



## voorlopige jaarstukken 2020

dagelijks bestuur 26 maart 2021

algemeen bestuur 12 april 2021

geen accountantscontrole toegepast

## INHOUD

|            |                                                                          |           |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b>  | <b>ALGEMEEN.....</b>                                                     | <b>4</b>  |
| <b>1.1</b> | <b>Directieverslag.....</b>                                              | <b>5</b>  |
| <b>1.2</b> | <b>Besluit tot vaststelling van de jaarstukken .....</b>                 | <b>7</b>  |
| <b>2.</b>  | <b>JAARVERSLAG.....</b>                                                  | <b>9</b>  |
| <b>2.1</b> | <b>Programmaverantwoording .....</b>                                     | <b>9</b>  |
| 2.1.1      | Deelprogramma 1: Inkomensondersteuning .....                             | 10        |
| 2.1.2      | Deelprogramma 2: Re-integratie & Participatie .....                      | 15        |
| 2.1.3      | Deelprogramma 3: Leerwerkstructuur .....                                 | 19        |
| 2.1.4      | Gemeentelijke bijdragen .....                                            | 23        |
| <b>2.2</b> | <b>Paragrafen .....</b>                                                  | <b>24</b> |
| 2.2.1      | Weerstandvermogen en risicobeheersing .....                              | 25        |
| 2.2.2      | Onderhoud kapitaalgoederen .....                                         | 29        |
| 2.2.3      | Financiering .....                                                       | 30        |
| 2.2.4      | Verbonden partijen .....                                                 | 32        |
| 2.2.5      | Bedrijfsvoering.....                                                     | 36        |
| <b>3.</b>  | <b>JAARREKENING 2020.....</b>                                            | <b>43</b> |
| <b>3.1</b> | <b>Balans per 31 december 2020.....</b>                                  | <b>44</b> |
| <b>3.2</b> | <b>Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening .....</b>        | <b>46</b> |
| <b>3.3</b> | <b>Toelichtingen .....</b>                                               | <b>47</b> |
| 3.3.1      | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....                   | 47        |
| 3.3.2      | Toelichting op de balans per 31 december 2020 .....                      | 51        |
| 3.3.3      | Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening..... | 63        |
| 3.3.4      | Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid .....          | 72        |
| 3.3.5      | Wet normering topinkomens (WNT).....                                     | 74        |
| <b>4.</b>  | <b>BIJLAGEN BIJ DE JAARREKENING .....</b>                                | <b>78</b> |
| <b>4.1</b> | <b>SiSa-bijlage bij de jaarrekening (versie d.d. 25-02).....</b>         | <b>78</b> |
| <b>4.2</b> | <b>Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld .....</b>        | <b>79</b> |
| <b>4.3</b> | <b>Specificatie bijzondere bijstand .....</b>                            | <b>80</b> |
| <b>4.4</b> | <b>Personele bezetting 2020 .....</b>                                    | <b>81</b> |





## 1. ALGEMEEN

Voor u liggen de jaarstukken van Baanbrekers over het jaar 2020. De jaarstukken vormen het sluitstuk van de planning- en controlcyclus van 2020 en bestaan uit de volgende onderdelen:

1. Een algemeen deel met daarin het directieverslag dat de ontwikkelingen op hoofdlijnen beschrijft;
2. Het jaarverslag 2020, bestaande uit de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen;
3. De jaarrekening 2020, bestaande uit de balans, het overzicht van baten en lasten over het boekjaar en de toelichtingen;
4. Diverse bijlagen.

## 1.1 Directieverslag

### 2020: 'business as usual' én 'unusual business'

Tja, corona, ook in dit jaarverslag kunnen we daar niet omheen. Plannen die we hadden, konden in de ijskast. Doelstellingen die we hadden, moesten we bijstellen. De pandemie en de gevolgen op sociaaleconomisch vlak slokten afgelopen jaar het grootste deel van onze aandacht op.

De coronacrisis zorgde ervoor dat veel zelfstandigen bij ons aanklopten. We hadden het enorm druk met de Tozo-coronahulp voor deze relatief nieuwe cliëntengroep. We zagen ook dat onze zakelijke relaties het óf heel druk kregen, óf met te weinig werk kwamen te zitten. Hierdoor kwamen er flink wat Sw-medewerkers die buiten de bedrijfsmuren aan de slag waren, tijdelijk terug naar Baanbrekers. Hierdoor kregen we het ook drukker in onze cleanroom, waar we spuiten voor de IC's samenstelden. Corona zorgde er verder voor dat we onze organisatie op anderhalve meter afstand moesten inrichten, dat we onze dienstverlening moesten aanpassen, dat tijd- en plaatsonafhankelijk werken gemeengoed werd en dat ons arbeidsongeschiktheidsverzuim toenam. We vertaalden alle RIVM-regels naar de werkvloer en deden er samen alles aan om alle medewerkers gezond te houden.

Ondanks de coronacrisis hebben we in 2020 als organisatie nieuwe stappen gezet met onze in-bewegingkoers. Bij WML Facilitair namen we afscheid van een aantal schoonmaakopdrachten en van de schoonmakers die met deze opdrachten actief waren. Hierbij werkten we volgens het principe 'mens-volgt-werk', zodat iedereen gewoon aan het werk kon blijven. Ook op groengebied schaalden we wat af. Bij Baanbrekers maakten we grote keuzes door onze wasserij en onze cleanroom definitief te sluiten. Dit gebeurde in goed overleg met onze opdrachtgevers. De medewerkers die hierdoor 'vrij' kwamen, vonden inmiddels bijna allemaal weer een plaatsje op andere afdelingen of gingen op detacheringsbasis aan het werk buiten Baanbrekers. Bij mooie bedrijven zoals Lightronics bijvoorbeeld. Bizar dat juist in een moeilijk jaar als 2020 deze opdrachtgever te maken kreeg met een grote tegenslag in de vorm van een bedrijfsbrand. Mooi om te zien dat we – door het sluiten van de wasserij – samen snel en flexibel konden inspelen op de nieuwe werkelijkheid van Lightronics. Binnen de kortste keren konden we bij Baanbrekers in de oude wasserij het werk voor deze opdrachtgever hervatten.

In 2020 werkten we aan de verdere concretisering van onze koers. Helaas moesten we door de coronomstandigheden het tempo aanpassen. Maar we zijn goed op weg en konden eind 2020 weer wat gas bijgeven. Nauw samenhangend met onze koers is uiteraard onze huisvestingsproblematiek. We hebben lang gedaan met onze huidige jas. Het werd tijd om gebouwtechnisch te kijken naar een nieuwe en betere jas. Hiervoor hebben we een analyse gemaakt. Die analyse gaat in 2021 leiden tot bestuurlijke keuzes op het gebied van huisvesting. Tegelijkertijd zijn we bezig met het bekijken hoe we onze organisatie effectiever kunnen inrichten, zodat we onze taak op het gebied van werk, meedoen en inkomen ook in de toekomst goed kunnen uitvoeren. In 2021 gaan we hiermee volop aan de slag.

2020 stond ook in het teken van de evaluatie van onze 'geboortepapieren'. We zijn een uitvoeringsorganisatie op basis van een gemeenschappelijke regeling (GR) tussen de gemeenten Heusden, Loon op Zand en Waalwijk. Jaren geleden besloten deze gemeenten dat het slimmer, beter en efficiënter was om innig samen te werken op het gebied van sociale zaken en sociale werkgelegenheid. Die samenwerking heet Baanbrekers. Er is destijds afgesproken dat er regelmatig wordt gekeken hoe het met de samenwerking is gesteld. De evaluatie van onze GR is uitgevoerd door Berenschot. De conclusie van Berenschot is dat Baanbrekers goed werk levert en dat de samenwerking voor alle partijen meerwaarde biedt. Wel moet nog worden bekeken hoe het zit met de onderlinge verdeling van de financiële bijdragen. Besluitvorming hierover vindt in 2021 plaats. Overigens blijkt uit



de evaluatie, maar ook uit de landelijke benchmark dat Baanbrekers ook nu weer in de top van Nederland presteert. Een prestatie waar we met z'n allen trots op mogen zijn!

Wat betreft financiën hebben we het goed gedaan in 2020. We boekten een positief resultaat. Dit deden we doordat we ons werk goed uitvoerden. Maar een belangrijke oorzaak voor het resultaat was de compensatie vanuit het Rijk omdat we vanwege corona inkomsten zijn misgelopen en extra kosten hebben gemaakt. Dit zal zeker ook voor 2021 gelden, echter is het op dit moment nog niet zeker of en in welke mate het Rijk dit weer zal compenseren. Omdat we nog forse kostenposten hebben die een directe relatie hebben met de coronapandemie zal het bestuur worden voorgesteld een deel van het jaarrekeningresultaat door middel van budgetoverheveling hiervoor beschikbaar te houden. Met de nog steeds voortwoedende pandemie en de economische gevolgen daarvan, wordt 2021 een spannend jaar.

Als Langstrater ben ik 1 juni 2020 op de Baanbrekerstrein gestapt. Een mooi bedrijf, dat midden in de samenleving staat. Een voorziening die van nut is voor alle inwoners van onze mooie regio. Als directeur draag ik daar graag mijn steentje aan bij. Tot juni 2020 werd de directiefunctie uitgevoerd door oud-directeur Ahmed Kansouh en door plaatsvervangend directeur Eric van Agt. Ik bouw samen met alle collega's en onze bestuurders verder aan onze koers, het vertrouwen, de cultuur en de transparantie. Samen blijven we werken aan slimme manieren om mensen aan het werk te helpen en te houden.

Bij Baanbrekers staat de mens centraal. Baanbrekers wil graag mensen laten meedoen aan werk, dat het liefst zo regulier mogelijk is. Daarom willen we dat iedereen in beweging komt en dat we nog meer gaan samenwerken om die beweging te realiseren. Hiervoor hebben we onze mensen, onze gemeenten, onze samenwerkingspartners, onze ondernemers en onze werkgevers nodig. Samen maken we werk van participatie. Samen gaan we voor een meer inclusieve Langstraat. Helaas konden we in verband met de coronacrisis in 2020 geen Participatieprijzen uitreiken, waardoor we onze opdrachtgevers en werkgevers niet extra in het zonnetje konden zetten. Dat maken we zeker goed als de coronapandemie is geluwd.

2020 was een jaar waarin het zowel 'business as usual' als 'unusual business' was. Over alles wat we in 2020 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.

