln.		6			
Score 2: > € 0,10 mln. - € 0,15 mln.					
Score 1: tot en met € 0,1 mln.	1+2+3				

De nummering in dit risicoprofiel correspondeert met de opsomming in de tabel "geïnventariseerde risico's"

Beoordeling beschikbaar weerstandsvermogen

Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit, die op basis van de jaarrekening per ultimo 2022 € 644.678 bedraagt, en de berekende benodigde weerstandscapaciteit op basis van het risicoprofiel, kan het weerstandsvermogen als volgt worden berekend.

€ 644.678 / € 4.558.000 = 0,14 (2021: 0,52)

Toelichting op de risico's

1. Macrobudget rijksmiddelen

De verlaging van het macrobudget van de Wsw rijksvergoeding is gebaseerd op een verwachte uitstroom van Sw-medewerkers. Landelijk wordt geconstateerd dat de daadwerkelijke uitstroom lager ligt dan rekenkundig is meegenomen. Dit heeft tot gevolg dat er een discrepantie ontstaat tussen de subsidiestroom en de daadwerkelijke lasten welke ten laste komen van de Sw-organisatie. Het financiële effect van dit risico drukt op de staat van baten en lasten.

2. Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden

De ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden is gebaseerd op landelijke verwachtingen. Lokaal wijken deze af. De afgelopen jaren ontwikkelde het aantal uitkeringsgerechtigden bij Baanbrekers zich gunstiger dan de landelijke trend, maar inmiddels is deze positieve tendens afgevlakt en zijn de financiële gevolgen zichtbaar in het resultaat op de BUIG.

3. Garantstelling Baanbrekers aan Ruelong

In 2018 is door het algemeen bestuur van Baanbrekers besloten een voorziening te vormen voor het negatief eigen vermogen van Ruelong B.V. Baanbrekers heeft deze voorziening getroffen voor de gecumuleerde verliezen van Ruelong B.V. tot en met het boekjaar 2022. Ook voor de jaren 2023 en verder is in de meerjarenraming rekening gehouden met jaarlijkse verliezen.

4. Vergrijzing

Door de vergrijzing van de werkpopulatie in Nederland, neemt ook het aantal 'oudere' Sw-medewerkers bij Baanbrekers toe. Door een hoger arbeidsongeschiktheidspercentage onder oudere medewerkers leidt dit tot hogere kosten en minder omzet.

5. Omzet

Het wegvallen van opdrachtgevers heeft bij de invoering van de Participatiewet meer dan gemiddeld impact op het resultaat. Baanbrekers is meer dan bij de Sw afhankelijk van de opdrachtgevers omdat het Rijk alleen het ontbrekende deel aan loonwaarde compenseert.

6. *Ontwikkeling loonkosten Wsw*
De stijging van de loonkosten Wsw kan hoger zijn dan de compensatie daarvoor vanuit de Wsw rijksvergoeding.

7. Risico's herhuisvesting
In 2021 heeft het algemeen bestuur het besluit genomen tot herhuisvesting. Een dergelijk groot project brengt ook extra financiële risico's met zich mee. Door het bureau dat de herhuisvesting begeleidt, wordt in een uitgebreide risicomatrix een aantal risico's benoemd dat betrekking heeft op de nieuwbouw. Naar de kennis per eind januari 2023 bedraagt de totale omvang van de risico's € 12.135.000 met een daarbij behorende gewogen risicopost van € 3.165.500.

Financiële kengetallen

Het BBV vereist in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een aantal financiële kengetallen. Doel daarvan is inzicht te geven in de financiële positie van de organisatie.

Kengetal	2021 Jaarrekening	2022 begroting	2022 Jaarrekening
Netto schuldquote	-/- 3,6	-/- 10,5	-/- 4,1
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-/- 4,4	-/- 10,8	-/- 4,4
Solvabiliteitsratio	9,3 %	21 %	8,6 %
Structurele exploitatieruimte	-/- 2,4 %	0 %	-/- 0,07 %

Netto schuldquote
Het BBV schrijft hier twee vergelijkbare kengetallen voor:

- de netto schuldquote;
- de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen op de exploitatie. Netto wil zeggen dat van de schulden eventueel uitgezette gelden zijn afgetrokken. De schuldenlast wordt uitgedrukt in een percentage van de begrotingsomvang exclusief mutaties op reserves. Een negatief percentage geeft aan dat per saldo geen sprake is van een netto schuld, maar van een positief saldo. De grote afwijking van de schuldquote ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door het aantrekken van de leningen voor de nieuwbouw. Die was in de begroting niet voorzien.

Solvabiliteitsratio
Solvabiliteit geeft aan hoe groot het aandeel is van het eigen vermogen in het totaal van de passiva. Het kengetal geeft inzicht in de mate waarin Baanbrekers in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De ratio is het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Hoe hoger deze ratio, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de organisatie. De grote afwijking van de solvabiliteitsratio ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door het aantrekken van de leningen voor de nieuwbouw.

Structurele exploitatieruimte
In dit kengetal komt tot uiting of Baanbrekers over voldoende structurele baten beschikt om de structurele lasten te dekken. De structurele lasten en baten worden in dit kengetal uitgedrukt als een percentage van de totale baten (voor mutaties op reserves) van het betreffende jaar. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Een cijfer van rond de nul (tussen -0,4 en 0,4) betekent dat de structurele baten en lasten min of meer in evenwicht zijn. Bij een negatief percentage zijn de structurele baten ontoereikend om de structurele lasten te dekken.

2.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Eind 2019 zijn het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) en de uitgevoerde EED (EED=Energy Efficiency Directive) samengebracht tot een DMJOP (Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan). Om de uitvoering van dit plan te bekostigen is vanaf de begroting 2020 een onderhoudsvoorziening ingesteld. In 2020 en 2021 is € 342.500 gestort in deze voorziening. De werkelijke planmatige onderhoudskosten zijn steeds direct ten laste van de voorziening gebracht. Het onderhoudsplan is opgesteld met een looptijd van 20 jaar.

In oktober 2021 heeft het algemeen bestuur besloten tot herhuisvesting op de bestaande locatie. Een van de panden wordt gesloopt, en de overige gebouwen worden op termijn verkocht. Dit betekent dat het groot onderhoud zoals dat gepland was in het DMJOP niet meer doorgaat. Ook de opgenomen duurzaamheidsinvesteringen zijn komen te vervallen. Om die reden heeft het algemeen bestuur in december 2021 besloten de voorziening op te heffen. De jaarlijkse storting in de voorziening ad € 342.500 valt daarmee in de komende jaren vrij. Dit bedrag wordt tot aan het moment van de oplevering van de nieuwbouw jaarlijks gestort in de reserve herhuisvesting.

Bij de ingebruikname van de nieuwe huisvesting (naar verwachting voorjaar 2025) zal uiteraard een nieuw DMJOP opgesteld gaan worden. Vanaf 2026 zal daarvoor een nieuwe onderhoudsvoorziening worden gevormd.

2.2.3 Financiering

In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van de financieringsfunctie. Dit zijn alle activiteiten die te maken hebben met het aantrekken en beheren van financiële middelen. De paragraaf is verplicht bij de begroting en rekening en hangt samen met de *Wet financiering decentrale overheden* (Wet Fido). De uitvoering van de financieringsfunctie dient uitsluitend de publieke taak. Het beheer is risicomijdend en mede gericht op het voldoen aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Schatkistbankieren

Overheden mogen sinds 2014 tegoeden uitsluitend bij het Rijk of andere decentrale overheden wegzetten. Dit is primair bedoeld om de staatsschuld terug te dringen. Dit betekent dat Baanbrekers dagelijks het positieve tegoed boven het drempelbedrag moet overboeken naar een rekening bij de Rijksschatkist. Dit drempelbedrag bedroeg vanaf 1 januari 2022 € 1.075.000. In onderstaand overzicht is de over- of onderschrijding per kwartaal gepresenteerd.

Bedragen x € 1.000	**Kwartaal 1**	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
Op dagbasis buiten 's rijksschatkist gehouden middelen	423	620	640	592
Drempelbedrag	1.075	1.075	1.075	1.075
Ruimte onder drempelbedrag	*652*	*455*	*435*	*483*
Overschrijding van het drempelbedrag				

Voor de financiering hanteert Baanbrekers het Treasurystatuut, dat op 16 december 2019 door het algemeen bestuur is vastgesteld. Bij het opstellen van het statuut is rekening gehouden met de bepalingen van de wettelijke kaders (onder meer Wet Gemeenschappelijke regelingen, Wet Fido, Regeling Uitzettingen en derivaten decentrale overheden en de Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden). Verder moet Baanbrekers rekening houden met twee normen op het gebied van financiering: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet stelt de Wet Fido een norm voor het maximumbedrag voor de financiering van de bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd <1 jaar). De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen is 8,2 % van het begrotingstotaal van de primitieve begroting. De kasgeldlimiet voor 2022 is berekend op € 4.406.000 (2021: € 4.179.000).

In 2022 bedroegen de kwartaalgemiddelden:

Kwartaal	**Gemiddelde**
Kwartaal 1	-/- 2.039.000
Kwartaal 2	-/- 2.399.000
Kwartaal 3	-/- 2.259.000
Kwartaal 4	-/- 2.273.000

Gedurende 2022 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is het maximumbedrag dat de organisatie jaarlijks aan renteherziening en aflossing van de langlopende schuld mag hebben. Voor Baanbrekers betekent het dat jaarlijks niet meer van 20% van het begrotingstotaal mag worden afgelost op leningen. In 2022 is ruimschoots binnen de limiet gebleven.

Leningen en kredietfaciliteiten

Ultimo 2022 heeft Baanbrekers drie langlopende leningen. De per balansdatum resterende schuld is als volgt:

Verstrekker	Schuld ultimo 2022	Jaarlijks aflossing	Rente
BNG	€ 165.000	€ 15.000	3,40 %
BNG	€ 19.600.000	€ 400.000	0,71 %
BNG	5.000.000	100.000	1,368 %

Bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) heeft Baanbrekers naast bovenstaande leningen een kredietfaciliteit van € 3,1 miljoen.

2.2.4 Verbonden partijen

De volgende verbonden partijen zijn allen gevestigd in Waalwijk en vallen geheel onder de invloed van (het bestuur van) Baanbrekers:

Soort	Verbonden partijen
1. Gemeenschappelijke regelingen	n.v.t.
2. Vennootschappen en coöperaties	a) Ruelong B.V.
3. Stichtingen en verenigingen	b) Stichting Bevordering Werkgelegenheid Midden-Langstraat (SBW)
	c) Stichting Fidant
4. Overige verbonden partijen	n.v.t.

a) Ruelong B.V.

De besloten vennootschap Ruelong B.V. is voor 100% eigendom van Baanbrekers. Het bestuur van de B.V. is in handen van de directie zijnde de directeur van Baanbrekers. Er is een manager benoemd die de taken en werkzaamheden van de B.V. in de uitvoering verricht onder verantwoordelijkheid van deze directeur/bestuurder. Bij het besturen van Ruelong B.V. wordt rekening gehouden met de belangen van de aandeelhouders. Dit gebeurt door afstemming over de wijze van besturen met de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA), zijnde de voorzitter van het dagelijks en algemeen bestuur van Baanbrekers. Ruelong B.V. hanteert de handelsnaam 'WML-Facilitair'. Ruelong B.V. exploiteert de bedrijfsactiviteiten groen en schoonmaak. Gedurende het jaar 2022 zijn gemiddeld 58,3 fte Wsw en 12,5 fte P-wet via Baanbrekers bij Ruelong B.V. aan de slag geweest. Daarmee zijn niet alleen de financiële maar ook de sociale belangen in deze deelneming voor Baanbrekers groot. Daarnaast heeft Ruelong B.V. op basis van een arbeidsovereenkomst zelf medewerkers in dienst.

Naam regeling	Ruelong B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Openbaar belang	Ruelong B.V. exploiteert de bedrijfsactiviteiten groen en schoonmaak. Ruelong B.V. hanteert de handelsnaam "WML-Facilitair".
Bestuurlijk belang	De besloten vennootschap Ruelong B.V. is voor 100% eigendom van Baanbrekers.
Financieel belang	- Baanbrekers staat financieel garant voor dochteronderneming Ruelong B.V. Hiervoor is een voorziening gevormd. - Tussen Baanbrekers en Ruelong B.V. bestaat een rekening-courantverhouding. - Baanbrekers heeft een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Ruelong B.V. afgesloten. Aan Ruelong B.V. wordt een deel van de overhead van Baanbrekers doorberekend. - Baanbrekers heeft gesubsidieerd en niet-gesubsidieerd personeel in dienst, dat gedetacheerd is bij Ruelong B.V. De salarislasten worden doorberekend aan Ruelong B.V. en de ontvangen Wsw rijksvergoeding wordt door Baanbrekers aan Ruelong B.V. doorbetaald.
Eigen vermogen	Begin boekjaar 2022: € 1.098.000 negatief Einde boekjaar 2022: € 1.494.000 negatief
Vreemd vermogen	Begin boekjaar 2022: € 2.050.000 Einde boekjaar 2022: € 2.648.817
Financieel resultaat	2022: € 396.000 negatief
Risico's	Het risico is aanwezig dat de financiële performance van de bedrijfsactiviteit onder druk komt te staan waardoor doorgeleend geld niet meer terugbetaald wordt en ook de bijdrage aan de overheadkosten niet kan worden voldaan. Baanbrekers voorziet de verliezen van Ruelong B.V. door het vormen van een voorziening gelijk aan de hoogte van het negatieve eigen vermogen.
Beleidsvoornemens	- Onderzoeken naar meer detacheren en minder zelf ondernemersrisico lopen. - Uniforme functies binnen Leren & Werken (omzetting dienstverbanden naar SBW) - Krimp projectenportefeuille door kleiner personeelsbestand - In beeld brengen benodigde investeringen (wagenpark en werkmaterieel)
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	geen

b) Stichting Bevordering Werkgelegenheid Midden-Langstraat (SBW)

Baanbrekers leent personeel in van de Stichting Bevordering Werkgelegenheid (SBW). De enige activiteit van deze stichting is het in dienst hebben en detacheren van personeel bij of via Baanbrekers. Het hieruit voortvloeiend werkgeversrisico is voor rekening van Baanbrekers. De stichting maakt geen winst of verlies en heeft geen eigen vermogen. Het algemeen bestuur van Baanbrekers vormt tevens het bestuur van SBW. Van de stichting SBW worden afzonderlijke jaarrekeningen opgemaakt.

Naam regeling	Stichting Bevordering Werkgelegenheid Midden-Langstraat (SBW)
Rechtsvorm	Stichting
Openbaar belang	De stichting heeft regulier personeel in dienst dat ter beschikking wordt gesteld aan Baanbrekers tegen vergoeding van de door de stichting betaalde loonkosten.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur van Baanbrekers vormt het stichtingsbestuur van Stichting Bevordering Werkgelegenheid Midden-Langstraat (SBW).
Financieel belang	- Tussen Baanbrekers en SBW bestaat een rekeningcourantverhouding. - SBW heeft personeel in dienst, dat gedetacheerd is bij Baanbrekers. De salarislasten worden doorberekend aan Baanbrekers en subsidies en andere bijdragen worden door SBW aan Baanbrekers doorbetaald.
Eigen vermogen	Begin boekjaar 2022: € 0 Einde boekjaar 2022: € 0
Vreemd vermogen	Einde boekjaar 2022: € 0
Financieel resultaat	2022: € 0
Risico's	De activiteiten van de stichting bestaan uit het in dienst hebben van personeel dat ter beschikking wordt gesteld aan Baanbrekers tegen vergoeding van de door de stichting betaalde loonkosten. Het risico is aanwezig dat detacherings-vergoedingen, subsidies en bijdragen verlaagd worden waardoor de financiële prestatie van de bedrijfsactiviteit onder druk komt te staan. De organisatiekosten van de stichting Bevordering Werkgelegenheid Midden-Brabant (SBW) en de loonkosten van het personeel in dienst bij SBW worden doorbelast aan Baanbrekers, zodat het financiële resultaat per definitie nihil is. Het risico ligt derhalve bij Baanbrekers.
Beleidsvoornemens	Geen wijzigingen
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Geen wijzigingen

c) Stichting Fidant

Het algemeen bestuur van Baanbrekers vormt het stichtingsbestuur van Stichting Fidant. Stichting Fidant is in een aantal gevallen voor Baanbrekers, de drie aan Baanbrekers deelnemende gemeenten, UWV en derden de contractant voor trajecten voor personen voor het opdoen van vaardigheden om de vereiste competenties te bereiken naar zo regulier als mogelijk werk.

De feitelijke uitvoering van deze trajecten wordt door stichting Fidant uitbesteed aan Baanbrekers. De stichting maakt geen winst of verlies en heeft geen eigen vermogen. Voor de stichting Fidant worden (afzonderlijke) jaarrekeningen opgemaakt.

Naam regeling	Stichting Fidant
Rechtsvorm	Stichting
Openbaar belang	De stichting heeft personeel in dienst dat ter beschikking wordt gesteld aan Baanbrekers tegen vergoeding van de door de stichting betaalde loonkosten.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur van Baanbrekers vormt het stichtingsbestuur van Stichting Fidant.
Financieel belang	- Tussen Baanbrekers en stichting Fidant bestaat een rekening-courantverhouding. - Stichting Fidant heeft personeel in dienst, dat gedetacheerd is bij Baan-brekers. De salarislasten worden doorberekend aan Baanbrekers en subsidies en bijdragen worden door stichting Fidant aan Baanbrekers doorbetaald.
Eigen vermogen	Begin boekjaar 2022: € 0 Einde boekjaar 2022: € 0
Vreemd vermogen	Einde boekjaar 2022: € 0
Financieel resultaat	2022: € 0
Risico's	De activiteiten van de stichting bestaan uit het in dienst hebben van personeel uit de doelgroep P-wet dat ter beschikking wordt gesteld aan Baanbrekers tegen vergoeding van de door de stichting betaalde loonkosten. Het risico is aanwezig dat detacheringsvergoedingen, subsidies en bijdragen verlaagd worden waardoor de financiële prestatie van de bedrijfsactiviteit onder druk komt te staan. De organisatiekosten van de stichting Fidant en de loonkosten van het personeel in dienst bij Fidant worden doorbelast aan Baanbrekers, zodat het financiële resultaat per definitie nihil is. Het risico ligt derhalve bij Baanbrekers.
Beleidsvoornemens	Geen wijzigingen
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Geen wijzigingen

2.2.5 Bedrijfsvoering

Algemeen
Het primaire doel van Bedrijfsvoering & Control is de interne klant te adviseren en te ondersteunen in het behalen van de doelstellingen van Baanbrekers. Daarbij staan effectiviteit en efficiency voorop.

Planning & Control / Financiën
Op 27 mei 2019 heeft het algemeen bestuur van Baanbrekers de "Financiële verordening Baanbrekers" vastgesteld. Op dezelfde datum is de ''Controleverordening Baanbrekers'' vastgesteld. Het ''Controleprotocol Baanbrekers 2022" is op 31 oktober 2022 vastgesteld.

Het herziene "Treasurystatuut Baanbrekers" is op 16 december 2019 vastgesteld en is in werking getreden per 1 januari 2020. Hiermee zijn duidelijke kaders gegeven voor de inrichting en het beheer van de financiële functie en de daarmee gepaard gaande planning- en controlcyclus, die ook in 2022 leidend zijn geweest.

Rechtmatigheidsverantwoording
In 2023 wordt de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. Baanbrekers heeft zich in 2022 voorbereid door de herziening van het systeem van interne controle. Hiermee wordt voldaan aan de basisvoorwaarden. In 2023 wordt aan de hand van de rapportages gerapporteerd over de bevindingen en verbeteracties binnen de bedrijfsvoering. Hiermee wordt tevens de aanzet gegeven voor de rechtmatigheidsverantwoording aan het einde van het jaar.

Interne beheersing
Het cluster Interne Controle is ingericht als VIC-functie (VIC=verbijzonderde interne controle) en voert als zodanig onafhankelijk controles uit. De reguliere werkzaamheden bestaan uit het toetsen van opzet, bestaan en werking van interne controle binnen de bedrijfsvoering. De inrichting van de werkzaamheden is vervat in werkplannen en is gebaseerd op een risicoanalyse van de begroting van Baanbrekers. Uit de werkzaamheden komen conclusies en aanbevelingen die opgenomen worden in periodieke rapportages. Elk kwartaal wordt de rapportage aangeboden aan het managementteam. De laatste rapportage dient tevens als een jaarrapportage.

Informatiebeveiliging
In april 2022 heeft er een special audit voor de ISO 27001 plaatsgevonden, naar aanleiding van de eerdere audit van december 2021. Deze is, op enkele kleine tekortkomingen na, naar wens verlopen. Vervolgens hebben de reguliere interne audit in november 2022 en de externe audit in december 2022 met succes plaatsgevonden. Een special audit is daardoor niet meer noodzakelijk. Baanbrekers is wederom een jaar ISO gecertificeerd op het gebied van informatiebeveiliging.

In augustus 2022 is in samenwerking met een externe partner een intensief online awareness programma gestart op het gebied van informatiebeveiliging. Dit programma is gestart met een fysieke training voor iedereen met een computeraccount. Het bedrijf verzorgt ook maandelijks een korte onlinetraining voor alle medewerkers. Daarnaast worden er regulier test-phishingmails de organisatie ingestuurd om de medewerkers alert te houden.

Verder wordt gebruik gemaakt van de intranetsite Bink van Baanbrekers om de medewerkers van Baanbrekers maandelijks te voorzien van tips op het gebied van informatiebeveiliging. Hierbij kan worden gedacht aan:
- Phishing;
- Social media gebruik;
- Het gebruik van mobiele apparaten;
- Het toepassen van wachtwoorden.

Geplande inspecties, controles en toezicht zijn in 2022 onverminderd doorgegaan. Gelukkig heeft dit veelal weer fysiek plaats kunnen vinden nu aan de coronapandemie een einde is gekomen.

Personeel en organisatie

Project fijnstructuur

In 2022 is het project fijnstructuur RPI en B&C afgerond en geïmplementeerd. De fijnstructuur van de afdeling Leren & Werken (L&W; de samenvoeging van WML Facilitair en het voormalige Werkbedrijf) is inmiddels ook afgerond en zal voor advies in het eerste kwartaal van 2023 worden voorgelegd aan de OR waarna implementatie kan plaatsvinden. De reden waarom dit later is gerealiseerd dan voor de afdelingen B&C en RPI is tweeledig. Enerzijds omdat dit een complexere samenvoeging was waarbij alle PMC's onder één leiding zijn gebracht en anderzijds omdat het managent van deze afdeling niet stabiel is geweest.

Werving en selectie

Het proces van werving en selectie is tegen het licht gehouden. In de door de leiding gewenste KPI's is naar voren gekomen dat P&O gevraagd wordt sneller te schakelen op kandidaten en vacatures tijdig worden ingevuld. Met gemiddeld 40 vacatures per jaar vraagt dit om betere inrichting en ondersteuning. Dit wordt geboden met een nieuwe tool namelijk 'Werken voor Midden-Brabant'. Werken voor Midden-Brabant is een arbeidsmarktplatform dat Baanbrekers een eigen platform biedt dat sinds januari 2023 tevens de mogelijkheid biedt vacatures te plaatsen en te beheren. Dit zorgt voor een professionalisering/modernisering van het proces.

Daarnaast is in 2022 een Europees aanbestedingstraject opgestart voor de inhuur van flexibele arbeid (inhuur derden). Het aanbestedingstraject zal leiden tot vijf voorkeursleveranciers, waarmee vanaf 1 april 2023 gewerkt zal worden. Hiermee is ook gelijk de rechtmatigheid geborgd en loopt de organisatie geen risico in het kader van de Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (DBA).

Binden, boeien en behouden

Binden, boeien en behouden is op het moment belangrijker dan ooit, want er is veel krapte en beweging op de arbeidsmarkt. Om te voorkomen dat medewerkers weggaan moet je wel weten waar de behoeftes liggen. Naast de enquêtes en de verdiepende interviews door de werkgroep Werkgeluk zijn ook de Goede gesprekken, die vanaf 1 januari 2022 worden gehouden, belangrijk om te polsen of medewerkers tevreden zijn, uitdaging missen of zich verder willen ontwikkelen. Vanaf juni 2020 worden er ook evaluatiegesprekken gevoerd met medewerkers die uit dienst gaan. Natuurlijk willen we weten wat de reden was. Dit kan helpen om andere medewerkers beter te binden en boeien. De senior P&O adviseurs bespreken halfjaarlijks de output van de evaluatiegesprekken met de managers.

Speerpunten HR-doelstellingen

De organisatie heeft de volgende twee HR-doelstellingen benoemd:

1. **Professionele cultuur**

Het goede gesprek

In januari 2022 is de oude HR-cyclus vervangen door 'het goede gesprek' om het beste in medewerkers naar boven te halen en doelstellingen te realiseren. Feedback en ontwikkeling staan hierbij centraal. Inmiddels hebben alle leidinggevenden en medewerkers een feedback training/workshop gevolgd. De trainingen zijn zeer positief ontvangen. Eind 2022 heeft een evaluatie plaatsgevonden om bevindingen van het goede gesprek op te halen, te kijken of de gestelde doelen worden behaald en om eventueel te verbeteren (PDCA). Het aantal geregistreerde goede gesprekken bleek nog wat achter te blijven. Vervolgens is ingezet op een inhaalslag zodat minimaal éénmaal per jaar het goede gesprek tussen medewerker en leidinggevende wordt gevoerd. Hierdoor worden afspraken over ontwikkeling

geborgd en gevolgd (ter bevordering van talentontwikkeling en als voorloper van strategische personeelsplanning). Ook wordt een follow-up voorgesteld aan de feedbacktraining door het op de agenda te zetten in de werkoverleggen.

2. Duurzame inzetbaarheid

Arbeidsongeschiktheid
Het zijn onzekere en onrustige tijden voor medewerkers en dat heeft zijn weerslag op het verzuim. Aandacht hiervoor is nodig. We hebben veel in huis om onze medewerkers te helpen, maar dan is het wel belangrijk dat we weten wat er speelt. Een goed contact tussen medewerker en leidinggevende is onmisbaar. Betrokkenheid en vertrouwen zijn daarbij de basis voor het verdere traject. Als die basis niet goed is, kan er vervolgens in het verdere traject onnodig veel energie verloren gaan.

Ondanks een moeizame start in de dienstverlening van Active Health Group en de nodige uitdagingen die nog steeds op ons pad liggen, zien we een positieve lijn in de samenwerking. Voor ons is het belangrijk om tweewekelijks het beheer overleg te houden met AHG. Het beheeroverleg blijft nodig om zaken te monitoren, denk aan doorlooptijden van spreekuren en procesverbeteringen. Het is een gezamenlijke verantwoordelijkheid om de samenwerking verder uit te bouwen en te kijken naar wat en hoe we dit samen kunnen verbeteren en niet alleen maar te kijken naar wat er niet goed gaat. Ook wordt er hard gewerkt aan de ontwikkeling van een dashboard, waarmee via belangrijke prestatie-indicatoren de kwaliteit van dienstverlening kan worden gemonitord.

Psychosociale arbeidsbelasting (PSA)
Op verzoek van het MT is een PSA-team (psychosociale arbeidsbelasting) in het leven geroepen om de sociale veiligheid te bevorderen. Het doel hiervan is ervoor te zorgen dat we allemaal weten en beseffen hoe we goed en respectvol met elkaar omgaan. Het onderwerp Sociale veiligheid is door het team PSA uitgerold en onder de aandacht gebracht bij alle leidinggevenden. Zij bespreken dit weer met hun medewerkers. Het is belangrijk dat medewerkers weten hoe we dit doen en welk gedrag we niet accepteren. Dit doen we met elkaar door allemaal het goede voorbeeld te geven en door hier met elkaar over in gesprek te gaan met de aanwezige tools.

Organisatiediagnosescan, individuele inzetbaarheidsscan (IZS) en PAGO
De Organisatiediagnosescan is uitgevoerd en gepresenteerd aan het MT, de teamleiders, P&O en de KAM -coördinator. Een MT-voorstel voor een preventieplan is in de maak en wordt gezien als startpunt voor duurzame inzetbaarheid (DI) en verzuimbeheersing.