### **Jaarrekeningresultaat**

De jaarrekening 2020 sluit met een voordelig resultaat van afgerond € 3.858.000. Dit komt onder andere door de incidentele Rijkscompensatie vanwege omzetsderving als gevolg van corona en andere niet voorzienbare en niet beïnvloedbare factoren. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening (onderdeel 3.3.3.) zijn de belangrijkste verschillen per deelprogramma nader toegelicht.

Zoals eerder gezegd is een deel van deze gelden nog nodig in 2021. Het daarna resterende voordelig resultaat wordt conform de gemaakte afspraken in de gemeenschappelijke regeling na vaststelling van de jaarrekening terugbetaald aan de deelnemers.

Ad van Oudheusden  
directeur

## 1.2 Besluit tot vaststelling van de jaarstukken

Vastgesteld door het algemeen bestuur van Baanbrekers in de openbare vergadering van 17 mei 2021.

Het bestuur voornoemd,

A. van Oudheusden

R. Bakker

Secretaris

Voorzitter





## 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).

Baanbrekers streeft naar een zo hoog mogelijke maatschappelijke participatie van de inwoners van de gemeenten Heusden, Loon op Zand en Waalwijk. De focus ligt daarbij vooral op het zoveel mogelijk aan een reguliere baan helpen van mensen met een afstand tot op de arbeidsmarkt. Belangrijke waarden voor de uitvoeringsorganisatie zijn zelfredzaamheid, duurzame samenwerking en sociale innovatie.

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

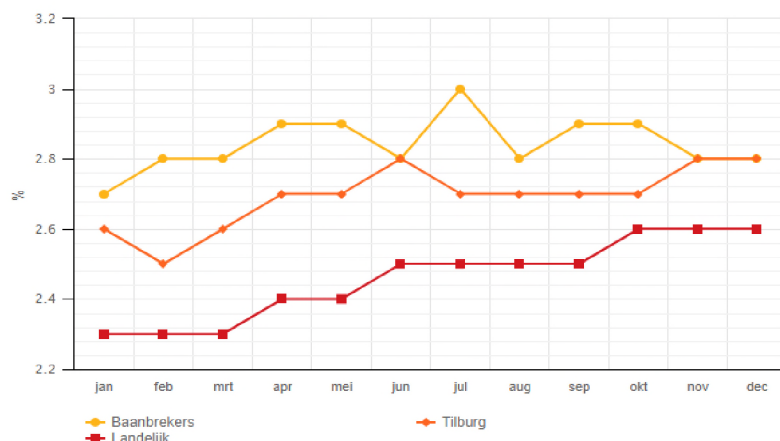
- de *Wet werk en bijstand* (WWB);
- het *Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004* (Bbz 2004);
- de *Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers* (IOAW);
- de *Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen* (IOAZ);
- 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.

Voor de opstelling van de begroting en jaarrekening is uitgegaan van één programma in de zin van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

### 2.1.1 Deelprogramma 1: Inkomensondersteuning

In meerdere opzichten kijken we terug op een uitzonderlijk jaar. Het is het jaar waarin we door Covid-19 ineens te maken kregen met een harde stop op de jarenlange daling van het aantal bijstandsgerechtigden. Tegelijkertijd is het, mede dankzij de maatregelen (NOW en Tozo) die door de overheid werden ingezet in combinatie met onze eigen inspanningen om mensen te laten re-integreren, bij een minimale groei gebleven.

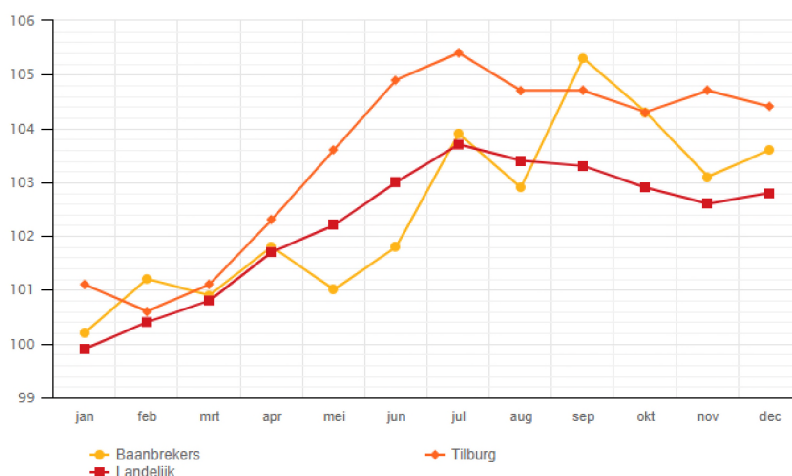
Gemiddelde maandelijkse instroompercentage algemene bijstand (trend)



#### BUIG

Het aantal uitkeringsgerechtigden in de Midden-Langstraat bedroeg ultimo 2020 1.444. We startten met een aantal van 1.407 in 2020. Dat het volume niet significant is toegenomen wil niet zeggen dat we weinig nieuwe aanmeldingen kregen. Integendeel. Circa 850 mensen hebben zich bij Baanbrekers gemeld voor ondersteuning naar werk en / of in inkomen. Dat is hoger dan de 700 mensen in 2019. Een hoge in- en uitstroom in de bijstand laat zien dat er veel dynamiek zit in het bijstandsbestand. Er is dan een grote groep mensen die kort van de uitkering afhankelijk is. Bij Baanbrekers is een klein kwart van de mensen binnen drie maanden na aanvang uitkering weer uitgestroomd.

Volume BUIG index t.o.v. december 2019



De stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden was in 2020 kleiner dan begroot. Mede hierdoor zijn de uitkeringslasten minder gestegen dan het budget dat het Rijk ervoor beschikbaar stelt. Het resultaat op de BUIG is in 2020 gestegen ten opzichte van 2019. Naast de uitkeringen worden uit het

BUIG-budget ook de loonkostensubsidies in het kader van de Wet Banenafpraak en Beschut Werk betaald. Deze laatste twee posten zijn toegelicht bij deelprogramma 2: Re-integratie & Participatie.

#### Ontwikkeling uitkeringsbestand 2020 per gemeente

| Stand per             | Gemeente | Heusden    | Loon op Zand | Waalwijk   | Totaal       |
|-----------------------|----------|------------|--------------|------------|--------------|
| <b>31-12-2019</b>     |          | <b>485</b> | <b>217</b>   | <b>705</b> | <b>1.407</b> |
| Instroom              |          | 55         | 33           | 78         | 166          |
| Uitstroom             |          | 45         | 25           | 72         | 142          |
| <b>30-4-2020</b>      |          | <b>495</b> | <b>225</b>   | <b>711</b> | <b>1.431</b> |
| Instroom              |          | 46         | 22           | 70         | 138          |
| Uitstroom             |          | 28         | 18           | 60         | 106          |
| <b>31-8-2020</b>      |          | <b>513</b> | <b>229</b>   | <b>721</b> | <b>1.463</b> |
| Instroom              |          | 57         | 25           | 94         | 176          |
| Uitstroom             |          | 63         | 34           | 98         | 195          |
| <b>31-12-2020</b>     |          | <b>507</b> | <b>220</b>   | <b>717</b> | <b>1.444</b> |
| <b>Gemiddeld 2020</b> |          | <b>501</b> | <b>224</b>   | <b>717</b> | <b>1.442</b> |
| <b>Gemiddeld 2019</b> |          | <b>487</b> | <b>223</b>   | <b>721</b> | <b>1.431</b> |

Bron: Werap - totaal 2020

#### Tozo

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. Baanbrekers voert deze regeling namens de gemeenten uit. Zelfstandige ondernemers kunnen een beroep doen op ondersteuning levensonderhoud of op een krediet tegen een lage rente (2%). De uitkeringslasten die Baanbrekers hiervoor maakt, worden volledig door het Rijk vergoed. Voor de uitvoeringskosten wordt een vast bedrag per genomen besluit op een aanvraag ontvangen. Een deel van de kosten die in 2020 zijn ontstaan lopen ook door in het nieuwe jaar. De uitvoeringsvergoeding is bedoeld ter financiering van het hele uitvoeringsproces dat vanaf aanvraag wordt doorlopen. Er worden niet alleen kosten gemaakt voor het beoordelen van / besluiten op aanvragen. Ook voor de afhandeling, het onderzoeken (bijv. terugvordering) en voor het afhandelen van ontvangen bezwaarschriften worden in een later stadium nog kosten gemaakt.

| Tozo 2020                  | Aanvragen | Besluiten |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Noodpakket LO Tozo 1       | 2.211     | 1.933     |
| Noodpakket LO Tozo 2       | 477       | 455       |
| Noodpakket LO Tozo 3       | 438       | 339       |
| Noodpakket KAP Zelfstandig | 279       | 147       |

In eerste instantie liep de Tozo-regeling van 1 maart tot 1 juni 2020 (Tozo 1). Vervolgens is de regeling twee keer verlengd (Tozo 2 en 3). Omdat we prioriteit moesten geven aan de invoering hiervan zonder dat de reguliere werkzaamheden in het gedrang zouden komen, is er veel op Baanbrekers af gekomen. Naast het inzetten van eigen personeel, mede van andere afdelingen, hebben we ook expertise moeten inhuren. Dit alles heeft er wel voor gezorgd dat we het proces en de afhandeling van de aanvragen goed in de grip hebben gehouden.

Zoals hierboven aangegeven zijn er tot nu toe drie fasen in de regeling, Tozo 3 loopt door tot 1 april 2021 (waarna deze overgaat in Tozo 4). Het aantal aanvragen levensonderhoud in Tozo 1 was fors. Dit is in de twee opvolgende fasen aanzienlijk minder geworden. Enerzijds als gevolg van de oplevende economie in de zomer, anderzijds door een bijkomend criterium om (opnieuw) in aanmerking te kunnen komen voor deze regeling: er werd voortaan ook gekeken naar het inkomen van de partner.

Ook het aantal aanvragen voor kredieten (met een maximum van 10.157 euro) was in de 1<sup>e</sup> fase het hoogst. Tot het eind van 2020 zijn er 279 kredieten aangevraagd, waarvan tot eind mei 2020 er al 210



waren ontvangen. Ruim 100 zijn er toegekend én betaald. Niet alle aanvragen levensonderhoud en krediet zijn toegekend. Een aantal aanvragen werd ingetrokken door de aanvrager of werd na beoordeling afgewezen of buiten behandeling gesteld. Tot eind van het jaar zijn 60 bewaren op Tozo-besluiten binnengekomen.

### **Bbz (Besluit bijstandsverlening zelfstandigen)**

De economische crisis en de belangstelling van ondernemers voor de Tozo-regeling heeft ook effect op de Bbz-regeling. Er is in 2020 aanzienlijk minder beroep gedaan op ondersteuning vanuit Bbz. Logisch, omdat de Tozo-regeling kan worden gezien als een versoepelde Bbz-regeling.