De individuele inzetbaarheidsscan (IZS) als DI-tool voor alle medewerkers heeft in september plaatsgevonden en is half oktober aan de deelnemers teruggekoppeld. Half november zijn de groepsrapportages (met onderscheid in regulier gesubsidieerd personeel) ontvangen. Op basis van deze resultaten wordt per team een plan van aanpak opgesteld, geïmplementeerd en geborgd. De IZS is als jaarlijkse dienstverlening van AHG in de aanbesteding meegenomen. Zo kan ieder jaar opnieuw gekeken worden naar mogelijke (vervolg)acties voor het gezondheidsbeleid.

Het standaard Periodiek arbeidsdeskundig onderzoek (PAGO) wat in relatie staat tot risicovolle taken is half november uitgevraagd onder medewerkers. De onderzoeken daarvoor vinden plaats op 2 dagen in januari 2023.

Preventieplan duurzame inzetbaarheid en verzuimbeheersing
Met het hierboven genoemde preventieplan willen we de inzetbaarheid van onze medewerkers breder benaderen aan de hand van de volgende 3-tal thema's:

- Gezondheid / Bewegen Roken Alcohol Voeding Ontspanning (BRAVO) - Hoe blijf je langer vitaal?
- Ontwikkeling – Waar kun je stappen zetten op ontwikkeling?
- Werkgeluk – Hoe zorg je ervoor dat je met plezier naar je werk gaat?

Communicatie

Uitgangspunten

Baanbrekers hanteert in de communicatie de volgende uitgangspunten:

- De mens staat bij Baanbrekers centraal. Het gaat om zijn of haar talenten en zijn of haar weg naar meedoen aan werk.
- Bij Baanbrekers gaat het altijd over échte mensen en échte situaties. Daarom laten we steeds vaker relaties, medewerkers en kandidaten aan het woord.
- Baanbrekers vindt het de normaalste zaak dat iedereen meedoet aan werk en samenleving.
- Baanbrekers is altijd communicatief 'in the lead'. We communiceren op een integrale manier vanuit Baanbrekers.

Vernieuwing huisstijl

Het bestuur van Baanbrekers gaf eind 2021 groen licht om de huisstijl van Baanbrekers en de aan Baanbrekers verbonden partijen te vernieuwen en aan te passen. Het streven hierbij is om 'wie we zijn', 'wat we doen' en 'hoe we overkomen' met elkaar op één lijn brengen. Baanbrekers is al een tijd bezig om meer één Baanbrekers te worden. Zo zijn in 2021 onder meer al onze bedrijfsmatige activiteiten in het organisatieonderdeel Leren & Werken samengebracht.

Het uitgangspunt bij de huisstijlvernieuwing is dat Baanbrekers het hoofdmerk van onze organisatie is en dat de namen WML Facilitair en Broikes verdwijnen. In 2022 is de nieuwe huisstijl ontwikkeld en zijn de eerste communicatiemiddelen ontworpen. Onder meer het logo, de kleuren en de organisatieslogan van Baanbrekers zijn aangepast en gemoderniseerd. Besloten is de nieuwe huisstijl in te voeren op 1 januari 2023. Om verspilling tegen te gaan en om op de kosten te letten, kiest Baanbrekers ervoor om de nieuwe huisstijl stap voor stap in te voeren. Dit betekent dat we onze huidige voorraden opmaken. Nieuwe dingen zijn vanaf januari 2023 meteen in de nieuwe huisstijl. De bestaande zaken vervangen we als daar het moment voor is.

Huisvesting

Uiteraard is er in 2022 uitgebreid gecommuniceerd over onze huisvestingsplannen. Dit gebeurde vooral intern. Hiermee wilden we enthousiasme voor de huisvestingsplannen aanwakkeren, draagvlak creëren en medewerkers bij het proces betrekken. Ook extern hebben we al een en ander uit de doeken gedaan over onze plannen. Hiermee gaan we in 2023 verder.

Brabant Werkt Inclusief

De provincie Noord-Brabant is de economische motor van Nederland. De provincie wil de meest inclusieve provincie van Nederland zijn. Een provincie waar niemand langs de kant staat en waar we er samen alles aan doen om de afstand tot de arbeidsmarkt te verkleinen voor zoveel mogelijk mensen. Alle Brabantse leer-, werk- en ontwikkelbedrijven (dus ook Baanbrekers) en UWV onderstreepten dit in 2022 met het dagvullende congres 'Brabant Werkt: Inclusief' op donderdag 24 november 2022.

Nieuws

Ook in 2022 haalden we het nieuws. Onderwerpen die in de media zijn belicht waren onder meer onze bouwplannen, de energietoeslag en de Meedoen Pas, een reispas die het voor statushouders makkelijker maakt om te reizen met het openbaar vervoer.

Communicatiemiddelen en digitalisering

Ook in 2022 waren we bezig met het optimaliseren van onze bestaande communicatiemiddelen, met als doel om de betrokkenheid bij onze organisatie en haar doelen onder onze doelgroepen toe te laten nemen. Binden, boeien en betrekken zijn hierbij belangrijke uitgangspunten. Intern hebben we vooral het gebruik van ons sociale intranet Bink gestimuleerd. Extern hebben we ingezet op digitale toegankelijkheid, gebruiksvriendelijkheid en gebruiksgemak. In 2023 gaan we verder met het digitaliseren en optimaliseren van onze communicatie. Hierbij schenken we vooral aandacht aan het vernieuwen van onze website.

Informatie en automatisering

In 2022 heeft het team ICT diverse projecten ondersteund en in eigen beheer gedaan.

Halverwege het jaar is het cliëntportaal “MIJN INKOMEN” live gegaan. In 2023 gaan we met de collega’s van het team inkomen kijken naar de uitbreidingsmodules om de klant meer digitale dienstverlening te kunnen aanbieden. Ook aan de personeelskant zijn we een portaal gaan gebruiken waar de collega’s uren kunnen schrijven, verlof kunnen aanvragen en bijvoorbeeld zelf een adreswijziging kunnen doorgeven. Verder is er een nieuw wifinetwerk opgeleverd om het hybride werken beter te kunnen ondersteunen. Voor het hybride werken is ook MS-teams uitgerold, en alle gebruikers hebben apparatuur gekregen om plaatsonafhankelijk te kunnen werken.

Vanuit team IT is ook een start gemaakt met het nieuwbouwproject van Baanbrekers en natuurlijk ook de tijdelijke huisvesting die daarbij hoort. Hiervoor is onder andere een aanbesteding gestart om de telefooncentrale naar de cloud te plaatsen. De implementatie hiervan vindt begin 2023 plaats.

Eind 2021 is besloten de invoering van het nieuwe ERP-systeem uit te stellen en dit in 2022 weer op te pakken. De projectgroep heeft dit in 2022 meteen weer opgepakt, en samen met de leverancier ervoor gezorgd dat we op 1-1-2023 het nieuwe pakket in gebruik konden nemen.

Informatieveiligheid is de rode draad bij automatisering. Ook in 2022 hebben we een aantal kleine veiligheidsincidenten gehad. Uit de recent uitgevoerde ISO 27001 audit is gebleken dat we onze processen goed op orde hebben, en dat incidenten snel gedetecteerd en verholpen worden. Verder onderwerpen we onze interne omgeving jaarlijks aan een uitgebreide PENtest en wordt onze externe omgeving maandelijks getest, om zo de beveiliging zo optimaal mogelijk te houden, en problemen snel te ondervangen. Ook in 2022 heeft de audit weer geresulteerd in een ISO-certificering.

Ten slotte is er aandacht voor de beveiliging van onze systemen. In 2022 hebben we besloten dat we een doorlopende informatieveiligheidstraining gaan inzetten voor onze eindgebruikers zodat zij leren hoe ze phishingmail kunnen herkennen.

(Her-)huisvesting

In 2022 zijn de voorbereidende fases van de nieuwbouw doorlopen. In de maand juni zijn de adviseurs aanbesteed. Dit zijn onder andere een installatie- en bouwfysisch adviseur, de constructeur en de architect. Zij vormen onder aansturing van HEVO het Ontwerpteam.

Daarnaast zijn er interne werkgroepen gestart die input hebben geleverd aan het Ontwerpteam. Er is in iedere fase kritisch gekeken naar het oorspronkelijk PVE , de efficiency van het gebouw en het ruimtebeslag om scherp te blijven op kosten.

In oktober is gestart met de aanbesteding van de aannemer. In november zijn alle noodzakelijke documenten opgeleverd en op tendernet geplaatst, zodat geïnteresseerde aannemers kunnen reageren.

Eind december zijn we in de laatste fase, voordat er een aannemer is geselecteerd, beland. Dit is de VO+ fase. In deze fase is er onder andere een concreet gevelaanzicht, plattegronden, m2 verdeling over type gebruik van de meters, binnenwanden , terreininrichting, constructie en dergelijken.

De documenten die in deze fase worden geproduceerd zijn de basis voor de inschrijving van een aannemer.

In december 2022 heeft het algemeen bestuur op advies van de stuurgroep ook het benodigde krediet voor de vernieuwbouw aangepast.

De verslagen van de stuurgroep, en ook de regelmatig geactualiseerde risicomatrix, worden in de vergaderingen van het dagelijks én algemeen bestuur geagendeerd.

2.2.6 Openbaarheidsparagraaf Wet open Overheid

In artikel 3.5 van de Wet Open overheid (Woo) is voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet, en in de jaarrekening verslag doen van de uitvoering ervan. Deze verplichting geldt reeds voor de jaarrekening 2022. Baanbrekers heeft in het verslagjaar als volgt uitvoering gegeven aan deze nieuwe wet.

In mei 2022 is het MT van Baanbrekers geïnformeerd over de uit de WOO voortvloeiende verplichtingen voor onze organisatie. Nadien is een protocol voor inkomende WOO-verzoeken opgesteld. Baanbrekers heeft een contactpersoon aangesteld voor de beantwoording van vragen van het publiek over de beschikbaarheid van informatie. De meest logische aanwijzing was de Functionaris voor de Gegevensbescherming aangezien deze dezelfde taak vervuld op AVG-gebied.

Voor vragen over de beschikbaarheid van informatie en het indienen van WOO-verzoeken is een speciaal e-mailadres ter beschikking gesteld: Woo@baanbrekers.org.

Teneinde duurzame toegankelijkheid van digitale informatie mogelijk te maken zijn ook de afdeling ICT en het archief van Baanbrekers betrokken.

Uit de WOO vloeit de verplichting voort tot het actief openbaar maken van informatie. Hieraan voldeed Baanbrekers al grotendeels in het kader van de Wet Elektronische Publicaties (WEP). Aan deze publicatieplicht gaat Baanbrekers verder gefaseerd vormgeven, zeker nu de ontwikkeling van het platform Open Overheidsinformatie (PLOOI) is stopgezet.



baanbrekers
sterk mensenwerk

3. JAARREKENING 2022

Hierna wordt in de jaarrekening via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het boekjaar 2022.

De indeling van de jaarrekening 2022 is niet gewijzigd ten opzichte van 2021. De jaarrekening is in overeenstemming met de voorschriften uit het BBV.

3.1 Balans per 31 december 2022

ACTIVA *bedragen x €1.000*	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa	**2.501**	**2.552**
Materiële vaste activa	**2.318**	**2.354**
Investeringen met een economisch nut		
- Gronden en terreinen	959	959
- Bedrijfsgebouwen	879	1.024
- Vervoermiddelen	29	39
- Machines, apparaten en installaties	50	76
- Overige materiële vaste activa	401	257
Financiële vaste activa	**183**	**198**
Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	18	18
Leningen aan:		
- deelnemingen	0	0
- overige verbonden partijen	165	180
Vlottende activa	**31.763**	**28.428**
Voorraden	**20**	**13**
Grond- en hulpstoffen	20	13
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**28.786**	**27.110**
Vorderingen op openbare lichamen	699	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	21.517	20.835
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.751	1.087
Overige vorderingen	4.550	5.077
Overige uitzettingen	269	110
Liquide middelen	**530**	**143**
Kassaldi	8	5
Banksaldi	522	138
Overlopende activa	**2.428**	**1.161**
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel		
- het Rijk	0	0
- overige Nederlandse overheidslichamen	1.625	337
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	**804**	**825**
Totaal activa	**34.265**	**30.980**

PASSIVA *bedragen x €1.000*	31-12-2022	31-12-2021
Vaste passiva	**29.639**	**24.718**
Eigen vermogen	**2.936**	**2.892**
Algemene reserve	645	1.200
Bestemmingsreserves	2.078	2.247
Gerealiseerd resultaat	212	-555
Voorzieningen	**1.939**	**1.466**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	**24.765**	**20.360**
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	24.765	20.360
Vlottende passiva	**4.626**	**6.262**
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**2.384**	**2.365**
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	0	0
Overige schulden	2.384	2.365
Overlopende passiva	**2.242**	**3.897**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	**1.324**	**2.770**
Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- overige Nederlandse overheidslichamen	918	1.096
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	**0**	**30**
Totaal passiva	**34.265**	**30.980**

3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Bedragen x € 1.000	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Lasten				
DP1: Re-integratie & Participatie	5.044	5.173	5.123	4.515
DP2: Leerwerkstructuur	11.984	13.192	13.380	11.992
DP3: Inkomensondersteuning	29.091	35.097	34.926	31.336
DP4: Gemeentelijke bijdragen & overige lasten en baten	35	35	55	71
Totaal lasten deelprogramma's	**46.154**	**53.497**	**53.485**	**47.915**
Overhead	7.573	7.425	7.655	8.837
Totaal lasten	**53.727**	**60.922**	**61.140**	**56.751**
Baten				
DP1: Re-integratie & Participatie	859	1.357	1.481	990
DP2: Leerwerkstructuur	12.872	13.727	13.732	11.939
DP3: Inkomensondersteuning	33.513	34.871	34.993	33.592
DP4: Gemeentelijke bijdragen & overige lasten en baten	6.262	10.913	10.978	8.882
Totaal baten	**53.506**	**60.868**	**61.183**	**55.404**
Saldo van lasten en baten	**-221**	**-55**	**43**	**-1.348**
Af: storting herhuisvesting	0	-492	-492	-1.475
Bij: onttrekking herhuisvesting	0	0	0	1.246
Bij: onttrekking herpositioneringsreserve	221	755	639	489
Bij: onttrekking algemene reserve	0	0	0	524
Bij: onttrekking vakantiegeldverpl.	0	0	21	9
Resultaat	**0**	**208**	**212**	**-555**

In de toelichting op het overzicht van lasten en baten in de jaarrekening (zie 3.3.3) zijn de significante verschillen ten opzichte van de begroting nader toegelicht.

3.3 Toelichtingen

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarden.

De lasten en baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

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

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen casu quo schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

De coronacrisis die in het voorjaar 2020 in volle hevigheid uitbrak, en ook in 2021 en 2022 nog voortduurde, heeft geen gevolgen gehad voor de continuïteit van de organisatie.

Balans

ACTIVA

Vaste activa

Investeringen met een economisch nut

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden zijn op de betreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Aanschaffingen kleiner dan € 10.000 worden niet in meerdere jaren afgeschreven, maar direct ten laste van de exploitatie gebracht.

De afschrijvingstermijnen zijn vastgelegd in de nota Investeren, Waardering en Afschrijven die op 8 oktober 2021 door het dagelijks bestuur is vastgesteld. De afschrijvingstermijnen voor nieuwe investeringen zijn bepaald op:

	Aantal jaren afschrijving	Annuïtair / lineair
Gronden en terreinen		
Gronden	n.v.t.	
Bestrating, parkeerterreinen	25	
Groenvoorziening, incl. bomen en planten	20	
Gebouwen, kantoren en inrichting		
Nieuwbouw, duurzaam en (bijna) energieneutraal	50	l/a
Gebouwen semipermanent, renovatie, verbouw	20	l/a
Technische installaties, liftinstallaties	20	
(Kantoor)meubilair en inventaris, inrichting	15	
Bouwkundige installaties	15	
Warmtepompen, verwarmingsketels	10	
Bedrijfsmiddelen, transport- en vervoermiddelen, productiemiddelen		
Bedrijfsauto's	5	
Heftrucks	10	
Productiemachines, (keuken)apparatuur	5	
Kledingcontainers	10	
Veiligheidsvoorzieningen	10	
ICT		
Software	5	
Hardware: pc's, servers, randapparatuur, audiovisuele middelen	5	
Telefoons, tablets, chromebooks	5	
Telefooncentrale	10	
kassasystemen	7	
Noot: alle investeringen worden lineair afgeschreven, tenzij anders vermeld. **l/a:** hetzij lineair, hetzij annuïtair		

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van N.V.'s en B.V.'s (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt boven de verkrijgingsprijs. Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als Baanbrekers participeert in het aandelenkapitaal van een N.V. of B.V.

Vlottende activa

Voorraden

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) zijn gewaardeerd tegen (historische) kostprijzen. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde. Het onderhanden werk is gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde.

Gerede producten zijn gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor als voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa zijn tegen nominale waarde opgenomen.

PASSIVA

Vaste schulden

Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Resultaatbepaling

Algemeen	Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Voor orders met een langere productietijd, wordt op een voorzichtige wijze, naar evenredigheid van de stand van het werk gecalculeerde winst verantwoord. Op materiële vaste activa wordt afgeschreven op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire of annuïtaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.
Opbrengsten	Onder opbrengsten wordt verstaan: de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting, alsmede de voor de eigen organisatie in het kader van de normale bedrijfsactiviteiten geleverde goederen en diensten.
Kosten	De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.
Personeelskosten	De personeelskosten zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Ten opzichte van voorgaand jaar en de begroting, is in de realisatie een nadere onderverdeling gemaakt naar de salariskosten, de overige personeelskosten en de doorberekende kosten aan Ruelong.

Borg- en garantiestellingen

Buiten de balanstelling dient het totaalbedrag van door Baanbrekers gewaarborgde leningen te worden opgenomen. Ultimo 2022 was dit niet aan de orde.

3.3.2 Toelichting op balans per 31 december 2022

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investeringen met een economisch nut € 2.318.000

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Afschrijving des-investeringen	Afwaardering / bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	**959**	0	0	-1	0	0	**959**
Bedrijfsgebouwen	**1.024**	0	0	-145	0	0	**879**
Vervoermiddelen	**39**	0	0	-10	0	0	**29**
Machines, apparaten en installaties	**76**	0	0	-25	0	0	**50**
Overige materiële vaste activa	**257**	229	0	-84	0	0	**401**
Totaal	**2.354**	**229**	**0**	**-265**	**0**	**0**	**2.318**

a) Investeringen € 229.000

In de gewijzigde begroting 2022 zijn de volgende investeringen opgenomen:

(Vervangings) investeringen	Restant-kredieten 2021	Kredieten 2022	Totaal beschikbaar 2022	Uitgaven 2022
Restantinvesteringen 2020/2021				
1. *Beveiliging netwerk* Verbetering technische informatie	15.000	-	15.000	-
2. Verbeteren Wifi-punten	52.000	-	52.000	26.856
3. Investeringen i.v.m. vervanging van de werkplekken	89.585	-	89.585	91.516
Investeringen volgens de (gewijzigde) begroting 2022				
Bruto krediet vernieuwbouw Baanbrekers		27.814.000	27.814.000	
Af: Verkoop gebouwen en inbreng vrijgevallen middelen		-/- 3.886.000	-/- 3.886.000	
4. Netto krediet herhuisvesting		23.928.000	23.928.000	€ 268.710
Subtotaal	**156.585**	**23.928.000**	**24.084.585**	**387.082**
Hiervan verantwoord op 'overige uitzettingen' per 31-12-2021				110.415
Hiervan verantwoord op 'overige uitzettingen' per 31-12-2022				-/- 268.710
Totaal	**156.585**	**23.928.000**	**24.084.585**	**228.787**

Toelichting op de investeringen

1. Beveiliging netwerk: verbetering technische informatie € 15.000

Dit betreft een doorgeschoven project vanuit 2021. Nu de nieuwbouw definitief doorgaat en we in de nieuwbouw met nieuwe apparatuur starten, is ervoor gekozen tot dat moment geen aanpassingen te doen. Het krediet komt daarmee te vervallen.

2. Verbeteren Wifi-punten € 52.000

Het wifinetwerk beschikte niet over voldoende capaciteit. Daarom was het noodzakelijk het aantal wifizenders uit te breiden. Het nieuwe systeem is flexibel en blijft daarmee inzetbaar bij de nieuwbouw. Het project is afgerond.

3. Investeringen i.v.m. vervanging van de werkplekken € 89.585

Door de coronacrisis is de noodzaak van het investeren in tijd- en plaatsonafhankelijk werken in een stroomversnelling gekomen. Het project is inmiddels afgerond.

4. Vernieuwbouw Baanbrekers € 27.814.000

Op 18 oktober 2021 heeft het algemeen bestuur besloten tot vernieuwbouw, en ingestemd met het daarbij behorende bruto krediet ad € 27.814.000. De bijbehorende begrotingswijziging is door het algemeen bestuur vastgesteld in de vergadering van 31 januari 2022. Tot en met ultimo van het boekjaar 2022 hebben de uitgaven € 269.000 bedragen.

Over te hevelen restantkredieten naar 2023

Alleen het restantkrediet voor de Vernieuwbouw Baanbrekers loopt door naar 2023. De overige kredieten worden afgesloten.

Financiële vaste activa

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Aflossingen	Afwaardering/ Desinvestering	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan:					
- deelnemingen	**18**	0	0	0	**18**
Leningen aan:					
- overige verbonden partijen	**180**	0	-15	0	**165**
Totaal	**198**	**0**	**-15**	**0**	**183**

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen € 18.000

De deelneming ad € 18.000 betreft het startkapitaal van Ruelong B.V. die in 2009 is opgericht. Baanbrekers is 100% eigenaar van Ruelong B.V.

Leningen aan overige verbonden partijen € 165.000

Dit betreft een lening aan de gemeente Waalwijk. De looptijd van de lening is twintig jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,4 %. In 2022 is één aflossingstermijn voldaan (€ 15.000). Het restant van de lening bedraagt ultimo 2021 € 165.000.

Vlottende activa

Voorraden

Grond- en hulpstoffen

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Grond- en hulpstoffen	20	13
Totaal	**20**	**13**

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	**699**	0	**699**	**0**
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**21.517**	0	**21.517**	**20.835**
RC met niet-financiële instellingen	**1.751**	0	**1.751**	**1.087**
Overige vorderingen	**8.629**	-4.079	**4.550**	**5.077**
Overige uitzettingen	**269**	0	**269**	**110**
Totaal	**32.865**	**-4.079**	**28.786**	**27.110**

Vorderingen op openbare lichamen € 699.000

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit openstaande vorderingen op de deelnemende gemeenten per ultimo jaar.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar € 21.517.000

Dit betreft het saldo dat is uitgezet in het kader van schatkistbankieren. Het hoge saldo wordt veroorzaakt door de aangetrokken leningen ten behoeve van de herhuisvesting.

Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen € 1.751.000

Dit betreft de RC-verhoudingen met:

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Stichting Bevordering Werkgelegenheid Midden-Langstraat	-424	-356
Stichting Fidant	-91	-68
Ruelong B.V.	2.266	1.511
Totaal	**1.751**	**1.087**

Overige vorderingen € 8.629.000 (€ 4.550.000)

De specificatie is als volgt:

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2021
Bijstandsdebiteuren	**8.118**	-4.079	**4.039**	**4.279**
Overige debiteuren Baanbrekers	**511**	0	**511**	**798**
Totaal	**8.629**	**-4.079**	**4.550**	**5.077**

Met betrekking tot de vorderingen op bijstandsdebiteuren wordt opgemerkt dat op het uitstaande saldo een bedrag van € 4.079.000 (2021: € 4.672.000) in mindering wordt gebracht. Dit betreft de berekende voorziening dubieuze debiteuren op basis van verwachte oninbaarheid van de vorderingen.

De mate van dubieusheid van de vorderingen wordt op individueel niveau bepaald.

Specificatie: nominatieve stand bijstandsdebiteuren

Dit betreft de nadere uitsplitsing op gemeenteniveau van de balanswaarde van de bijstandsdebiteuren per 31-12-2022:

Bedragen in €	Heusden	Loon op Zand	Waalwijk	Totaal
Hoofdsom per 1 januari 2022	**2.481.315**	**1.441.074**	**5.028.629**	**8.951.018**
Opgeboekte vorderingen	185.130	78.220	403.149	666.499
Ontvangen	-300.797	-250.141	-577.826	-1.128.764
Correctie op vorderingen	68.538	-19.803	-11.723	37.012
Buiten invordering	-107.408	-2.027	-298.580	-408.015
Subtotaal	**2.326.778**	**1.247.322**	**4.543.651**	**8.117.751**
Voorziening oninbaarheid	-1.082.234	-606.488	-2.390.254	-4.078.976
Balanswaarde per 31-12-2022	**1.244.544**	**640.834**	**2.153.396**	**4.038.774**

Overige uitzettingen € 269.000

Dit betreffen componenten van activa, in het kader van de herhuisvesting, die als een geheel geactiveerd moeten worden. Activering zal plaatsvinden nadat de resterende componenten geleverd zijn. Zie hiervoor ook onder *4. Netto krediet herhuisvesting* in het overzicht onder *Materiële vaste activa.*

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kassaldi	8	5
Banksaldi	522	138
Totaal	**530**	**143**

De liquide middelen staan niet ter vrije beschikking voor een bedrag van € 45.593 (G-rekening).

Schatkistbankieren

De toelichting op schatkistbankieren is opgenomen in paragraaf 2.2.3 Financiering.

Overlopende activa

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Het Rijk	0	0
- Nederlandse overheidslichamen	1.625	337
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	804	825
Totaal	**2.428**	**1.161**

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel € 1.625.000

Het saldo bestaat uit de volgende componenten:

Bedragen x €1.000	Saldo 31-12-2021	Toevoegingen	Ontvangsten	Saldo 31-12-2022
Bijzondere bijstand	**0**	1.537	0	**1.537**
Bbz	**60**	31	-29	**61**
Studietoelage	**0**	27	0	**27**
Wsw rijksvergoeding	**277**	0	-277	**0**
Totaal	**337**	**1.594**	**-306**	**1.625**

Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen € 804.000

Het saldo bestaat uit de volgende componenten:

Bedragen x €1.000	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Nog te ontvangen BTW	239	189
Vooruitbetaalde ICT-kosten	155	184
Nog te ontvangen LIV	132	196
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	108	105
Nog te ontvangen rente (schatkistbankieren)	72	0
Nog te ontvangen compensatie transitievergoedingen - UWV	48	44
Nog te ontvangen teruggaaf loonheffingen WSW 2021	29	0
Vooruitbetaalde abonnementen en contributies	22	22
Nog te ontvangen loonkostensubsidie	0	64
Nog te factureren omzet	0	20
Totaal	**804**	**825**

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de organisatie bestaat uit het totaal van alle reserves per einde boekjaar aangevuld met het resultaat over het boekjaar. Zowel de algemene reserve als bestemmingsreserves worden tot het eigen vermogen gerekend. De reden hiervoor is dat alle reserves door het algemeen bestuur vrij kunnen worden aangewend en een eerder vastgestelde bestemming altijd kan worden gewijzigd.

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

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	645	1.200
Bestemmingsreserves	2.078	2.247
Gerealiseerd resultaat 2021		-555
Gerealiseerd resultaat 2022	212	
Totaal	**2.936**	**2.892**

Het boekjaar 2021 sloot met een te bestemmen resultaat van € 555.000 negatief. Dit bedrag is conform het besluit van het algemeen bestuur ten laste van de algemene reserve gebracht.

De jaarrekening 2022 sluit met een positief gerealiseerd resultaat van afgerond € 212.000. Overeenkomstig het Besluit Begroting en Verantwoording Gemeenten en Provincies, is dit saldo afzonderlijk op de balans opgenomen. Bij de vaststelling van de jaarrekening zal het algemeen bestuur een voorstel tot bestemming van dit resultaat worden gedaan.

Het verloop van de reserves over boekjaar 2022 was als volgt:

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	**1.200**	0	0	-555	0	**645**
Totaal	**1.200**	**0**	**0**	**-555**	**0**	**645**

Bestemmingsreserves

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Vakantiegeld	**475**	0	-21	0	0	**453**
Herpositionering	**1.543**	0	-639	0	0	**904**
Herhuisvesting	**230**	492	0	0	0	**721**
Totaal	**2.247**	**492**	**-661**	**0**	**0**	**2.078**

Algemene reserve € 645.000

In de Gemeenschappelijke Regeling van Baanbrekers is opgenomen dat Baanbrekers over een eigen vermogen mag beschikken van € 1,2 miljoen, als daar vanuit bedrijfseconomisch standpunt aanleiding toe is. In 2018 heeft het algemeen bestuur besloten de reserve te vormen.