### **Invordering BUIG**

In 2020 is € 646.000 ontvangen van debiteuren die in het verleden te veel bijstand hebben ontvangen. Dit is meer dan vorig jaar (€ 577.000) en ondanks het gegeven dat ook op terugvordering minder nadruk heeft gelegen door de concentratie van de organisatie op Tozo-dienstverlening. Ontvangst van enkele krediethypotheek hebben ervoor gezorgd dat de ontvangsten desondanks hoog waren. Naast deze ontvangsten die ten goede komen aan het BUIG-budget zijn in 2020 tevens invorderingen als gevolg van te veel betaalde bijzondere bijstand (€ 56.000) en Bbz (€ 173.000) gerealiseerd. En er zijn dit jaar invorderingen gedaan als gevolg van te veel of onterecht betaalde Tozo-uitkeringen (€ 154.000).

### **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.

In 2020 is verder uitvoering gegeven aan de geactualiseerde beleidsregels voor bijzondere bijstand. Bij de actualisatie van de beleidsregels in 2019 was het uitgangspunt om een betere integrale dienstverlening vanuit het sociaal domein mogelijk te maken en de samenwerking met de gemeentelijke dienstverlening te optimaliseren. In dit kader worden inmiddels diverse initiatieven uitgevoerd, zoals overleggen en casusbesprekingen op diverse niveaus, om tot een betere integrale ketenbenadering te komen.

#### **Toelichting: Bijzondere bijstand per gemeente**

| <b>Bedragen x € 1.000</b> | <b>Begroting voor wijziging</b> | <b>Begroting na wijziging</b> | <b>Realisatie 2020</b> | <b>Realisatie 2019</b> |
|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Heusden                   | 694                             | 846                           | 883                    | 808                    |
| Loon op Zand              | 401                             | 410                           | 408                    | 408                    |
| Waalwijk                  | 1.037                           | 1.159                         | 1.203                  | 1.128                  |
| <b>Totaal lasten</b>      | <b>2.132</b>                    | <b>2.415</b>                  | <b>2.494</b>           | <b>2.344</b>           |

### **Integrale ketenbenadering**

Op initiatief van de gemeentesecretarissen en de directeur van Baanbrekers zijn eind 2019 gesprekken gevoerd over integrale samenwerking. In januari 2020 is het gezamenlijke verbetertraject 'Integrale Ketenbenadering' van start gegaan. Daarbij is de ambitie geformuleerd om *“door betere samenwerking vanuit integrale ketenbenadering (in het sociaal domein), waarbij de bedoeling centraal staat, te komen tot betere dienstverlening voor onze inwoners. Onze overtuiging is dat dit leidt tot meer effectiviteit in zowel resultaat als totale kosten binnen het sociaal domein”*.

Deze ambitie is door de werkgroep van “ontwerpers” vertaald naar een plan van aanpak. Daarbij is de focus gelegd op de aanvraag van een uitkering in het kader van de participatiewet. Via gezamenlijke bijeenkomsten met alle betrokken partijen is in de loop van 2020 een analyse gemaakt van de huidige werkwijze en de mate van samenwerking en integraal werken. Door in de schoenen van de cliënt te stappen en goed te doorleven wat er van uit dat perspectief goed gaat en beter moet, werden betrokkenen geconfronteerd met de effecten van de huidige manier van werken. Ook het organisatieperspectief van de verschillende partijen is uitgebreid belicht, waarbij meer begrip ontstond voor elkaars bijdrage in het cliëntbelang en de noodzaak om meer complementair in plaats van parallel aan elkaar te werken. De basisgedachte is steeds de “bedoeling” van het traject. Vervolgens is een 'Future State proces' ontworpen waarin helder is gemaakt op welke wijze de betrokkenen met elkaar willen samenwerken in de keten, zodanig dat de cliënt in één keer goed geholpen wordt en de betrokken partijen elkaar versterken in de samenwerking.

Het ontworpen “Future State proces” is vooralsnog een gezamenlijk beeld van hoe het zou moeten gaan werken, voorzien van goede voornemens om het daadwerkelijk met elkaar te laten slagen in de praktijk. Maar “the proof of the pudding is in the eating”! Een groot deel van de beoogde verbeteracties vraagt om een aanpassing van de huidige manier van werken, waarbij het werkend krijgen hiervan in de praktijk sterk samenhangt met gedragsverandering. Dat vraagt een wat langere adem dan alleen de eerste maanden van de implementatieperiode. Om te zorgen dat het traject niet gaat ‘slepen’ en de energie eruit vloeit, maken we onderscheid tussen een implementatieperiode dat gevolgd wordt door een periode van continu verbeteren. Er is gekozen voor een aanpak waarbij in enkele verbeterclusters wordt gewerkt aan de concrete verbeteracties. In die verbeterclusters zijn de betrokkenen uit de uitvoering van de drie gemeentes en Baanbrekers vertegenwoordigd. Dit traject start in 2021.

### **Lasten en baten**

| <b>Deelprogramma 1: Inkomensondersteuning</b> |                                 |                               |                        |                        |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Bedragen x € 1.000</b>                     | <b>Begroting voor wijziging</b> | <b>Begroting na wijziging</b> | <b>Realisatie 2020</b> | <b>Realisatie 2019</b> |
| Lasten                                        | 26.643                          | 38.677                        | 36.749                 | 25.996                 |
| Baten                                         | 29.809                          | 42.584                        | 41.766                 | 29.020                 |
| <b>Saldo van lasten en baten</b>              | <b>3.166</b>                    | <b>3.907</b>                  | <b>5.018</b>           | <b>3.025</b>           |

## Prestatie-indicatoren

### Klachten/bezwaren/voorlopige voorzieningen/ (hogere) beroepen

Het aantal ontvangen klachten is in 2020 toegenomen ten opzichte van 2019 en bevindt zich weer op het niveau van 2018. Er wordt altijd getracht om deze klachten met mediation op te lossen. In het afgelopen jaar is geen sprake geweest van klachten die door de klachtencommissie behandeld moesten worden.

Behalve klachten kan ook sprake zijn van bezwaren op door Baanbrekers genomen besluiten. Klachten gaan over bejegening van de klant, bezwaren gaan over de inhoud van besluiten. Het aantal ontvangen bezwaren was wat lager dan in 2019 (en ongeveer gelijk aan 2018). Als de bezwaren op Tozo-besluiten worden meegerekend, is sprake van een toename. Het aandeel gegronde of gedeeltelijk gegronde bezwaren is daarbij laag: 12% van de bezwaren (participatiewet) wordt door de onafhankelijke bezwaarschriftencommissie gegrond verklaard, 6% gedeeltelijk gegrond (bij de Tozo-bezwaren zijn die percentages resp. 14% en 9%).

Na een besluit op bezwaar kan een klant in beroep en daarna nog in hoger beroep gaan. In 2020 zijn minder (hoger) beroepen ontvangen en afgehandeld. In slechts 1 zaak (5%, vorig jaar 8%) werd het beroep (gedeeltelijk) gegrond verklaard. Ook zijn in 2020 minder voorlopige voorzieningen aangevraagd. Net zoals vorig jaar is geen enkele aanvraag door de rechtbank toegekend.

| Soort                    | Periode                            | jan - apr 2020 | mei - aug 2020 | sep - dec 2020 | Totaal 2020 | in % | Totaal 2019 |
|--------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|------|-------------|
| Klachten                 | binnengekomen                      | 4              | 11             | 4              | 19          | 100% | 13          |
|                          | Totaal afgehandeld                 | 2              | 4              | 2              | 8           | 100% | 11          |
|                          | - na mediation opgelost            | 2              | 1              | 2              | 5           | 63%  |             |
|                          | - aanbod mediation -> geen reactie | 0              | 3              | 0              | 3           | 38%  |             |
|                          | - gegrond                          | 0              | 0              | 0              | 0           | 0%   |             |
|                          | - ongegrond                        | 0              | 0              | 0              | 0           | 0%   |             |
|                          | - ingetrokken                      | 0              | 0              | 0              | 0           | 0%   |             |
| Bezwaren                 | binnengekomen                      | 79             | 59             | 75             | 213         | 100% | 227         |
|                          | Totaal afgehandeld                 | 57             | 47             | 61             | 165         | 100% | 240         |
|                          | - gegrond                          | 7              | 9              | 4              | 20          | 12%  |             |
|                          | - gedeeltelijk gegrond             | 1              | 4              | 5              | 10          | 6%   |             |
|                          | - ongegrond                        | 38             | 23             | 36             | 97          | 59%  |             |
|                          | - niet ontvankelijk                | 11             | 6              | 11             | 28          | 17%  |             |
|                          | - ingetrokken                      | 0              | 5              | 5              | 10          | 6%   |             |
| Bezwaren Tozo            | binnengekomen                      | 0              | 48             | 12             | 60          | 100% | 0           |
|                          | Totaal afgehandeld                 | 0              | 17             | 26             | 43          | 100% | 0           |
|                          | - gegrond                          | 0              | 1              | 5              | 6           | 14%  |             |
|                          | - gedeeltelijk gegrond             | 0              | 0              | 4              | 4           | 9%   |             |
|                          | - ongegrond                        | 0              | 7              | 8              | 15          | 35%  |             |
|                          | - niet ontvankelijk                | 0              | 3              | 4              | 7           | 16%  |             |
|                          | - ingetrokken                      | 0              | 6              | 5              | 11          | 26%  |             |
| Voorlopige voorzieningen | binnengekomen                      | 2              | 2              | 3              | 7           | 100% | 10          |
|                          | Totaal afgehandeld                 | 1              | 3              | 1              | 5           | 100% | 10          |
|                          | - ingetrokken                      | 0              | 2              | 1              | 3           | 60%  |             |
|                          | - afgewezen                        | 0              | 1              | 0              | 1           | 20%  |             |
|                          | - niet ontvankelijk                | 1              | 0              | 0              | 1           | 20%  |             |
| (Hogere) beroepen        | binnengekomen                      | 9              | 13             | 15             | 37          | 100% | 43          |
|                          | Totaal afgehandeld                 | 11             | 2              | 7              | 20          | 100% | 38          |
|                          | - (gedeeltelijk) gegrond           | 1              | 0              | 0              | 1           | 5%   |             |
|                          | - ongegrond                        | 8              | 1              | 7              | 16          | 80%  |             |
|                          | - ingetrokken                      | 2              | 0              | 0              | 2           | 10%  |             |
|                          | - niet ontvankelijk                | 0              | 1              | 0              | 1           | 5%   |             |

### Rechtmatigheidscontrole aan de poort

In 2020 meldden zich 853 mensen voor een uitkering. In 394 gevallen leidde dit tot een toegekende uitkering (46%), dit is een fractie minder dan in 2019 (48%) het geval was.