Het boekjaar 2021 sloot met een te bestemmen resultaat van € 555.000 negatief. Dit bedrag is conform het besluit van het algemeen bestuur ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserve vakantiegeld € 453.000

De reserve vakantiegeld is bestemd voor het betalen van de opgebouwde vakantiegelden van Wsw-medewerkers over de periode juni 2022 – december 2022.

Reserve herpositionering € 904.000

De reserve herpositionering is beschikbaar voor effecten uit de koers 'Kom in beweging'. Het algemeen bestuur heeft op 21 oktober 2019 besloten dat de reserve in de komende jaren ten behoeve van begeleidingskosten Sw-medewerkers, marktonderzoeken PMC's, cultuurverandering organisatie en kosten uitvoering sociaal plan aangewend mag worden. In 2022 is € 639.000 uit de reserve onttrokken ter dekking van kosten in het kader van cultuurverandering, transitie organisatie en kosten uitvoering sociaal plan.

Reserve herhuisvesting € 721.000

Het besluit tot herhuisvesting heeft een aantal financiële transacties tot gevolg. Deze transacties doen zich voor in verschillende boekjaren en zouden fluctuaties in de jaarlijkse exploitatielasten en -baten veroorzaken. Besloten is echter dat de resultante van het totaal van de transacties wordt ingezet voor de herhuisvesting. Daarom is besloten een bestemmingsreserve herhuisvesting in te stellen.

Vanaf 2021 tot en met het jaar van de oplevering van de nieuwbouw, zullen de lasten en baten voortvloeiend uit de diverse transacties via deze reserve lopen. De storting in 2022 bestaat uit de bespaarde storting voor het meerjarig onderhoudsplan (DMJOP) en de bespaarde afschrijvingskosten van gebouw 1.

Gerealiseerd resultaat

Het saldo per 31 december betreft het positief gerealiseerd resultaat over 2022 ad € 212.000. In het volgende overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven, waarbij de aansluiting met de staat van lasten en baten 2022 en de begin- en eindbalans 2022 zijn aangegeven.

Bedragen x €1.000	
Saldo reserves 1-1-2022 conform jaarrekening 2021	3.447
Af: resultaat 2021 conform vastgestelde jaarrekening	-555
Eigen vermogen per 1-1-2021	**2.892**
Bij: stortingen in reserves 2022 (overzicht van baten en lasten)	492
Af: onttrekkingen reserves 2022 (overzicht van baten en lasten)	-661
Af: terugbetaling resultaat 2021	0
Reserve positie 31-12-2022 conform balans	**2.723**
Bij: nog te bestemmen resultaat 2022 (overzicht van baten en lasten)	212
Totaal	**2.936**

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende componenten:

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2022
Deelneming Ruelong B.V.	**1.116**	396	0	**1.512**
Bovenmatig verlof	**350**	0	-18	**332**
Spaarverlof	**0**	94	0	**94**
Totaal	**1.466**	**490**	**-18**	**1.939**

Deelneming Ruelong B.V. € 1.512.000

In verband met de garantiestelling in de exploitatietekorten van Ruelong B.V. is het noodzakelijk een voorziening te treffen ter grootte van € 1.512.000. Dit bedrag betreffen de gecumuleerde tekorten van Ruelong B.V. De toevoeging is overeenkomstig het negatief jaarrekeningresultaat 2022 Ruelong B.V.

Meerjarig onderhoud € 0

In 2019 is het (Duurzaam) Meerjaren Onderhoud Plan (DMJOP) 2020 – 2039 opgesteld en door het bestuur vastgesteld. Dit plan vervangt het in 2016 opgestelde Meerjarenplan onderhoud gebouwen. Met dit plan is de basis gelegd voor het structureel en duurzaam onderhoud plegen aan de in eigendom zijnde panden. De voormalige bestemmingsreserve onderhoud gebouwen is in 2019 omgezet in een voorziening. De voorziening is per eind 2021 komen te vervallen, als gevolg van het besluit tot herhuisvesting. Met de ingebruikname van het nieuwe pand zal uiteraard ook weer een onderhoudsvoorziening worden ingesteld.

Bovenmatig verlof € 332.000

Op grond van het BBV mogen geen voorzieningen worden gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor bovenmatig verlof dient echter wel een voorziening gevormd te worden. De verlofsaldi per ultimo 2022 leiden tot een vrijval van € 18.000 in de voorziening.

Spaarverlof € 94.000

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'spaarverlof' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het vitaliteitsbeeld.

De introductie van verlofsparen kan gaan leiden tot toenemende verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. In tegenstelling tot het reguliere verlof (wettelijk + bovenwettelijk), verjaren deze vakantie-uren niet. Conform de richtlijnen van de commissie BBV worden de saldi spaarverlof met ingang van 2022 jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening voor 100% voorzien. Hiervoor is een nieuwe voorziening (voorziening spaarverlof) gevormd.

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

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhandse leningen van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	24.765	20.360
Totaal	**24.765**	**20.360**

Het verloop van de vaste schulden was als volgt:

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2022
BNG 108153: 20 jaar 3,40%	**180**	0	-15	**165**
BNG 107439: 10 jaar 2,56%	**180**	0	-180	**0**
BNG 115177: 50 jaar 0,71%	**20.000**	0	-400	**19.600**
BNG 115605: 50 jaar 1,368%	**0**	5.000	0	**5.000**
Totaal	**20.360**	**5.000**	**-595**	**24.765**

De netto rentelast voor boekjaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedroeg afgerond € 192.000 (2021: € 44.000). Bij de bepaling van de kosten is rekening gehouden met transitorische rente.

Vlottende passiva

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

Hieronder zijn opgenomen:

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Overige schulden	2.384	2.365
Totaal	**2.384**	**2.365**

De overige schulden ad € 2.384.000 per ultimo 2022 bestaan uit de nog te betalen bedragen inzake:

- Uitkeringen december 2022 (betaling in januari 2023) ad € 1.598.000
- Nog af te dragen loonheffing inzake personeel ad € 449.000
- Diverse crediteuren ad € 266.000
- Nog af te dragen pensioenpremie ad € 40.000
- Nog te betalen salarissen december 2022 (betaling in januari 2023) ad € 30.000
- Nog te crediteren omzetfacturen € 1.000

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.324	2.770
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienden ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	918	1.096
Overige vooruitontvangen bedragen	0	30
Totaal	**2.242**	**3.897**

De verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, bestaan uit:

- Af te dragen loonheffing en ZWV inzake uitkeringen ad € 519.000
- Nog te betalen facturen ad € 269.000
- Terug te betalen Tozo-middelen ad € 209.000
- Af te dragen BTW ad € 159.000
- Nog te betalen rente 2022 ad € 80.000
- Af te dragen declaratiedeel Bbz ad € 65.000
- LIV-aandeel Ruelong B.V. ad € 19.000
- Personeelsattentiefonds ad € 4.000

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienden ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, bestaan uit:

Bedragen x €1.000	Saldo 31-12-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen / terugbetaald	Saldo 31-12-2022
Uitkeringsdebiteuren, terugbetalingsverplichting Rijk	**277**	0	-15	**262**
Tozo bedrijfskapitaal, terugbetalingsverplichting Rijk	**639**	0	-94	**545**
Tozo bedrijfskapitaal, terugbetalingsverpl. gemeenten	**180**	0	-69	**111**
Totaal	**1.096**	**0**	**-178**	**918**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Inkoopverplichtingen voor bepaalde tijd

Bedragen x € 1.000	Looptijd tot	Totale waarde tot einde looptijd
ABO BV	31-12-2026	65
Active Health Group BV	31-12-2029	1.764
Careos Vastgoed en Advies	31-03-2025	162
BDO Audit & Assurance BV	13-07-2026	356
Emergo Systems	04-08-2025	109
Gulf Gas and Power	31-12-2023	146
IMK (intermediair BV)	31-12-2025	455
Infield-ICT	07-06-2025	164
Koninklijke PostNL BV	31-12-2023	90
Printcontrol BV	31-10-2024	63
Scorpions Security	01-03-2027	291
Sligro Food Group	31-12-2025	132
Software ONE BV / CEDRIS	31-03-2027	529
T-Mobile / EMC	30-06-2026	103
Zivver BV	31-12-2025	53
Overigen < € 50.000	Div data	447

Inkoopverplichtingen voor onbepaalde tijd

Bedragen x € 1.000	Looptijd tot	Jaarwaarde
Centric Nederland BV	nvt	121
BCT BV	nvt	28
BS&F	nvt	32
Enexis Netbeheer BV	nvt	20
Topdesk Nederland BV	nvt	16
Infoland BV	nvt	16
Regiovervoer Midden-Brabant	nvt	100
Wolters Kluwer Ned. BV	nvt	40
Overigen < € 15.000	nvt	112
Totaal		**485**

Overige niet uit de balans blijkende verplichtingen (jaarlijks opzegbaar)

Huur- en leasecontracten

Bedragen x € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
Huur Bachlaan, Waalwijk	3	3
Totaal	**3**	**3**

Kredietfaciliteit Bank Nederlandse gemeenten

Baanbrekers heeft bij de Bank Nederlandse Gemeenten een kredietfaciliteit van € 3,1 miljoen. Hiervan werd ultimo 2022 geen gebruikt gemaakt.

3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

De bijgestelde begroting 2022 (na vierde wijziging) gaf een geraamd resultaat van € 208.000 positief. De jaarrekening 2022 sluit op een positief gerealiseerd resultaat van € 212.000. Een voordeel ten opzichte van Berap II 2022 van € 4.000. Het verloop is als volgt:

		Bedragen x € 1.000
Prognose volgens tweede bestuursrapportage	208	
Resultaat jaarrekening	212	
Voordeel		**4**

Het voordeel is als volgt opgebouwd:

		Bedragen x € 1.000
Lagere lasten deelprogramma's	12	
Hogere baten deelprogramma's	316	
Per saldo voordelig resultaat deelprogramma's		**328**
Hogere lasten overhead	-230	
Lagere mutatie reserves	-94	
		-324
Voordeel		**4**

Het voordelig saldo van de jaarrekening ten opzichte van de tweede bestuursrapportage is nihil.

Toelichting op de staat van lasten en baten

Op de volgende pagina's staan de deelprogramma's met de afzonderlijke programmaonderdelen en de overhead gepresenteerd. Daarbij is het verschil tussen realisatie en de gewijzigde begroting per programmaonderdeel gepresenteerd. Gelet op de omvang van de totale begroting is voor toelichting op afwijkingen een ondergrens aangehouden van 5%, met een minimumbedrag van € 25.000.

Vennootschapsbelasting

Op 24 januari 2017 heeft de inspecteur van de Belastingdienst inzake belastingplicht voor de vennootschapsbelasting voor Baanbrekers het volgende bepaald:

> *"Er is geen sprake van winststreven wanneer Baanbrekers per (geclusterde) activiteit verlieslatend blijkt te zijn, dan wel wanneer Baanbrekers in staat blijkt te zijn binnen de begroting te opereren en het alsnog daarvan ontstane positieve resultaat (overschot) per ondernemingsactiviteit direct (voor bestemming van reserves) terugstort naar de deelnemende gemeenten op basis van een terugbetalingsverplichting in de statuten."*

Onvoorzien

In de primitieve begroting 2022 was geen post voor onvoorziene uitgaven opgenomen ad € 25.000. In het begrotingsjaar zijn er geen begrotingswijzigingen ten laste van de onvoorziene uitgaven gebracht.

Deelprogramma 1: Re-integratie & Participatie				
Bedragen x € 1.000	**Begroting voor wijziging**	**Begroting na wijziging**	**Realisatie 2022**	**Realisatie 2021**
Lasten				
BUIG - LKS: Banenafspraak	1.590	1.585	1.620	1.298
BUIG - LKS: Beschut Werk	557	375	367	242
Re-integratie trajecten	840	720	582	603
Lonen Fidant extern	45	45	54	35
Niet gesubsidieerd personeel	2.592	2.585	2.497	2.368
- doorbelast aan trajecten	-605	-695	-653	-470
Inhuur derden	25	90	83	192
Projectkosten (Plus-taken)	0	468	531	187
Inleg Bundeling Middelen	0	0	41	60
Overige lasten	0	0	0	0
Totaal lasten	**5.044**	**5.173**	**5.123**	**4.515**
Baten				
Participatiebudget (P-budget)	829	849	849	744
Vergoeding Fidant extern	30	30	53	34
Projectinkomsten (Plus-taken)	0	468	551	172
Inkomsten uit de regio	0	10	28	40
Overige baten	0	0	0	0
Totaal baten	**859**	**1.357**	**1.481**	**990**
Saldo van lasten en baten	**-4.185**	**-3.816**	**-3.642**	**-3.525**

In deelprogramma 1: Re-integratie & Participatie is sprake van een positief verschil tussen het resultaat en de bijgestelde begroting van zo'n € 174.000. Dit wordt veroorzaakt door een onderschrijding van de lasten van € 50.000 (-1%) en een overschrijding van de baten van zo'n € 124.000 (+9%). De significant afwijkende programmaonderdelen zijn hierna toegelicht.

Re-integratie trajecten | Bundeling Middelen

In 2022 is € 138.000 minder uitgegeven aan re-integratie trajecten. De belangrijkste reden hiervoor is dat de inzet van stimuleringspremies niet via Baanbrekers maar via Bundeling Middelen is verlopen. Dit zorgt voor een onderbesteding op het programmaonderdeel *re-integratie trajecten* en voor een overbesteding op *Bundeling* Middelen. Daarnaast is de inzet, en daarmee ook de kosten, van jobcoaches minder hard toegenomen dan eerder verwacht.

Toelichting: Re-integratie trajecten		
Bedragen x € 1.000	**Begroting na wijziging**	**Realisatie 2022**
Transferium / SMT	220	252
Jobcoach / loonwaardemeting	280	200
Opleiding	120	74
Stimuleringspremies	75	1
Overig	25	54
Totaal re-integratie trajecten	**720**	**582**

Projectkosten en -inkomsten (Plus-taken)

De projectkosten en -inkomsten (plus-taken) worden gevormd door twee budgetten. Enerzijds valt hieronder de Wet Inburgering waarvoor de gemeenten Heusden en Waalwijk het geoffreerde bedrag hebben ingelegd. De afwijking wordt veroorzaakt door de baten die verband houden met de geleverde aanvullende dienstverlening in het kader van het Regionaal Mobiliteitsteam (RMT).