## 2.1.2 Deelprogramma 2: Re-integratie & Participatie

### Ambities en ontwikkelingen

Re-integratie & Participatie organiseert en voert de regie op activiteiten die ontwikkeling naar zo regulier en duurzaam mogelijk werk mogelijk maken. Dit behelst het hele proces van instroom, doorstroom en uitstroom (IDU). In 2019 is dit IDU-proces uitgelijnd/herijkt en de nieuwe soll-situatie beschreven. In 2020 zou het implementatietraject van start gaan. Echter, door de wereldwijde coronapandemie met alle maatregelen die daaruit voortvloeiden, liep de planning direct een vertraging van vier weken op voordat alle werkgroepen weer (online) van start konden met alle extra vertragingen van dien door onwennigheid met techniek en online vergaderen. Direct was duidelijk dat voor sommige werkgroepleden de beschikbaarheid voor project IDU niet te combineren was met de onvoorziene focus op het inrichten en afhandelen van de Tozo. De planning werd losgelaten en slechts die werkgroepleden die beschikbaar waren, voerden nog enkele acties uit die geen belasting vroegen van medewerkers die zich richtten op het afhandelen van Tozo of andere corona-gerelateerde werkzaamheden. Vervolgens is besloten om het project IDU te temporiseren. De werkzaamheden die voor de continuïteit van het dagelijks werk door moesten gaan, zijn buiten het project IDU, onder verantwoordelijkheid van een MT-lid of leidinggevende, doorgegaan. Verder hebben we in 2020 de afdeling R&P heringericht. De verdeling van medewerkers tussen teamleiders was met het oog op de Future State niet logisch. Vanuit het verleden lag de aansturing van mensen die met hetzelfde proces bezig zijn, in sommige situaties bij verschillende leidinggevers. Vandaar dat ervoor gekozen is om per 1 januari 2021 de afdeling als volgt aan te sturen (voor zowel P-wet kandidaten als Wsw-medewerkers). De nieuwe rolverdeling over de teamleiders is als volgt:

- Teamleider I → trajectbegeleiding en interne instrumenten om arbeidsfit te worden/ zo regulier als mogelijk te kunnen gaan werken
- Teamleider II → externe instrumenten; gericht op uitstroom (marktbewerking) en coachen op externe werkplek (individueel)
- Teamleider III → extern instrument; mensen begeleiden op externe door- en uitstroom plekken (groepsdetachering)

Het doel is zoveel mogelijk mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt aan zo regulier mogelijk werk te helpen. Dit geldt zowel voor Participatiewetkandidaten als voor Wsw-medewerkers. De afdeling Re-integratie & Participatie fungeert daarbij als springplank voor mensen die niet, nog niet of even niet zelfstandig aan de slag kunnen gaan op de arbeidsmarkt. Om mensen stappen te laten zetten naar en op de arbeidsmarkt bieden wij begeleiding en bemiddeling aan. Onze inzet moet leiden tot zo hoog mogelijke arbeidsparticipatie (inclusie). We streven ernaar dat mensen optimaal gebruik maken van hun capaciteiten en mogelijkheden om aan de slag te gaan op een zo regulier mogelijke werkplek. De mensen voor wie wij actief zijn, dragen bij het verkrijgen van werk nadrukkelijk ook hun eigen verantwoordelijkheid.

Met de invoering van de Participatiewet is er een aantal doelgroepen bijgekomen waarvoor de gemeenten verantwoordelijk zijn geworden. De gemeenten waren en blijven verantwoordelijk voor de groep voormalig bijstand (WBB) en de doelgroep met een Wsw-indicatie. Laatstgenoemde wordt geleidelijk aan kleiner en zal (± eind 2050) op nul lopen. Deze doelgroep wordt deels vervangen door de nieuwe doelgroepen “beschut” en “begeleiding regulier”. En dan is er nog de beperking van de Wajong waardoor een nieuwe doelgroep tot de Participatiewet behoort. Er is dus een steeds groter wordende doelgroep die, of ondersteuning nodig heeft bij het vinden van werk op de reguliere arbeidsmarkt, of die aangepast werk nodig heeft.



### WSP Midden-Brabant – bundeling middelen

Per 1 maart 2020 is de pilot regionale bundeling middelen gestart. Een deel van de re-integratiegelden is per 2020 naar WerkgeversServicePunt Midden-Brabant (WSP) doorbetaald. De sturing op de middelen vindt niet meer plaats door Baanbrekers maar door het MT WSP. Medio 2020 heeft op verzoek van het DB een evaluatie plaatsgevonden. Op basis van de evaluatie en omdat tot dusver nog te weinig ervaring is opgedaan en daarbij door de gevolgen van de coronacrisis behoorlijke veranderingen hebben plaatsgevonden, is geconcludeerd dat het verlengen van de pilotperiode met een jaar de voorkeur geniet. De ingezette stimuleringspremies hebben betrekking op trajecten die vóór aanvang van de pilot gestart zijn. Voor 2020 was initieel € 261.000 gereserveerd voor bundeling middelen. Dit bedrag zou in een aantal termijnen door de gemeente Tilburg gefactureerd worden. Halverwege 2020 concludeerde het MT WSP dat er een groot overschot aan middelen was. Voor de plaatsingen bleken minder middelen nodig dan eerder werd ingeschat. Uiteindelijk is door Baanbrekers € 42.174 ingelegd.

| Toelichting: Re-integratie trajecten  |                          |                        |                 |                 |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| Bedragen x € 1.000                    | Begroting voor wijziging | Begroting na wijziging | Realisatie 2020 | Realisatie 2019 |
| Stimuleringspremies                   |                          | 35                     | 38              | 52              |
| Transferium / SMT                     |                          | 180                    | 206             | 161             |
| Jobcoach / loonwaardemeting           |                          | 195                    | 193             | 89              |
| Opleiding                             |                          | 100                    | 74              | 78              |
| Bestandsanalyse                       |                          | -                      | -               | 124             |
| Overig                                |                          | 36                     | 42              | 26              |
| <b>Totaal re-integratie trajecten</b> |                          | <b>546</b>             | <b>552</b>      | <b>530</b>      |

### Plaatsingen

In 2020 was het doel om 300 plaatsingen op (regulier) betaald werk te realiseren. In de 2<sup>e</sup> Berap 2020 is aangegeven dat we deze doelstelling niet zouden realiseren. Tegelijkertijd hebben we de forse achterstand die we tot 1 september hadden (realisatie 148), in de laatste vier maanden flink kunnen beperken tot 277 plaatsingen.

#### Gerealiseerde plaatsingen 2020 (2019)

| Type plaatsingen                | Plaatsingen met/zonder LKS               |
|---------------------------------|------------------------------------------|
| 179 (188) fulltime-plaatsingen  | 73 (116) reguliere vacatures met LKS     |
| 79 (190) parttime-plaatsingen   | 185 (262) reguliere vacatures zonder LKS |
| 19 (12) plaatsingen op scholing | 19 (12) plaatsingen n.v.t. (scholing)    |
| <b>277 (390) totaal</b>         | <b>277 (390) totaal</b>                  |

Omdat de inkomsten uit werk nog lager zijn dan de bijstandsnorm en men een aanvullende uitkering houdt, zijn de 79 gerealiseerde parttime-plaatsingen overigens niet een op een te herleiden tot uitstroom uit de uitkering. Parttime werk kan, in verband met de belastbaarheid van de kandidaat, soms voor dat moment het maximaal haalbare zijn. Als de belastbaarheid toeneemt, wordt verder ingezet op uitbreiding van uren bij dezelfde of eventueel andere werkgever.

In 2020 zijn 27 P-wetkandidaten met behulp van het marktbewerkingsteam van een doorstroombaan uitgestroomd naar een reguliere werkgever. Eind 2020 liepen nog twee proefplaatsingen die zo goed als zeker leiden tot reguliere uitstroom in 2021.

Er zijn 21 Wsw-medewerkers via een groeps- of individuele detachering bij een externe werkgever aan de slag gegaan. Ook is één Wsw-medewerker bij Baanbrekers uit dienst gegaan om vervolgens in het kader van Begeleid Werken bij een externe werkgever weer aan de slag te gaan.

Door de omstandigheden is een aantal mensen teruggekomen naar Baanbrekers. Het gaat in totaal om 14 mensen die in 2020 binnen de muren van Baanbrekers aan de slag gingen (zij voeren dezelfde werkzaamheden uit als op locatie bij de opdrachtgever). Met de opdrachtgevers is afgesproken dat de medewerkers in mei 2021 terugkeren naar de locatie bij hen. De werkplekken zijn dan zodanig aangepast dat wordt voldaan aan de 1,5 meter afstandseis.

### Loonwaardemetingen

De tendens van het stijgend aantal uitgevoerde loonwaardemetingen in de afgelopen jaren, is in 2020 tot stilstand gekomen. Enerzijds heeft dit te maken met versoepeling/uitstel in verband met de coronamaatregelen, anderzijds omdat het beoogd aantal plaatsingen niet gerealiseerd is. De verwachting was uit te komen op 150 loonwaardemetingen, uiteindelijk zijn dit er 92 geworden.

| Aantal uitgevoerde loonwaardemetingen |     |
|---------------------------------------|-----|
| 2016                                  | 10  |
| 2017                                  | 41  |
| 2018                                  | 87  |
| 2019                                  | 106 |
| 2020                                  | 92  |

### Banenafspraken en Beschut Werk

Uit het BUIG-budget wordt de inzet van loonkostensubsidie voor de doelgroepen Banenafpraak, Beschut Werk en de forfaitaire loonkostensubsidie bekostigd.