Baanbrekers zet hiervoor een trajectbegeleider en een jobcoach in. In 2022 is Baanbrekers bij 10 cases betrokken geweest. De kosten voor de inzet van onze medewerkers (€ 40.000) en de aanvullende dienstverlening (€23.000) zijn volledig door het RMT vergoed.

Deelprogramma 2: Leerwerkstructuur				
Bedragen x € 1.000	**Begroting voor wijziging**	**Begroting na wijziging**	**Realisatie 2022**	**Realisatie 2021**
Lasten				
Directe productiekosten	196	128	129	165
Lonen Fidant intern	1.784	1.494	1.512	1.275
Gesubsidieerd personeel	8.379	9.245	9.346	8.624
Niet gesubsidieerd personeel	1.382	1.889	1.926	1.674
Inhuur derden	25	70	71	12
Resultaat deelneming Ruelong B.V.	218	365	396	243
Overige lasten	0	1	0	0
Totaal lasten	**11.984**	**13.192**	**13.380**	**11.992**
Baten				
Omzet	4.690	4.332	4.230	3.563
Wsw rijksvergoeding	7.335	8.684	8.700	7.936
Loonkostensubsidies Fidant intern	847	711	789	440
Overige baten	0	0	12	0
Totaal baten	**12.872**	**13.727**	**13.732**	**11.939**
Saldo van lasten en baten	**888**	**535**	**351**	**-53**

In deelprogramma 2: Leerwerkstructuur is sprake van een negatief verschil tussen het resultaat en de bijgestelde begroting van zo'n € 183.000. Dit wordt veroorzaakt door een overschrijding van de lasten van € 188.000 (+1%) en een overschrijding van de baten van € 5.000 (+0,04%). De significant afwijkende programmaonderdelen zijn hierna toegelicht.

Loonkosten(subsidies) Fidant intern
De inzet van kandidaten met een indicatie Banenafspraak op doorstroombanen is over heel 2022 iets hoger dan eerder werd voorzien. De raming van de loonkosten is daarmee te laag gebleken. Tegenover de hogere loonkosten staat echter ook een hoger bedrag aan ontvangen loonkostensubsidies.

Resultaat deelneming Ruelong B.V.
Baanbrekers staat financieel garant voor dochteronderneming Ruelong B.V. Hiervoor is een voorziening gevormd. In de begroting 2022 van Baanbrekers is uitgegaan van een dotatie in de voorziening ter grootte van het negatief geraamd resultaat 2022 ad € 365.000. Uit de jaarcijfers van Ruelong B.V. blijkt dat het negatief gerealiseerd resultaat over boekjaar 2021 € 396.000 bedraagt. Dit levert Baanbrekers een budgettair nadeel op van € 31.000. De afwijking wordt volledig veroorzaakt door de betaalde rekening-courantrente aan Baanbrekers, het resultaat uit bedrijfsvoering is gelijk aan de opgestelde prognose.

Deelprogramma 3: Inkomensondersteuning				
Bedragen x € 1.000	**Begroting voor wijziging**	**Begroting na wijziging**	**Realisatie 2022**	**Realisatie 2021**
Lasten				
BUIG - Uitkeringen	22.825	20.180	20.003	20.224
Bbz	300	75	31	31
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	0	3.686
Bijzondere bijstand	2.495	9.615	9.819	2.644
Gesubsidieerd personeel	105	110	99	107
Niet gesubsidieerd personeel	2.746	2.841	2.869	2.794
Inhuur derden	195	1.625	1.456	1.348
Specifieke ICT	425	425	438	393
Projectkosten (Plus-taken)	0	1	0	0
Overige lasten	0	225	211	110
Totaal lasten	**29.091**	**35.097**	**34.926**	**31.336**
Baten				
BUIG - Inkomsten	30.350	23.939	23.939	25.702
BUIG - Invordering	550	650	685	726
Bbz	50	50	31	28
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	0	4.088
Bijzondere bijstand	2.495	9.615	9.819	2.644
Wsw rijksvergoeding	68	75	65	71
Projectinkomsten (Plus-taken)	0	1	0	0
Overige baten	0	540	453	332
Totaal baten	**33.513**	**34.871**	**34.993**	**33.592**
Saldo van lasten en baten	**4.422**	**-226**	**67**	**2.256**

In deelprogramma 3: Inkomensondersteuning is sprake van een positief verschil tussen het resultaat en de bijgestelde begroting van zo'n € 294.000. Dit wordt veroorzaakt door een onderschrijding van de lasten van € 171.000 (-0,5%) en een overschrijding van de baten van € 123.000 (+0,4%). De significant afwijkende programmaonderdelen zijn hierna toegelicht.

Bbz lasten en baten

Na een periode waarin het Bbz versoepeld was, gold per 1 april 2022 weer het reguliere Bbz. De vereenvoudigde regeling leidde begin dit jaar niet tot een forse toename van de lasten, waarop het budget bij Berap II al fors naar beneden werd bijgesteld. Ook in het restant van 2022 werd minder gebruik gemaakt van de Bbz-regeling. Tegenover deze lagere lasten staan tevens lagere baten.

Inhuur derden

Door wisselingen in het personeelsbestand, krapte op de arbeidsmarkt en de uitvoering van extra taken (energietoeslag en doorlopende Tozo-werkzaamheden) werd het inhuurbudget gedurende 2022 fors opgehoogd. Een deel van de dekking werd verkregen vanuit de uitvoeringsvergoeding energietoeslag, waarvoor € 540.000 werd begroot en € 529.000 is ontvangen. Uiteindelijk is een deel van dit budget in 2022 niet benodigd gebleken. Tegelijkertijd is het wel zo dat een deel van de werkzaamheden ook in 2023 nog zal doorlopen.

BUIG – invordering
In de begroting was € 650.000 voorzien voor inkomsten uit invordering. In 2022 is ondanks een terugloop ten opzichte van 2021 toch een surplus gerealiseerd. De terugvordering van enkele grote debiteurposten heeft ervoor gezorgd dat de gerealiseerde baten iets hoger uitgevallen.

Overige lasten en baten
De overige lasten worden gevormd door diverse externe uitvoeringskosten die gelieerd zijn aan de uitkeringsverstrekking. Denk hierbij aan de hierboven genoemde Bbz-onderzoeken en proceskosten bezwaar & beroep. Hierop is een klein voordeel behaald.

Het negatieve verschil op de overige baten wordt veroorzaakt doordat de afname van de post uitstaande uitkeringsdebiteuren (nadeel) hoger ligt dan de vrijval in de voorziening dubieuze uitkeringsdebiteuren (voordeel).

De colleges van de drie gemeenten hebben in 2022 besloten de uitvoering van de eenmalige energietoeslag bij Baanbrekers te beleggen. In het bestuursvoorstel *Verlenging Eenmalige energietoeslag* werd uitgegaan van in totaal circa 5.400 toegekende aanvragen binnen onze drie gemeenten. Op basis van die uitgangspunten is in de begroting onder de overige baten een bedrag voor de te ontvangen uitvoeringsvergoeding ad € 540.000 (5.400 toekenningen x € 100) opgenomen. Op basis van de toegekende aantallen tot en met 31 december 2022 is € 529.000 bij de gemeenten in rekening gebracht.

Deelprogramma 4: Gemeentelijke bijdragen & overige lasten en baten				
Bedragen x € 1.000	**Begroting voor wijziging**	**Begroting na wijziging**	**Realisatie 2022**	**Realisatie 2021**
Lasten				
Resultaat deelneming Ruelong B.V.	0	0	0	0
Lasten overige omzet	10	10	2	13
Onvoorzien	25	25	0	0
Incidentele lasten	0	0	53	58
Totaal lasten	**35**	**35**	**55**	**71**
Baten				
Gemeentelijke bijdragen	5.911	10.507	10.507	6.910
Wsw rijksvergoeding Beg. Werken	531	586	587	541
- doorbetaald aan bedrijven	-220	-220	-182	-220
- doorbetaald aan buitengemeenten	0	0	0	6
Overige omzet	40	40	38	34
Incidentele baten	0	0	27	1.612
Totaal baten	**6.262**	**10.913**	**10.978**	**8.882**
Saldo van lasten en baten	**6.227**	**10.878**	**10.922**	**8.811**

In deelprogramma 4: Gemeentelijke bijdragen & overige lasten en baten is sprake van een positief verschil tussen het resultaat en de bijgestelde begroting van zo'n € 44.000. Dit wordt veroorzaakt door een overschrijding van de lasten van € 20.000 (+58%) en een overschrijding van de baten van € 64.000 (+0,6%). De significant afwijkende programmaonderdelen zijn hierna toegelicht.

Incidentele lasten en baten

De incidentele lasten in 2022 hebben vooral betrekking op afwikkelingsverschillen die betrekking hebben op loonkosten(subsidie) gerelateerde posten uit voorgaande jaren. De incidentele baten worden gevormd door de afgenomen terugbetalingsverplichting Bbz aan het ministerie en enkele kleine boekwinsten door verkoop van kleine activa.

Vanwege het incidentele karakter waren deze posten niet begroot.

Overhead				
Bedragen x € 1.000	**Begroting voor wijziging**	**Begroting na wijziging**	**Realisatie 2022**	**Realisatie 2021**
Gesubsideerd personeel	3.729	2.659	2.651	3.693
- doorbelast Ruelong B.V.	-2.887	-2.002	-2.013	-2.852
Netto gesubsidieerd personeel	**842**	**657**	**637**	**841**
Niet gesubsidieerd personeel	4.554	4.040	4.105	4.155
- doorbelast Ruelong B.V.	-415	-333	-341	-318
Netto niet gesubsidieerd personeel	**4.139**	**3.707**	**3.764**	**3.837**
Wsw rijksvergoeding	-3.120	-2.290	-2.283	-3.137
- doorbelast Ruelong B.V.	2.483	1.846	1.843	2.566
Netto Wsw rijksvergoeding	**-637**	**-444**	**-440**	**-571**
Lage Inkomensvoordeel (LIV)	-175	-150	-132	-196
- doorbelast Ruelong B.V.	35	25	19	39
Netto Lage Inkomensvoordeel (LIV)	**-140**	**-125**	**-113**	**-157**
Overige personeelslasten	475	695	749	510
Inhuur derden	195	200	228	351
Afschrijving	720	265	265	1.671
Rente	5	195	77	44
Onderhoud	555	205	163	560
Algemene lasten	2.120	2.725	2.983	2.519
DVO Ruelong B.V.	-700	-655	-657	-769
Lasten overhead	**7.573**	**7.425**	**7.655**	**8.837**

Op de overhead is sprake van een negatief verschil tussen de gerealiseerde lasten en de bijgestelde begroting van € 230.000 (+3%). De significant afwijkende onderdelen binnen de overhead zijn hierna toegelicht.

Overige personeelslasten

De overschrijding op dit programmaonderdeel wordt hoofdzakelijk gevormd door de mutatie ad € 77.000 in de voorziening *bovenmatig verlof* en *spaarverlof*. Conform de richtlijnen van de commissie BBV worden de saldi spaarverlof met ingang van 2022 jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening voor 100% voorzien. Omdat op voorhand niet te voorspellen was of en in welke omvang medewerkers hiervan gebruik zouden maken is in de begroting geen bedrag opgenomen. Op de overige posten zijn voor- en nadelen behaald die tot een netto voordeel ad € 23.000 hebben geleid.

Inhuur derden

De inzet van externen binnen Bedrijfsvoering & Control is iets hoger uitgevallen dan eerder werd voorzien. Door een combinatie van langdurige arbeidsongeschiktheid en krapte op de arbeidsmarkt, waardoor zonder succes is geworven, zijn we langere tijd genoodzaakt geweest om op enkele cruciale posities in te huren.

Rente

De begrote rentelast ging uit van de renteverplichtingen op vaste geldleningen. Aanvullend zijn echter incidentele voordelen behaald door de ontvangen rentevergoeding op de schatkistsaldi (€ 35.000) en de rekening-courantrente (€ 35.000) die Ruelong B.V. aan Baanbrekers verschuldigd is.

Onderhoud

Het besluit tot vernieuwbouw leidt ertoe dat onderhoud van de bedrijfsgebouwen en gebouwgebonden machines en installaties tot alleen het noodzakelijke wordt beperkt. Dit heeft in 2022 tot incidenteel lagere lasten geleid.

Algemene lasten

De post algemene lasten kan grofweg gesplitst worden in 3 categorieën:

1. Bedrijfsvoeringskosten (waaronder ICT, energie, verzekering & belastingen, facilitaire kosten);
2. Doorbelaste kosten verbonden partijen Stichting SBW en Stichting Fidant, niet zijnde loonkosten, loonkostensubsidies en overige loontegemoetkomingen;
3. Kosten herpositionering.

Op de bedrijfsvoeringskosten is sprake van een marginale overschrijding ad € 13.000 op een begrotingstotaal van € 2.122.000. Vanuit Stichting SBW en Stichting Fidant is per ultimo 2022 in totaal een bedrag ad € 417.000 doorbelast. De begroting ging uit van een bedrag ad € 103.000. Het nadeel, wat incidenteel van aard is, betreft afwikkelingsverschillen vanuit de balans van lonen en salarissen uit voorgaande jaren. De kosten herpositionering, voor zover verantwoord onder de algemene lasten, komen uit op een bedrag ad € 432.000, terwijl in de begroting is uitgegaan van € 500.000. Hier tegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve herpositionering, waardoor dit per saldo neutraal is.

3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

In deze paragraaf wordt ingegaan op de rechtmatigheid van het beheer en de bevindingen inzake de (interne) controle. Daarbij zijn de volgende zaken van belang.

Gemeentewet

In de verordening ex. artikel 212 Gemeentewet (GW) wordt het financieel beleid geregeld en ook het beheer en de financiële organisatie, en wel zodanig dat aan de eisen van rechtmatigheid, verantwoording en controle wordt voldaan. In de verordening ex. artikel 213 GW worden de regels voor de accountantscontrole dusdanig vastgelegd dat de toetsing van de rechtmatigheid van het financiële beheer en van de financiële organisatie is gewaarborgd. Verder regelt de verordening ex. artikel 213 een aantal zaken met betrekking tot de opdrachtverlening aan de externe accountant.