Inzet van BUIG -loonkostensubsidie Banenafpraak (incl. forfaitair) & Beschut Werk

| Categorie            | Banenafpraak |                |                    |                      | Beschut Werk |              |                  |                    | Totaal       |                |                    |                      |
|----------------------|--------------|----------------|--------------------|----------------------|--------------|--------------|------------------|--------------------|--------------|----------------|--------------------|----------------------|
|                      | Aantallen    |                | Lasten (€)         |                      | Aantallen    |              | Lasten (€)       |                    | Aantallen    |                | Lasten (€)         |                      |
| januari - april      | 639          | (524)          | € 422.421          | (€ 360.009)          | 69           | (70)         | € 41.165         | (€ 38.216)         | 708          | (594)          | € 463.586          | (€ 398.225)          |
| mei - augustus       | 629          | (594)          | € 371.954          | (€ 359.288)          | 69           | (56)         | € 49.578         | (€ 37.763)         | 698          | (650)          | € 421.532          | (€ 397.051)          |
| september - december | 789          | (680)          | € 443.914          | (€ 426.601)          | 93           | (64)         | € 60.607         | (€ 40.213)         | 882          | (744)          | € 504.521          | (€ 466.814)          |
| <b>Totaal</b>        | <b>2.057</b> | <b>(1.798)</b> | <b>€ 1.238.289</b> | <b>(€ 1.145.898)</b> | <b>231</b>   | <b>(190)</b> | <b>€ 151.350</b> | <b>(€ 116.192)</b> | <b>2.288</b> | <b>(1.988)</b> | <b>€ 1.389.639</b> | <b>(€ 1.262.090)</b> |

Bron: LKS\_StimPrem\_NBW\_uitgaven - verslagnummer: 151798 t/m 167319

De taakstelling voor het aantal beschutte werkplekken was ultimo 2020 gesteld op 41. Het aantal loopt al jaren achter ondanks de onverminderde inspanningen van Baanbrekers hieromtrent. De taakstelling is ingegeven door het Rijk. Deze aantallen vindt Baanbrekers niet terug binnen haar kandidatenbestand en de doelgroep van het UWV. Geheel in lijn met de landelijke ontwikkelingen is er een groot verschil tussen de opgelegde taakstelling en de realiteit. Uiteraard blijven we alert op potentiële kandidaten Beschut Werk. Ultimo 2020 heeft Baanbrekers voor 20 fte (24 mensen) een plek gerealiseerd waarvan 6,91 fte (8 mensen) in 2020 is gestart.

### Nieuwkomers (voorheen: HOB)/ Inburgering +

Het in 2016 succesvol ingezette project is in 2019 omgebouwd als opmaat naar de nieuwe Wet Inburgering. Deze nieuwe wet treedt, na twee keer te zijn uitgesteld, per 1 januari 2022 in werking. De gemeenten Heusden en Waalwijk hebben Baanbrekers in het overgangsjaar gevraagd het volgende uit te voeren:

#### 1. Duaal traject Werk of Onderwijs

Dit traject richt zich op de statushouders die zich in 2020 vestigen binnen de gemeenten en bemiddelbaar zijn naar werk dan wel opleiding (conform aanpak HOB2019) in combinatie met een passende inburgeringscursus.

## 2. Duaal Activeringstraject Statushouders

Uit de bestandsscreening HOB2019 is gebleken dat een aantal gevestigde statushouders binnen de Langstraatgemeenten een zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt hebben en daarmee niet tot de scope van HOB2019 behoren. Zij hebben een intensievere begeleiding nodig waarbij het accent ligt op maatschappelijke activering i.p.v. re-integratie naar werk of onderwijs. De gemeenten vragen Baanbrekers te starten met een activeringstraject waarbij ook bevordering van de Nederlandse taal en het behalen van het inburgeringsdiploma het doel is.

Gemeente Loon op Zand heeft besloten geen nieuw budget voor 2020 beschikbaar te stellen. Zij heeft dit jaar dan ook geen nieuwe trajecten ingekocht. Voor 2019 geldt dat er 20 trajecten waren geprognosticeerd. Er zijn 12 trajecten opgestart, enerzijds doordat de instroom van statushouders aan de poort lager was en anderzijds doordat de kandidaten in het zittend bestand een (nog) grotere afstand tot de arbeidsmarkt hebben dan verwacht. Deze doelgroep vraagt meer inspanning dan de bemiddelbare HOB-kandidaten. Voor deze kandidaten zou een activeringstraject van 24 maanden opgezet moeten worden. En hiervoor was in 2019 onvoldoende capaciteit bij Baanbrekers. Daarbij behoorde deze groep ook niet tot de scope van het project HOB in 2019. Om die reden heeft de gemeente Loon op Zand de gereserveerde middelen van de acht HOB-trajecten overgeheveld naar 2020 zodat deze alsnog uitgevoerd kunnen worden.

Vanwege de corona-maatregelen, waaronder de intelligente lockdown per maart, konden wij helaas niet eerder dan juli 2020 starten met de groepstrainingen. En op grond van de strengere maatregelen zagen we ons vanaf september genoodzaakt de groep op te splitsen in twee kleinere groepen. Dit betekende vanzelfsprekend een dubbele tijdsinvestering enerzijds als ook het doorschuiven van de volgende groepen anderzijds.

Naar aanleiding van de verder aangescherpte maatregelen door de overheid zijn we sinds medio november volledig gestopt met de groepstrainingen. Als gevolg hiervan zijn niet alle groepen in 2020 gestart. Daar waar mogelijk hebben we de kandidaten nog individueel begeleid. Hieronder het totaaloverzicht van de uitgevoerde trajecten.

|                                              | 2017       |      |            |      | 2018       |      | 2018       |      | 2019       |      |            |      | Traject 2020 |      |          |                |         |
|----------------------------------------------|------------|------|------------|------|------------|------|------------|------|------------|------|------------|------|--------------|------|----------|----------------|---------|
| WW                                           | HOB 3      |      | HOB 4      |      | HOB 5      |      | HOB 6      |      | HOB 7      |      | HOB 8      |      | HOB 9        |      | Groep 1  | Groep 2 (jong) | Groep 3 |
| Gestart:                                     | 01.05.2017 |      | 05.10.2017 |      | 17.04.2018 |      | 08.08.2018 |      | 01.02.2019 |      | 01.08.2019 |      |              |      | 24-08-20 | 1-10-20        | 1-12-20 |
| Aantal                                       | 40         | 100% | 69         | 100% | 38         | 100% | 55         | 100% | 27         | 100% | 29         | 100% | 14           | 100% | 13       | 11             | 1       |
| Werkzoekende / nog niet geplaatst            | 11         | 28%  | 1          | 1%   | 1          | 3%   | 6          | 11%  | 9          | 33%  | 14         | 48%  | 6            | 43%  | 10       | 9              | 1       |
| waarvan geplaatst in het carrousel:          |            |      |            |      |            |      |            |      | 3          |      | 6          |      | 1            |      |          |                |         |
| Betaald werk regulier                        | 26         | 65%  | 47         | 68%  | 20         | 53%  | 23         | 42%  | 6          | 22%  | 6          | 21%  | 4            | 29%  | 1        |                |         |
| Proefplaatsing                               |            |      |            |      |            |      |            |      | 1          | 4%   | 1          | 3%   |              |      |          |                |         |
| WEP / Oriëntatie naar werk                   |            |      |            |      |            |      | 2          | 4%   |            |      |            |      | 1            | 7%   | 2        |                | 2       |
| Pre bachelor / andere opleiding of trajecten |            |      | 1          | 1%   |            | 0%   | 4          | 7%   | 2          | 7%   | 3          | 10%  | 2            | 14%  |          |                |         |
| BBZ                                          |            |      |            |      |            |      | 1          | 2%   | 1          | 4%   |            |      |              |      |          |                |         |
| Exit HOB project (b.v. verhuisd/ DUO / WSF)  | 3          | 8%   | 20         | 29%  | 17         | 45%  | 27         | 49%  | 8          | 30%  | 5          | 17%  | 1            | 7%   |          |                |         |
| waarvan studie                               |            |      | 1          |      | 1          |      | 3          |      | 3          |      | 2          |      | 1            |      |          |                |         |

\*de aantallen per groep per peildatum kunnen afwijken omdat mensen bijvoorbeeld van de ene groep naar een andere groep zijn ge gaan.

## Lasten en baten

| Deelprogramma 2: Re-integratie & Participatie |                          |                        |                 |                 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| Bedragen x € 1.000                            | Begroting voor wijziging | Begroting na wijziging | Realisatie 2020 | Realisatie 2019 |
| Lasten                                        | 3.924                    | 3.938                  | 3.749           | 3.415           |
| Baten                                         | 737                      | 1.107                  | 1.052           | 968             |
| <b>Saldo van lasten en baten</b>              | <b>-3.187</b>            | <b>-2.831</b>          | <b>-2.697</b>   | <b>-2.447</b>   |

### 2.1.3 Deelprogramma 3: Leerwerkstructuur

#### **Ambities en ontwikkelingen**

De leerwerkstructuur bestaat uit de product marktcombinaties (PMC's) van het Werkbedrijf, de Werkpool van Baanbrekers en de bedrijfsactiviteiten van WML Facilitair. De leerwerkstructuur ondersteunt het IDU-proces door het bieden van een leerwerkeraanbod aan de doelgroep Participatiewet én de doelgroep Wsw. Daarnaast biedt de leerwerkstructuur 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 WML Facilitair zijn georganiseerd in een besloten vennootschap en worden daarom niet nader beschreven in het jaarverslag van Baanbrekers. Hiervoor wordt een aparte jaarrekening opgemaakt.

#### *Ontwikkelingen Werkbedrijf*

Voor het Werkbedrijf was 2020 een bewogen jaar. In dit jaar is het besluit van december 2019, om de Cleanroom te sluiten, per 31 december 2020 uitgevoerd. Daarnaast werd in februari 2020 besloten de Wasserij te sluiten. Dit is per 31 augustus 2020 geëffectueerd. Het aanbod van de leerwerkstructuur is door deze wijzigingen, in lijn met de in-bewegingkoers, afgestemd op de mogelijkheden van de kandidaten en op de kansen op duurzame uitstroom. De Wsw-medewerkers van de Wasserij en Cleanroom zijn allen op een werkplek binnen één van de andere PMC's herplaatst. Zij worden op de hierna beschreven wijze bemiddeld naar een voor hen zo regulier mogelijke werkplek. De reguliere medewerkers zijn herplaatst op andere werkplekken binnen Baanbrekers of worden via een outplacementbureau begeleid naar een werkplek buiten Baanbrekers.

#### *Ontwikkelingen Werkpool*

De Werkpool heeft door de coronacrisis in 2020 een moeilijk jaar gehad. De geplande groei in aantal arbeidsplaatsen en omzet is helaas niet behaald. Voor het bedienen en het behouden van bestaande klanten hebben de leidinggevendenden van de Werkpool forse inspanningen geleverd. Hierdoor is het gelukt om in 2020 met 116 medewerkers via groepsdetacheringen op 30 verschillende projecten te blijven werken.