Normenkader

Om het normenkader voor de interne beheersing en de accountantscontrole te kunnen gebruiken moet het worden geoperationaliseerd. Met andere woorden de regelgeving wordt nader uitgewerkt in kaders, richtlijnen en beheersmaatregelen. Het normenkader rechtmatigheid is door het algemeen bestuur vastgesteld op 31 oktober 2022.

Controleprotocol

Het controleprotocol geeft nadere aanwijzing aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening. Het controleprotocol is op 31 oktober 2022 door het algemeen bestuur vastgesteld.

Interne controle

De beheersorganisatie moet zodanig zijn ingericht dat de naleving van wet- en regelgeving (= het normenkader) met voor de organisatie financiële consequenties zichtbaar en toetsbaar wordt vastgelegd. Dit moet er uiteindelijk toe leiden dat de organisatie zichtbaar ‘in control’ is. Afwijkingen worden gerapporteerd door de afdeling interne controle en wegen mee in het rechtmatigheidsoordeel over de organisatie.

Begrotingsrechtmatigheid

De commissie BBV heeft voor het jaar 2022 wederom een kadernota rechtmatigheid vastgesteld.

Conform deze Kadernota Rechtmatigheid wordt in de toelichting op de staat van baten en lasten een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de gerealiseerde baten en lasten gemaakt. Baanbrekers voert in het kader van de BBV één programma uit en de toets op begrotingsrechtmatigheid wordt op programmaniveau uitgevoerd.

Analyse begrotingsrechtmatigheid		***Bedragen x € 1***
Totaal van de geraamde lasten programma uitvoering	53.496.941	
Totaal van de gerealiseerde lasten programma uitvoering	53.484.699	
Onderschrijding op de lasten		**12.242**
Totaal van de geraamde baten	60.867.539	
Totaal van de gerealiseerde baten	61.183.398	
Overschrijding op de baten		**315.859**
Positieve afwijking		**328.101**

De gerealiseerde lasten zijn lager dan geraamd en de gerealiseerde baten zijn hoger dan geraamd. De conclusie is dat er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid.

3.3.5 Wet normering topinkomens

WNT-verantwoording 2022 Gemeenschappelijke Regeling Baanbrekers
Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Baanbrekers. Uit hoofde van de WNT moet de bezoldiging van alle topfunctionarissen worden verantwoord, ook als de norm niet is overschreden. Dit geldt ook voor externe topfunctionarissen, ongeacht de duur van het dienstverband of de periode van inhuur. Van overige medewerkers moet alleen een vermelding plaatsvinden bij overschrijding van de norm.
Onderstaande verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Baanbrekers van toepassing zijnde regelgeving. Het voor Baanbrekers toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (2021: € 209.000) voor topfunctionarissen met een dienstverband. Dit is het algemene WNT-maximum. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

In het boekjaar 2022 heeft geen overschrijding in het kader van de WNT plaatsgevonden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2022 **bedragen x € 1**	**A.J.L.G. van Oudheusden**
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.559
Beloningen betaalbaar op termijn	22.032
Subtotaal	*144.591*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	*144.591*
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	**A.J.L.G. van Oudheusden**
Functiegegevens	algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.338
Beloningen betaalbaar op termijn	21.675
Subtotaal	*141.013*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Bezoldiging	141.013

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode januari t/m december
Dit onderdeel is niet van toepassing voor Baanbrekers.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Dit onderdeel is niet van toepassing voor Baanbrekers.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder
Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
Bakker, R.	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Blankers, T.A.H.M.	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Spierings, T.F.J.H.	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Mandemakers, S.	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Damen, H.	Lid dagelijks bestuur
Sloot, C.J.G.H. van der	Lid dagelijks bestuur
Brekelmans, J.C.G.M.	Lid algemeen bestuur
Kleij, L.G. van	Lid algemeen bestuur
Gessel-Rechters, C.L.M. van	Lid algemeen bestuur
C.C.J.M. Grootswagers	Lid algemeen bestuur
Weert, A. van	Lid algemeen bestuur
Hoven, M.J.C. van den	Lid algemeen bestuur
Veldkamp, W.G.M.	Lid algemeen bestuur
Hamond, A.A. van	Lid algemeen bestuur
Verhoofstad-Stupers, A.C.A.E.	Lid algemeen bestuur
Tuyl, J.M.M. van	Lid algemeen bestuur
Steen, P.L.S. van	Lid algemeen bestuur
Braven, F. den	Lid algemeen bestuur
Groos, J. van	Plv lid algemeen bestuur
Odabasi, D.	Plv lid dagelijks bestuur
Bok-Geleen, A.	Plv lid algemeen bestuur

Schuijffel, S.	Plv lid algemeen bestuur
Verschure, M.	Plv lid algemeen bestuur

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800
Dit onderdeel is niet van toepassing voor Baanbrekers.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
Dit onderdeel is niet van toepassing voor Baanbrekers.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
Dit onderdeel is niet van toepassing voor Baanbrekers.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Deze categorie was in 2022 niet van toepassing voor Baanbrekers.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.


REHAU
4. Bijlagen

4. BIJLAGEN BIJ DE JAARREKENING

4.1 SiSa-bijlage bij de jaarrekening

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023

Verstrekker	Uitkering code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Omschrijving	Indicator	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 medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd	Heronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/01*	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	Besteding (jaar T) **IOAW** Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/04*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
			1 060797 Gemeente Heusden	€ 6.639.068	€ 126.062	€ 346.734	€ 1.955	€ 11.747
			2 060809 Gemeente Loon Op Zand	€ 2.893.001	€ 154.566	€ 271.167	€ 510	€ 22.034
			3 060867 Gemeente Waalwijk	€ 9.306.010	€ 314.621	€ 320.882	€ 15.815	€ 20.151
			Heronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/07*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	Bestedting (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
			1 060797 Gemeente Heusden	€ 218	€ 65.950	€ 9.578	€ 0	
			2 060809 Gemeente Loon Op Zand	€ 1.863	€ 22.295	€ 8.419	€ 0	
			3 060867 Gemeente Waalwijk	€ 0	€ 161.496	€ 35.309	€ 0	
			Heronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/12*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/13*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/14*	Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2B/16*	
			1 060797 Gemeente Heusden	€ 666.411	€ 0	€ 36.444	€ 36.444	
			2 060809 Gemeente Loon Op Zand	€ 328.792	€ 0	€ 57.455	€ 57.455	
			3 060867 Gemeente Waalwijk	€ 991.962	€ 0	€ 2.164	€ 2.164	
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 medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Heronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/01*	Bestedting (jaar T) kapitaalverstrekking Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/02*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/03*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/04*	Bestedting (jaar T) Bob Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/05*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/06*
			1 060797 Gemeente Heusden	€ 0	€ 1.800	€ 14.074	€ 0	€ 0
			2 060809 Gemeente Loon Op Zand	€ 0	€ 0	€ 3.161	€ 0	€ 0
			3 060867 Gemeente Waalwijk	€ 30.500	€ 14.346	€ 31.435	€ 0	€ 0
			Heronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/07*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Deel openbaar lichaam Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in(jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/12*
			1 060797 Gemeente Heusden	€ 0				
			2 060809 Gemeente Loon Op Zand	€ 0				
			3 060867 Gemeente Waalwijk	€ 0				
SZW	G4B	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ deel openbaar lichaam 2022** 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.	Heronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/01*	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5 Deel openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/02*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/03*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/04*	Baten (jaar T) levensonderhoud Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/06*
			1 060797 Gemeente Heusden	Tozo1	€ 17.984	€ 0	€ 34.360	€ 1.086
			2 060797 Gemeente Heusden	Tozo2	€ 5.330	€ 0	€ 5.199	€ 45.902
			3 060797 Gemeente Heusden	Tozo3	€ 5.964	€ 0	€ 13.710	€ 17.468
			4 060797 Gemeente Heusden	Tozo4	€ 2.366	€ 0	€ 3.228	€ 2.669
			5 060797 Gemeente Heusden	Tozo5	€ 2.239	€ 0	€ 2.564	€ 0
			6 060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo1	€ 2.557	€ 0	€ 38.440	€ 817
			7 060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo2	€ 10.541	€ 0	€ 820	€ 11.675
			8 060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo3	€ 49	€ 0	€ 4.462	€ 4.341
			9 060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo4	€ 1.652	€ 0	€ 75	€ 0
			10 060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo5	-€ 18	€ 0	€ 270	€ 0
			11 060867 Gemeente Waalwijk	Tozo1	€ 28.452	€ 0	€ 56.077	€ 4.613
			12 060867 Gemeente Waalwijk	Tozo2	€ 17.438	€ 0	€ 7.223	€ 33.124
			13 060867 Gemeente Waalwijk	Tozo3	€ 7.044	€ 0	€ 5.832	€ 17.845
			14 060867 Gemeente Waalwijk	Tozo4	€ 965	€ 0	€ 708	€ 246
			15 060867 Gemeente Waalwijk	Tozo5	€ 2.005	€ 0	€ 340	€ 0
			Heronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/07*	Heronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/08*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/09*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/10*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/11*	
			1 060797 Gemeente Heusden	Tozo1	€ 0	0	0	
			2 060797 Gemeente Heusden	Tozo2	€ 0	0	0	
			3 060797 Gemeente Heusden	Tozo3	€ 0	0	0	
			4 060797 Gemeente Heusden	Tozo4	€ 0	0	0	
			5 060797 Gemeente Heusden	Tozo5	€ 0	0	0	
			6 060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo1	€ 0	0	0	
			7 060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo2	€ 0	0	0	
			8 060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo3	€ 0	0	0	
			9 060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo4	€ 0	0	0	
			10 060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo5	€ 0	0	0	
			11 060867 Gemeente Waalwijk	Tozo1	€ 0	0	0	
			12 060867 Gemeente Waalwijk	Tozo2	€ 0	0	0	
			13 060867 Gemeente Waalwijk	Tozo3	€ 0	0	0	
			14 060867 Gemeente Waalwijk	Tozo4	€ 0	0	0	
			15 060867 Gemeente Waalwijk	Tozo5	€ 0	0	0	
			Heronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/12*	Heronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/13*	Levensonderhoud - Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/14*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle D2* *Indicator: G4B/15*	Kapitaalverstrekkingen - Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4B/16*
			1 *060797 Gemeente Heusden*	*Tozo1*	0	0	0	
			2 *060797 Gemeente Heusden*	*Tozo2*	0	0	0	
			3 *060797 Gemeente Heusden*	*Tozo3*	0	0	0	
			4 *060797 Gemeente Heusden*	*Tozo4*	0	0	0	
			5 *060797 Gemeente Heusden*	*Tozo5*	0	0	0	
			6 *060809 Gemeente Loon Op Zand*	*Tozo1*	1500	1500	0	
			7 *060809 Gemeente Loon Op Zand*	*Tozo2*	0	0	0	
			8 *060809 Gemeente Loon Op Zand*	*Tozo3*	0	0	0	
			9 *060809 Gemeente Loon Op Zand*	*Tozo4*	0	0	0	
			10 *060809 Gemeente Loon Op Zand*	*Tozo5*	0	0	0	
			11 *060867 Gemeente Waalwijk*	*Tozo1*	0	0	10157	
			12 *060867 Gemeente Waalwijk*	*Tozo2*	0	0	0	
			13 *060867 Gemeente Waalwijk*	*Tozo3*	0	0	10170	
			14 *060867 Gemeente Waalwijk*	*Tozo4*	0	0	0	
			15 *060867 Gemeente Waalwijk*	*Tozo5*	0	0	0	
SZW	G12B	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein herseloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam** 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.	Heronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12B/01*	Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12B/02*	Gedeelte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12B/03*			
			1 060797 Gemeente Heusden	€ 150	€ 0			
			2 060809 Gemeente Loon Op Zand	€ 2.853	€ 0			
			3 060867 Gemeente Waalwijk	€ 0	€ 0			

4.2 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)		Baten	Lasten
0.	**Bestuur en ondersteuning**		
0.4	Overhead		7.578
0.5	Treasury		77
0.8	Overige baten en lasten	10.978	55
0.10	Mutaties reserves	169	
0.11	Resultaat van de staat van baten en lasten		212
6.0	**Sociaal domein**		
6.3	Inkomensregelingen	34.993	34.926
6.4	Begeleide participatie	13.732	13.380
6.5	Arbeidsparticipatie	1.481	5.123
Saldo van baten en lasten op taakvelden		**61.352**	**61.352**
	Af: mutaties reserves	-169	
	Af: resultaat van de staat van baten en lasten		-212
Aansluiting op de staat van baten en lasten (3.2)		**61.183**	**61.140**

In bovenstaand overzicht zijn de baten en lasten over 2022 zoals die in de jaarrekening zijn opgenomen, gerubriceerd naar de wettelijk verplichte taakvelden. Daarbij is ook aansluiting gezocht bij de IV-3 informatie die periodiek aan het CBS wordt verstrekt. De administratie is zodanig ingericht dat de verantwoording van de deelprogramma's synchroon loopt met de bovenstaande deeltaakvelden onder "Sociaal domein".