#### **De leerwerkstructuur ten tijde van corona**

In 2020 was de impact van het coronavirus op het dagelijkse leven in Nederland groot. Om risico's op besmetting en verspreiding van het virus tegen te gaan werden forse beperkingen opgelegd. Deze raakten alles en iedereen en dus ook de PMC's, de Werkpool en de mensen die bij ons werken. In onze leerwerkstructuur werken veel mensen die fysiek of psychisch kwetsbaar zijn en voor wie werken daardoor geen optie was. Ondanks de beperkingen die de crisis stelde aan de bedrijfsvoering en de productiemogelijkheden, werd juist ook in deze tijd de meerwaarde van onze PMC's zichtbaar. Op allerlei manieren ging het werk ook in de coronatijd 'gewoon' door en werden diverse initiatieven opgezet. Hierna een paar voorbeelden.

#### *Cleanroom*

In de Cleanroom zijn in 2020 675.000 ic-spuiten geproduceerd en verpakt voor de ziekenhuizen. Een forse opdracht die extra capaciteit vroeg, en met ondersteuning van geneeskundestudenten en uitzendkrachten is uitgevoerd. Werknemers met en zonder arbeidsbeperking leverden daarmee gezamenlijk een belangrijke bijdrage aan de noodzakelijke intensieve zorg.



### *Wasserij*

De waterij draaide tot de sluiting op 31 augustus 2020 met aanpassingen, maatregelen, inzet en humor gewoon door. Omdat een grote hoeveelheid wasgoed afkomstig was uit verzorgingshuizen, was een aangepaste werkwijze noodzakelijk. Iedereen werkte met jassen en – behalve tijdens het vouwen van de schone was – met handschoenen aan. Als een partij wasgoed besmet kon zijn, werden ook mondkapjes gebruikt en ging zo'n partij in opvallende rode zakken met de datum erop naar een aparte ruimte in het verzorgingshuis. Daar bleef het vijf dagen in quarantaine voordat het gewassen werd. Immers, veiligheid boven alles.

### *Verpakken & Assemblage*

De PMC Verpakken & Assemblage heeft in 2020 te maken gehad met een wisselende bezetting. Vanwege het coronavirus zaten sommige medewerkers van Verpakken & Assemblage preventief thuis. Voor een kleine groep werd een creatieve tijdelijke oplossing gevonden: kleine klussen eenvoudig productiewerk aan de eetkamertafel. Daarnaast fungeerde de PMC als tijdelijke werkplek voor medewerkers van andere PMC's die vanwege de gevolgen van de coronacrisis niet ingezet konden worden op hun eigen werkplek. Ook werd de productieruimte aangepast om, met inachtneming van de 1,5 meter afstand, aan iedereen een veilige werkplek te kunnen bieden.

### *Twiddus*

Ons kringloopbedrijf Twiddus is flink geraakt door de coronacrisis. Tijdens de eerste lockdown kon de winkel nog open blijven, wel met beperkingen vanuit de RIVM-richtlijnen. De winkel is zo ingericht dat, met inachtneming van de richtlijnen, uiteindelijk 35 klanten tegelijkertijd de winkel konden bezoeken. Ook heeft Twiddus van de gelegenheid gebruik gemaakt een aantal structurele veranderingen door te voeren die de bedrijfsvoering ten goede komen, zoals het verplaatsen van de kassa's en het herindelen van de winkel. Helaas moest Twiddus in december haar deuren helemaal sluiten. Het was nog wel mogelijk om kringloopspullen in te leveren en ook het ingezamelde textiel vanuit de kledingcontainers werd nog verwerkt.

### *Broikes*

Door de coronacrisis is het aantal bestellingen bij Broikes teruggelopen. In de periode maart tot en met juni betrof deze terugloop zo'n 70%-90% ten opzichte van vorig jaar. Vanaf juli was sprake van enig herstel met de hoogste omzet in de maanden november en december. Deze verhoging werd vooral veroorzaakt door een vergrote afname van één grote klant. Vanwege het geringe werkaanbod is een aantal medewerkers van Broikes tijdelijk bij andere PMC's ingezet. We zijn inmiddels ook op zoek naar andere afzetmarkten.

### *Werkpool*

Binnen twee grote projecten van de Werkpool is, in samenwerking met de opdrachtgevers, een verbeterd ontwikkeltraject voor kandidaten opgestart. Door meer aandacht te besteden aan de werving van kandidaten voor deze werkplekken en door de kandidaat wekelijks gezamenlijk te evalueren, wordt in een partnerschap van Baanbrekers en opdrachtgever gewerkt aan de ontwikkeling van de kandidaat. Daarnaast heeft de Werkpool in 2020 twee opdrachtgevers geholpen, door een productielijn tijdelijk op de locatie van Baanbrekers te plaatsen zodat de werkzaamheden toch door konden gaan.

### **Zo regulier als mogelijk**

Ondanks de coronacrisis bleef Baanbrekers haar Wsw-medewerkers en P-wetkandidaten bemiddelen naar een voor hen zo regulier mogelijke werkplek. In 2020 hebben de medewerkerscoaches de ontwikkelmogelijkheden van de Wsw-medewerkers van de Wasserij, Cleanroom, Verpakken & Assemblage en Schoonmaak in beeld gebracht. De mogelijkheden van de medewerkers van de PMC's

Twiddus en Groen zullen aan het einde van het eerste kwartaal van 2021 in beeld zijn. Medewerkers die klaar zijn voor een detachering zullen door een DU-coach worden begeleid richting een externe werkgever.

Medewerkers die ontwikkelbaar zijn richting een detachering, werken binnen de leerwerkstructuur aan hun ontwikkeling. De trajectbegeleider stelt hier samen met de leidinggevende een plan voor op. De leidinggevende geeft vervolgens uitvoering aan dit plan, volgt de voortgang van de medewerker en stuurt bij indien nodig.

Medewerkers die aangewezen zijn op een werkplek bij Baanbrekers, worden binnen het vangnet van de leerwerkstructuur begeleid door hun leidinggevende. De kandidaten uit de Participatiewet, die op een doorstroombaan aan het werk zijn, werken binnen de leerwerkstructuur op een vergelijkbare manier aan hun ontwikkeling. Het aantal Wsw-medewerkers en het aantal P-wetkandidaten dat na het volgen van dit traject succesvol is uitgestroomd, staat genoemd in deelprogramma 2.

### Leerwerkomvang doelgroepen: Wsw, Beschut Werk en doorstroombanen

Het Werkbedrijf en de Werkpool boden in 2020 aan gemiddeld 381 medewerkers een werkplek. Het aantal Wsw-medewerkers bestaat zowel uit medewerkers die zich nog kunnen ontwikkelen naar een zo regulier mogelijke werkplek, als uit medewerkers voor wie een werkplek bij Baanbrekers de meest reguliere, duurzame en passende werkplek is. De terugloop in het aantal Wsw-medewerkers wordt veroorzaakt door natuurlijk verloop en het feit dat de instroom in de Wsw vanaf 1 januari 2015 is dichtgezet.

Daarnaast organiseert de leerwerkstructuur doorstroombanen ter ondersteuning van het IDU-proces. Gemiddeld gezien zijn in 2020 binnen het Werkbedrijf 8 van deze werkplekken benut. Bij de Werkpool zijn in dezelfde periode nog eens gemiddeld 26 van dit soort werkplekken ingevuld.

Als vangnet voor werk bood het Werkbedrijf gemiddeld 12 medewerkers met een indicatie Beschut Werk een werkplek. Het aantal medewerkers bij de Werkpool met een indicatie Beschut Werk bedroeg in dit jaar gemiddeld 4. Ten opzichte van een jaar geleden is wederom sprake van een beperkte stijging. Dit ligt in lijn met het totaal aantal gerealiseerde plaatsingen ten opzichte van de taakstelling Beschut Werk.

### Werkgelegenheid Leerwerkstructuur

| Doelgroep              | Wsw              |                      | Participatiewet |                    |                |                   | Totaal           |                      |
|------------------------|------------------|----------------------|-----------------|--------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------------|
|                        |                  |                      | Banenafpraak    |                    | Beschut Werk   |                   |                  |                      |
| Afdeling               | Aantal           | fte                  | Aantal          | fte                | Aantal         | fte               | Aantal           | fte                  |
| Werkpool               | 125 (111)        | 110,8 (98,5)         | 26 (34)         | 22,2 (30,1)        | 4 (2)          | 3,5 (1,8)         | 155 (147)        | 136,4 (130,3)        |
| Verpakken & Assemblage | 76 (93)          | 59,2 (74,5)          | 2 (2)           | 1,4 (1,4)          | 7 (5)          | 4,0 (2,9)         | 85 (100)         | 64,6 (78,8)          |
| Wasserij               | 12 (21)          | 10,1 (16,3)          | 2 (4)           | 2,1 (3,0)          | 0 (0)          | 0,1 (0,4)         | 14 (25)          | 12,3 (19,6)          |
| Twiddus                | 67 (68)          | 52,1 (53,6)          | 1 (1)           | 1,0 (1,1)          | 3 (2)          | 1,9 (2,0)         | 71 (71)          | 55,1 (56,7)          |
| Cleanroom              | 37 (40)          | 27,2 (29,8)          | 2 (3)           | 1,8 (2,2)          | 2 (2)          | 1,4 (1,8)         | 41 (45)          | 30,4 (33,7)          |
| Broikes                | 5 (7)            | 3,3 (5,5)            | 1 (0)           | 1,1 (0,3)          | 0 (0)          | 0,0 (0,0)         | 6 (7)            | 4,4 (5,7)            |
| Kantine                | 9 (10)           | 7,8 (8,1)            | 0 (0)           | 0,2 (0,0)          | 0 (0)          | 0,0 (0,0)         | 9 (10)           | 8,0 (8,1)            |
| <b>Totaal</b>          | <b>331 (350)</b> | <b>270,6 (286,2)</b> | <b>34 (44)</b>  | <b>29,9 (38,0)</b> | <b>16 (11)</b> | <b>10,9 (8,8)</b> | <b>381 (405)</b> | <b>311,3 (333,0)</b> |

\* Gemiddelde bezetting 2020 (2019)

**Lasten en baten**

| <b>Deelprogramma 3: Leerwerkstructuur</b> |                                     |                                   |                        |                        |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Bedragen x € 1.000</b>                 | <b>Begroting voor<br/>wijziging</b> | <b>Begroting na<br/>wijziging</b> | <b>Realisatie 2020</b> | <b>Realisatie 2019</b> |
| Lasten                                    | 12.886                              | 12.480                            | 12.465                 | 12.637                 |
| Baten                                     | 12.987                              | 13.028                            | 13.279                 | 13.556                 |
| <b>Saldo van lasten en baten</b>          | <b>101</b>                          | <b>548</b>                        | <b>814</b>             | <b>919</b>             |