4.3 Specificatie bijzondere bijstand

Bijzondere bijstand 2022 naar hoofdkostensoorten									
Algemeen									
Omschrijving	**Cluster**	**Totaal**		**Heusden**		**Loon op Zand**		**Waalwijk**	
		aantal dossiers	€	aantal dossiers	€	aantal dossiers	€	aantal dossiers	€
kosten financiële transacties	f	1.068	1.200.767	376	444.620	163	182.766	529	573.381
individuele inkomenstoeslag	k	772	370.664	290	139.154	109	50.519	373	180.991
directe levensbehoeften	a	81	192.164	15	33.912	15	12.138	51	146.114
voorziening voor wonen	c	101	129.589	31	52.478	14	10.358	56	66.753
kosten uitstroombevordering	g	158	96.211	69	43.617	50	32.665	39	19.929
kosten maatschappelijke zorg	e	119	52.273	38	21.405	22	7.969	59	22.900
kosten medische dienstverlening	h	45	29.061	11	5.683	13	10.982	21	12.397
individuele studietoeslag	l	16	23.055	8	12.451	3	2.547	5	8.058
overige kosten soorten	i	34	8.692	11	1.692	9	1.698	14	5.302
kosten huishouden	b	16	5.210	2	2.102	2	292	12	2.817
voorziening voor opvang	d	10	1.868	0	-	7	1.302	3	566
Sub-totaal		**2.420**	**2.109.554**	**851**	**757.113**	**407**	**313.234**	**1.162**	**1.039.207**
collectieve ziektekostenpremie	m		726.644		238.655		147.892		340.097
diverse adm. posten / ontvangsten			-51.138		-13.543		-19.874		-17.722
Totaal 2022		**2.420**	**2.785.060**	**851**	**982.226**	**407**	**441.252**	**1.162**	**1.361.582**

Eenmalige regelingen									
Omschrijving		**Totaal**		**Heusden**		**Loon op Zand**		**Waalwijk**	
		aantal dossiers	€	aantal dossiers	€	aantal dossiers	€	aantal dossiers	€
2022									
Eenmalige energietoeslag		**9.795**	**7.033.900**	3.560	2.526.300	1.745	1.284.300	4.490	3.223.300
Totaal (algemeen + eenmalig)		**12.215**	**9.818.960**	**4.411**	**3.508.526**	**2.152**	**1.725.552**	**5.652**	**4.584.882**

4.4 Personeel & ontwikkeling

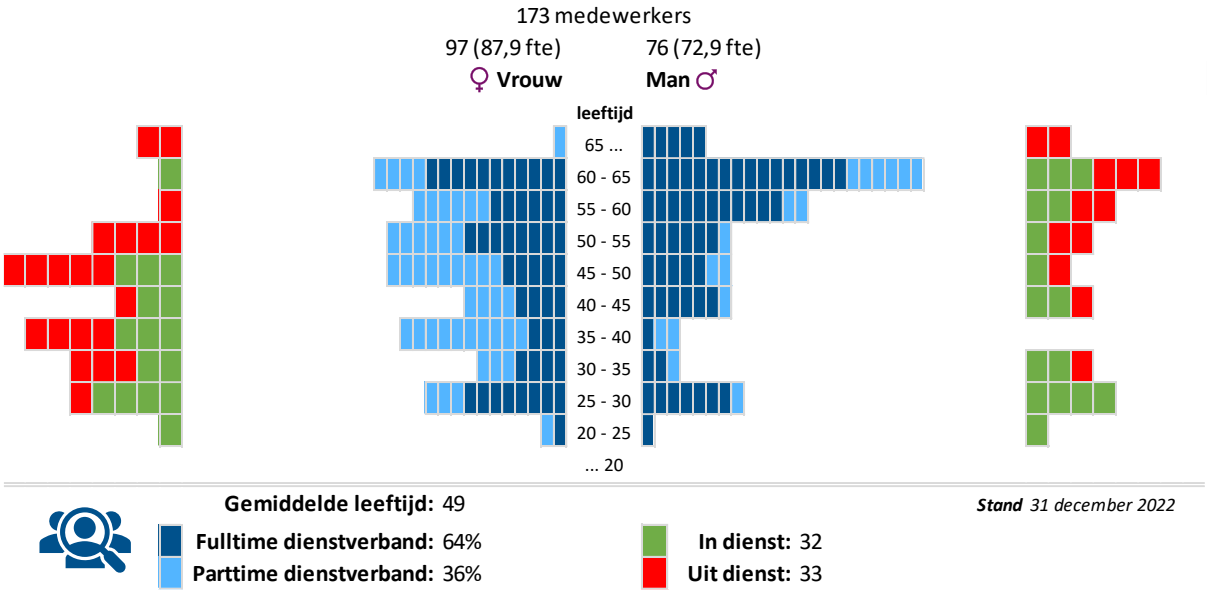
Niet gesubsidieerd

Formatie en bezetting

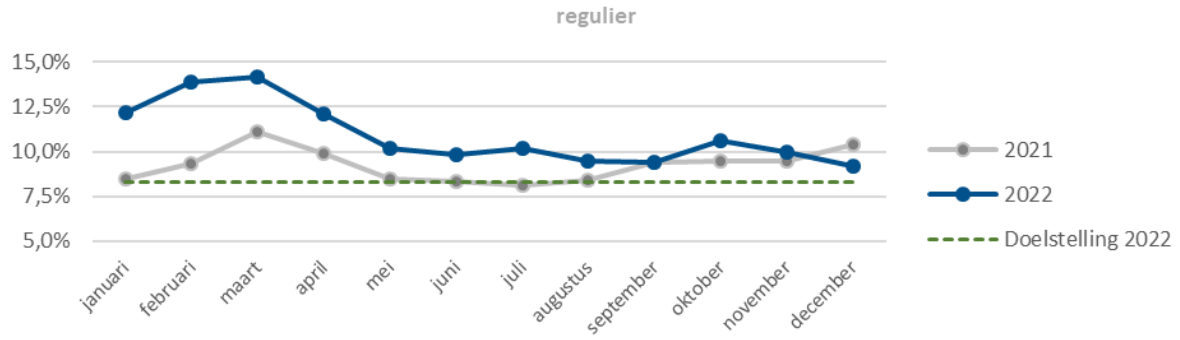
Bezetting niet gesubsidieerd (fte's)

Deelprogramma (organisatieonderdeel)	Jaarrekening 31-12-2021	Berap I 30-04-2022	Berap II 31-08-2022	Jaarrekening 31-12-2022	Gemiddeld 2022
Re-integratie & Participatie	34,0	33,3	33,5	31,8	33,2
Leren & Werken	33,6	39,8	38,6	37,8	38,5
Inkomensondersteuning	41,8	41,7	41,0	43,7	41,3
Overhead	51,9	49,4	49,6	47,5	49,0
Totaal	**161,4**	**164,1**	**162,7**	**160,8**	**161,9**

Samenstelling



Arbeidsongeschiktheid

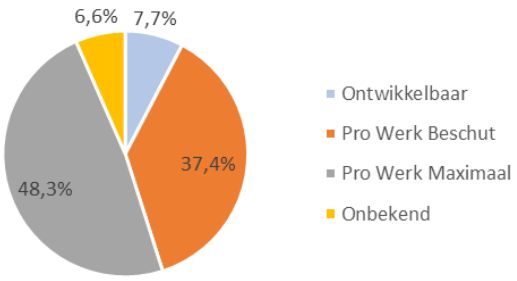


Gesubsidieerd

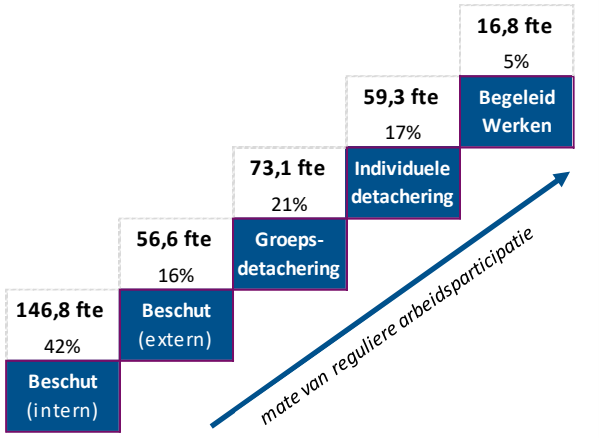
Wsw-bezetting 2022 per gemeente in fte's (aantallen)

Stand per \ Gemeente	Heusden		Loon op Zand		Waalwijk		Elders		Totaal	
31-12-2021	101,9	*(121)*	91,2	*(108)*	153,4	*(181)*	10,7	*(14)*	**357,2**	***(424)***
30-04-2022	98,9	*(118)*	88,7	*(106)*	152,9	*(180)*	11,2	*(15)*	**351,7**	***(419)***
31-08-2022	98,5	*(118)*	86,8	*(104)*	148,1	*(175)*	11,2	*(15)*	**344,6**	***(412)***
31-12-2022	94,6	*(114)*	83,9	*(102)*	146,1	*(171)*	11,2	*(15)*	**335,8**	***(402)***
Mutatie 2022	**-7,3**	***-(7)***	**-7,3**	***-(6)***	**-7,3**	***-(10)***	**0,5**	***(1)***	**-21,4**	***-(22)***

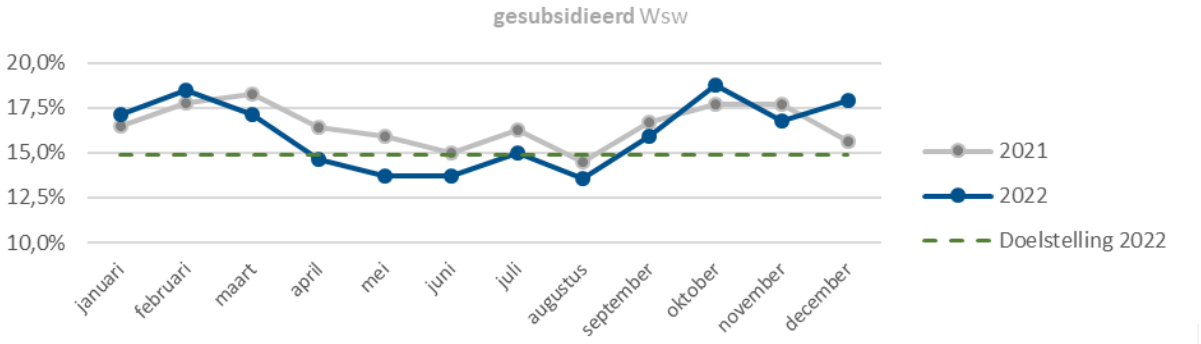
Ontwikkelfase Wsw-doelgroep



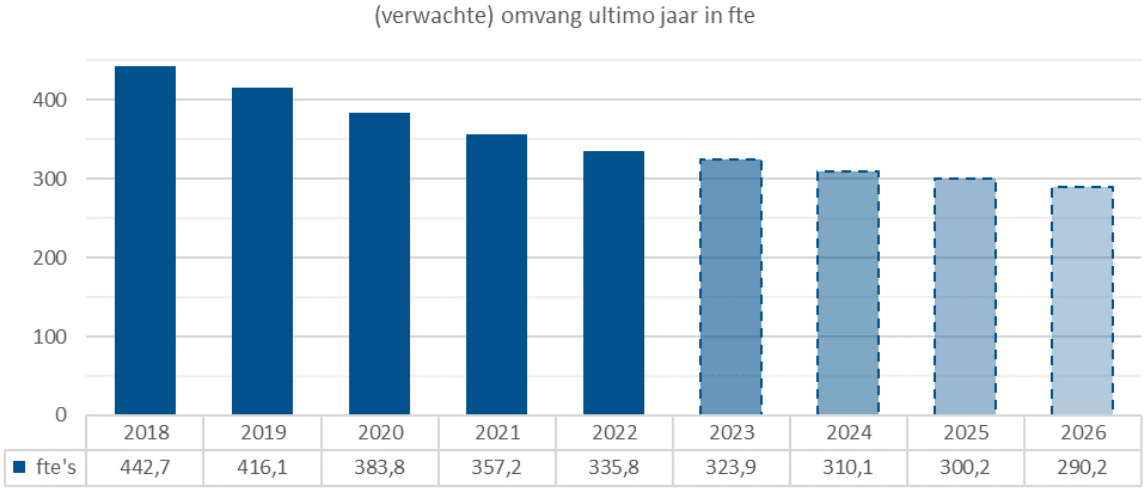
Trede op de Wsw-werkladder



Arbeidsongeschiktheid



Meerjarige ontwikkeling Wsw-doelgroep



Fidant

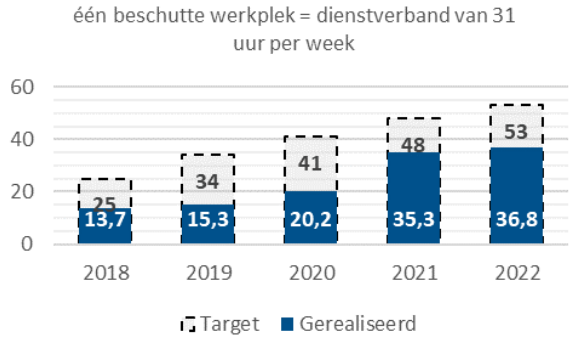
Beschut Werk

Dynamiek doelgroep 2022

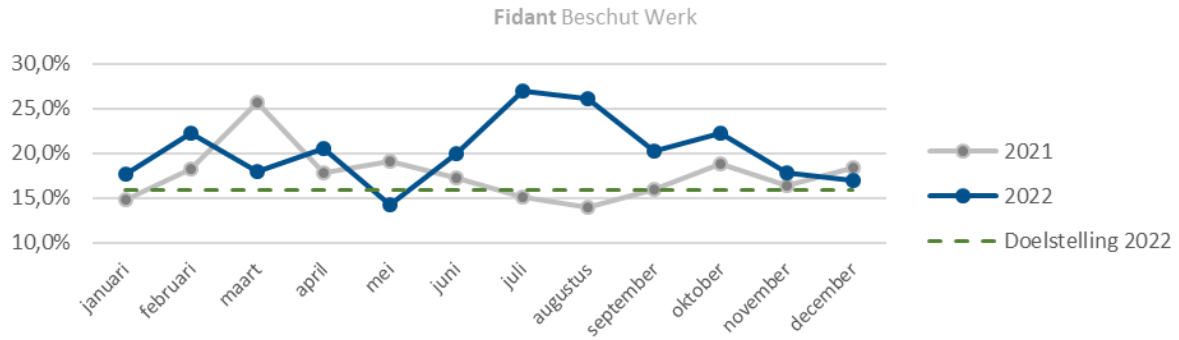
INSTROOM
8
medewerkers

UITSTROOM
6
medewerkers

Plaatsingen cumulatief



Arbeidsongeschiktheid



Banenafspraak

In-, door- en uitstroom

INSTROOM

52
kandidaten

DOORSTROOM

48
38,5 fte

ACTIEVE DOORSTROOMPLEKKEN PER 31-12-2022

Verpakken 8 (6,1 fte) kandidaten

Twiddus 9 (7,2 fte) kandidaten

Werkpool 18 (16,1 fte) kandidaten

Groen & Schoonmaak 11 (7,1 fte) kandidaten

Interne bedrijfsvoering 2 (2,0 fte) kandidaten

UITSTROOM

50
kandidaten

Arbeidsongeschiktheid