## 2.1.4 Gemeentelijke bijdragen

Het na de voorgestelde budgetoverheveling resterende netto resultaat over het boekjaar 2020 dient overeenkomstig de in de gemeenschappelijke regeling gemaakte afspraken in 2021 te worden afgerekend met de deelnemende gemeenten. Voor de definitieve gemeentelijke bijdragen 2020 betekent dit per gemeente (bedragen x € 1.000) het volgende:

| Toelichting: Gemeentelijke bijdragen 2020 |                          |                        |                 |                 |
|-------------------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| Bedragen x € 1.000                        | Begroting voor wijziging | Begroting na wijziging | Realisatie 2020 | Realisatie 2019 |
| Begrote bijdragen                         | 7.352                    | 7.036                  | 7.036           | 7.590           |
| Resultaat jaarrekening                    | -                        | -2.237                 | -3.858          | -3.077          |
| <b>Totaal bijdrage voor bestemming</b>    | <b>7.352</b>             | <b>4.799</b>           | <b>3.179</b>    | <b>4.513</b>    |
| Resultaatbestemming algemeen bestuur      | -                        | -                      | 524             |                 |
| <b>Totaal bijdrage na bestemming</b>      | <b>7.352</b>             | <b>4.799</b>           | <b>3.703</b>    | <b>4.513</b>    |
| Heusden                                   | 2.803                    | 1.837                  | 1.418           | 1.721           |
| Loon op Zand                              | 1.483                    | 962                    | 742             | 910             |
| Waalwijk                                  | 3.066                    | 2.000                  | 1.543           | 1.881           |
| <b>Totaal gemeentelijke bijdragen</b>     | <b>7.352</b>             | <b>4.799</b>           | <b>3.703</b>    | <b>4.513</b>    |

Voor de bepaling van gemeentelijke bijdragen is uitgegaan van de volgende inwoneraantallen per 1 januari 2020:

| Gemeente      | Inwoneraantal  |
|---------------|----------------|
| Heusden       | 44.692         |
| Loon op Zand  | 23.408         |
| Waalwijk      | 48.637         |
| <b>Totaal</b> | <b>116.737</b> |

Rekening houdende met de reeds in rekening gebrachte voorschotten in verhouding tot de definitieve gemeentelijke bijdragen 2020 leidt dit tot de volgende afrekening per gemeente:

| Afrekening gemeentelijke bijdragen 2020 |                     |                      |                     |
|-----------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Bedragen x € 1.000                      | Betaald voorschot   | Definitieve bijdrage | Terug te ontvangen  |
| Heusden                                 | 2.678.872,00        | 1.417.525,71         | 1.261.346,29        |
| Loon op Zand                            | 1.415.448,00        | 742.447,01           | 673.000,99          |
| Waalwijk                                | 2.942.160,00        | 1.542.651,89         | 1.399.508,11        |
| <b>Totaal</b>                           | <b>7.036.480,00</b> | <b>3.702.624,61</b>  | <b>3.333.855,39</b> |



## 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 zevental 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

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 weerstandscapaciteit om risico's af te dekken.

#### *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 vergt 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.

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

In het algemeen wordt 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 is deze ratio minder relevant dan voor bijvoorbeeld een gemeente. In de gemeenschappelijke regeling is immers opgenomen dat de deelnemers garant staan voor het afdekken van eventuele tekorten. De algemene reserve fungeert als eerste buffer indien tekorten zich voordoen, maar hoeft niet van een dusdanige omvang te zijn dat er meerjarig tekorten mee kunnen worden afgedekt, of dat er grote tegenvallers in de jaarlijkse exploitatielasten mee moeten worden opgevangen.

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.

Baanbrekers beschikt ultimo 2020 over de volgende reserves:

- *Algemene reserve*  
Conform eerdere besluitvorming is de hoogte van de reserve € 1,2 miljoen.
- *Reserve herpositionering*  
Aangezien deze reserve een specifieke bestemming heeft, is deze reserve niet inzetbaar voor de weerstandscapaciteit.
- *Reserve vakantiegeldverplichtingen*  
Deze reserve heeft eveneens een specifieke bestemming, en is niet inzetbaar voor de weerstandscapaciteit.

*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 gezien en in onderstaande tabel opgenomen.

### Geïnventariseerde risico's

| Risico's      |                                                    | Maximale<br>bedrag schade | Kans op optreden<br>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            |
| <b>Totaal</b> |                                                    | <b>€ 4.090.000</b>        |                            | <b>€ 1.392.500</b> |

*\*Inventarisatie van de belangrijkste risico's is op basis van benchmarking met soortgelijke organisaties*

Het risicoprofiel is dan als volgt:

| Gevolgklasse                         | Kans 1: <<br>of gelijk<br>10% | Kans 2: >10% -<br>30% | Kans 3: > 30% -<br>50% | Kans 4: >50% -<br>70% | Kans 5: >70% -<br>90% |
|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Score 6: > 1.000.000                 |                               |                       |                        |                       |                       |
| 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.       |                               |                       |                        |                       |                       |

*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 2020 €1.200.000 bedraagt, en de berekende benodigde weerstandscapaciteit op basis van het risicoprofiel, kan het weerstandsvermogen als volgt worden berekend.

$$€ 1.200.000 / € 1.392.500 = 0,86 \text{ (2019: 1,04)}$$

## **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. Sinds 2016 ontwikkelt het aantal uitkeringsgerechtigden bij Baanbrekers zich gunstiger dan de landelijke trend, maar dit lijkt aan het afvlakken te zijn. Dit positieve effect is verwerkt in de begrotingen, echter hierin schuilt wel een risico op het moment dat de trend zich tegengesteld gaat ontwikkelen. Het financiële risico dat hiermee gepaard gaat wordt uiteraard in de tussentijdse bestuursrapportages gemeld, en op dat moment in de begroting en jaarrekening verwerkt. Als gevolg van de coronacrisis zou het aantal uitkeringsgerechtigden fors kunnen gaan toenemen. De verwachting is dat het Rijk de BUIG-budgetten daar op zal aanpassen, maar het is nog niet duidelijk wat dit op de middellange termijn financieel gaat betekenen voor Baanbrekers.

### *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 2020. Ook voor de jaren 2021 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. Dit risico wordt ingeschat op € 1,0 miljoen over een periode van 5 jaar.

### *5. Omzetverlies*

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. Dit risico wordt ingeschat op 30% van de omzet van de 10 grootste klanten (omzet: € 2,4 miljoen).

### *6. Ontwikkeling loonkosten Wsw*

De stijging van de loonkosten Wsw kan hoger zijn dan de compensatie daarvoor vanuit de Wsw rijksvergoeding. Dit risico wordt ingeschat op 1% van de salarislaster Wsw, zijnde € 138.000. Voor 5 jaar is dit bedrag € 690.000.

Als gevolg van het voortduren van de coronacrisis kunnen zich enkele nieuwe risico's voordoen. We denken daarbij aan:

- Niet voorziene kosten van organisatieaanpassingen, noodzakelijk om productie (veilig) te continueren;
- Niet voorziene kosten om ziekteverzuimgevallen en ontstane achterstanden te compenseren;
- Overige risico's op het gebied van informatieveiligheid, medewerkers- en klanttevredenheid, personeelsbeleid et cetera;
- Hogere kosten door het dwingende advies van de Rijksoverheid inzake thuiswerken.



## 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                                                     | 2019         | 2020      | 2020         |
|--------------------------------------------------------------|--------------|-----------|--------------|
|                                                              | Jaarrekening | begroting | Jaarrekening |
| Netto schuldquote                                            | -/- 8,1      | -/- 2,5   | -/- 8,9      |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | -/- 6,8      | -/- 4,9   | -/- 10,2     |
| Solvabiliteitsratio                                          | 49,4 %       | 37,0 %    | 30,7 %       |
| Structurele exploitatieruimte                                | 4,7 %        | 0 %       | 5,3 %        |

### 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.

### 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.

### 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.

Hoewel de vermogensbestanddelen in 2020 niet substantieel gewijzigd zijn ten opzichte van 2019, is het balanstotaal ultimo 2020 toch hoger dan eind 2019. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de ontvangen rijksvoorschotten voor de uitvoering van de Tozo-regelingen. Deze voorschotten staan geparkeerd op de schatkist. De terugbetalingsverplichting aan het Rijk is onder de overlopende passiva opgenomen.

### 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 een onderhoudsvoorziening opgenomen in de begroting 2020. Vanaf 2020 wordt jaarlijks € 342.500 gestort in de voorziening. De werkelijke onderhoudskosten worden direct ten laste van de voorziening gebracht. Het onderhoudsplan is opgesteld met een looptijd van 20 jaar. Het plan wordt eens in de circa vier jaar geactualiseerd of op een eerder moment als de veranderingen in gebruik of bestemming daarom vragen.

Gezien de ontwikkelingen rond de herinrichting van ons terrein, is in 2020 gekozen het DMJOP slechts uit te voeren, daar waar het niet tot kapitaalvernietiging leidt bij eventuele vernieuwbouw of verhuizing. De stand van zaken daaromtrent is dat eind januari 2021 het algemeen bestuur heeft ingestemd met de lijn dat de variant 'niets doen' met onze gebouwen geen optie meer is. Op 15 maart 2021 heeft het AB ingestemd met het vervolgonderzoek. In het najaar 2021 zal definitieve besluitvorming plaatsvinden.

Indien de bebouwing in zijn huidige situatie onveranderd blijft, zal het DMJOP alsnog versneld moeten worden uitgevoerd (inclusief een daarmee gemoeid gaande verhoging van de onttrekking resp. voeding van de voorziening) om het dan ontstane achterstallig groot onderhoud en verduurzaming aan te pakken.

### 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 van € 391.000 moet overboeken naar een aparte rekening bij de Rijksschatkist. In onderstaand overzicht is de over- of onderschrijding per kwartaal gepresenteerd.

| <i>Bedragen x € 1.000</i>                               | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Op dagbasis buiten 's rijks schatkist gehouden middelen | 295        | 908        | 489        | 364        |
| Drempelbedrag                                           | 391        | 391        | 391        | 391        |
| <i>Ruimte onder drempelbedrag</i>                       | 96         |            |            | 27         |
| <i>Overschrijding van het drempelbedrag</i>             |            | 517        | 98         |            |

De overschrijding van het drempelbedrag in het tweede en derde kwartaal wordt veroorzaakt door de ontvangen Tozo-voorschotten. Het gaat om grote bedragen die het kwartaalgemiddelde fors beïnvloeden.

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 2020 is berekend op € 4.275.000 (2019: € 4.294.000).

In 2020 bedroegen de kwartaalgemiddelden:

| Kwartaal   | Gemiddelde    |
|------------|---------------|
| Kwartaal 1 | -/- 1.854.000 |
| Kwartaal 2 | -/- 2.197.000 |
| Kwartaal 3 | -/- 2.407.000 |
| Kwartaal 4 | -/- 2.103.000 |

Gedurende 2020 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 2020 is ruimschoots binnen de limiet gebleven.

#### *Leningen en kredietfaciliteiten*

Ultimo 2020 heeft Baanbrekers nog drie langlopende leningen. De per balansdatum resterende schuld is als volgt:

| Verstrekker | Schuld ultimo 2020 | Jaarlijks aflossing | Rente  |
|-------------|--------------------|---------------------|--------|
| <b>BNG</b>  | € 195.000          | € 15.000            | 3,40 % |
| <b>BNG</b>  | € 360.000          | € 180.000           | 2,56 % |
| <b>BNG</b>  | € 166.667          | € 166.667           | 0,49 % |

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 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, schoonmaak en beveiliging. Gedurende het jaar 2020 zijn gemiddeld 102,8 fte Wsw en 9,6 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Rechtsvorm</b>                                  | Besloten vennootschap                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Openbaar belang</b>                             | Ruelong B.V. exploiteert de bedrijfsactiviteiten groen, schoonmaak en beveiliging. Ruelong B.V. hanteert de handelsnaam "WML-Facilitair".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Bestuurlijk belang</b>                          | De besloten vennootschap Ruelong B.V. is voor 100% eigendom van Baanbrekers.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Financieel belang</b>                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tussen Baanbrekers en Ruelong B.V. bestaat een rekeningcourant-verhouding.</li> <li>- Baanbrekers heeft een bij de BNG aangetrokken geldlening doorgeleend aan Ruelong B.V. (stand eind 2020 is € 166.667).</li> <li>- Baanbrekers heeft een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Ruelong B.V. afgesloten. Aan Ruelong B.V. wordt een deel van de overhead van Baanbrekers doorberekend.</li> <li>- Baanbrekers heeft gesubsidieerd en niet-gesubsidieerd personeel in dienst, dat gedetacheerd is bij Ruelong B.V. De salarislsten worden doorberekend aan Ruelong B.V. en de ontvangen Wsw rijksvergoeding wordt door Baanbrekers aan Ruelong B.V. doorbetaald.</li> </ul> |
| <b>Eigen vermogen</b>                              | Begin boekjaar 2020: € 481.000 negatief<br>Einde boekjaar 2020: € 792.000 negatief                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Vreemd vermogen</b>                             | Begin boekjaar 2020: € 2.745.000<br>Einde boekjaar 2020: € 2.847.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Financieel resultaat</b>                        | 2020: € 311.000 negatief                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Risico's</b>                                    | 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 verliezen in de jaarrekening door het vormen voor een voorziening gelijk aan de hoogte van het negatieve eigen vermogen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Beleidsvoornemens</b>                           | Nader uitwerken van het IDU-proces en de bijdrage die Ruelong B.V. daaraan levert door het beschikbaar stellen van doorstroomplekken. Hiervoor worden diverse leerlijnen uitgewerkt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang</b> | Niet van toepassing.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

**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)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Rechtsvorm</b>                                  | Stichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Openbaar belang</b>                             | De stichting heeft regulier personeel in dienst dat ter beschikking wordt gesteld aan Baanbrekers tegen vergoeding van de door de stichting betaalde loonkosten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Bestuurlijk belang</b>                          | Het algemeen bestuur van Baanbrekers vormt het stichtingsbestuur van Stichting Bevordering Werkgelegenheid Midden-Langstraat (SBW).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Financieel belang</b>                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tussen Baanbrekers en SBW bestaat een rekening courantverhouding.</li> <li>- 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.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Eigen vermogen</b>                              | Begin boekjaar 2020: € 0<br>Einde boekjaar 2020: € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Vreemd vermogen</b>                             | Einde boekjaar 2020: € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Financieel resultaat</b>                        | 2020: € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Risico's</b>                                    | <p>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 detacheringvergoedingen, subsidies en bijdragen verlaagd worden waardoor de financiële prestatie van de bedrijfsactiviteit onder druk komt te staan.</p> <p>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.</p> |
| <b>Beleidsvoornemens</b>                           | Geen wijzigingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang</b> | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Rechtsvorm</b>                                  | Stichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Openbaar belang</b>                             | De stichting heeft personeel in dienst dat ter beschikking wordt gesteld aan Baanbrekers tegen vergoeding van de door de stichting betaalde loonkosten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Bestuurlijk belang</b>                          | Het algemeen bestuur van Baanbrekers vormt het stichtingsbestuur van Stichting Fidant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Financieel belang</b>                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Tussen Baanbrekers en stichting Fidant bestaat een rekeningcourant-verhouding.</li> <li>- Stichting Fidant heeft personeel in dienst, dat gedetacheerd is bij Baanbrekers. De salarislaster worden doorberekend aan Baanbrekers en subsidies en bijdragen worden door stichting Fidant aan Baanbrekers doorbetaald.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Eigen vermogen</b>                              | Begin boekjaar 2020: € 0<br>Einde boekjaar 2020: € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Vreemd vermogen</b>                             | Einde boekjaar 2020: € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Financieel resultaat</b>                        | 2020: € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Risico's</b>                                    | <p>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.</p> <p>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.</p> |
| <b>Beleidsvoornemens</b>                           | Geen wijzigingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang</b> | 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 en worden risico's zoveel mogelijk beperkt.

### ***Voortgang evaluatie gemeenschappelijke regeling Baanbrekers***

In de actuele gemeenschappelijke regeling van Baanbrekers is vermeld dat de financiële verdeelsleutel vijf jaar na inwerkingtreding van de GR moet worden geëvalueerd. In dit kader is er in het eerste kwartaal van 2019 gesproken met de gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten. Afgesproken is dat Baanbrekers inzake de evaluatie een voorstel uitwerkt.

De evaluatie van de gemeenschappelijke regeling van Baanbrekers door Berenschot is inmiddels afgerond en het evaluatierapport is in juli 2020 gedeeld met het bestuur van Baanbrekers. Op basis van het evaluatierapport zijn er acties ontstaan tot aanpassing van de gemeenschappelijke regeling die in de tweede helft van 2020 voortvarend zijn opgepakt. De belangrijkste aanpassing is de totstandkoming van een nieuwe financiële verdeelsystematiek tussen de samenwerkende gemeenten. In het eerste kwartaal 2021 wordt een nieuw concept gemeenschappelijke regeling Baanbrekers, waarin opgenomen deze aanpassingen, voorgelegd aan het DB en AB van Baanbrekers. Na behandeling in de besturen van Baanbrekers zal het concept nieuwe gemeenschappelijke regeling z.s.m. worden voorgelegd aan de colleges en raden van de samenwerkende gemeenten ter behandeling en vaststelling.

### ***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 rechtmatigheid” is in mei 2020 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.

### ***Interne beheersing***

#### ***Proces-risicomanagement***

Het team interne beheersing houdt zich bezig met de (controle) toets op het binnen Baanbrekers toepassen van de PDCA cyclus. Dit vertaalt zich naar managementsystemen, AO/IC, controles op Kwaliteit, Arbo, Milieu et cetera.

Het begint echter op hoofdlijnen; de context- en stakeholdersanalyse. In 2019 is de context- en stakeholdersanalyse verfijnd waarbij een kruisbestuiving heeft plaatsgevonden met het project “Aantoonbaar in control”. In 2021 wordt deze analyse geactualiseerd. Auditoren en inspecteurs kijken of de conclusies uit de stakeholders analyse aantoonbaar zijn vertaald naar concrete acties. Als er geen acties zijn ingezet, dan wordt getoetst of er een motivatie aan ten grondslag ligt. Het welbekende ‘comply or explain.’ Zo ook in 2020. In een enkel geval is gebleken dat de doorvertaling naar onderliggende kwaliteitsmanagementsystemen en naar de daadwerkelijke uitvoering niet voldoende aansloot.

Naast de reguliere werkzaamheden waarbij het team de opzet, het bestaan en de werking van diverse processen toetst via thema's als informatieveiligheid, kwaliteit, Arbo, milieu (KAM), informatiebeheer

en de inrichting van de administratieve organisatie, is in 2020 specifiek aandacht besteed aan het opzetten van een kwaliteitsmanagementsysteem op informatiebeheer en het opstellen en uitvoeren van een Risico-Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) op het gebied van KAM.

Met de, als gevolg van de pandemie, versnelde invoering van tijd- en plaats onafhankelijk werken, brak er een turbulente tijd aan waarin Baanbrekers op zoek is gegaan naar een meer effectieve en efficiënte uitvoering van taken en activiteiten waarbij tegelijkertijd extra zorg en aandacht wordt gevraagd aan kwaliteit.

Geplande inspecties, controles en toezicht zijn in 2020 onverminderd doorgegaan, veelal in digitale vorm. Nog steeds, of nog meer, wordt verwacht dat Baanbrekers, via onder andere het team interne beheersing, aantoonbaar aan een aantal zaken te voldoen:

- Zichtbare betrokkenheid tonen vanuit het management;
- Het vanuit die betrokkenheid ter beschikking stellen van middelen, personeel en methodes om uitvoering te geven aan de visie en missie;
- Het daadwerkelijk uitvoeren van taken (op een kwalitatieve effectieve en efficiënte wijze);
- Controleren, monitoren en meten van de prestaties;
- Analyseren van geconstateerde tekortkomingen, beoordelen van eventueel aanwezige risico's, het nemen van doeltreffende maatregelen en dit vervolgens uitdragen van een betrokken management.

Daarmee is de PDCA-cyclus rond. Waarbij sinds enkele jaren de tendens is dat het aantoonbaar moet zijn. 'Al wat niet is vastgelegd, is niet gedaan.' Aldus een gehoorde uitspraak tijdens een audittraining.

Uit de interne kwaliteitstoetsen komt naar voren dat Baanbrekers steeds beter wordt in het uitvoering geven aan de PDCA-cyclus. De waan van de dag nodigt vaak uit om vooral te doen terwijl juist de verbinding vanuit plan, daarop controleren en acteren van wezenlijk belang is.

Organisaties moeten niet alleen goed presteren, ze moeten ook aantonen dat ze het juiste doen. Daarnaast wordt van een bedrijf ook verwacht dat zij zorgdraagt voor het voortdurend willen verbeteren en veranderen van de organisatie. Dit komt niet alleen terug in externe audits maar het team interne beheersing toetst zelf ook of hieraan wordt voldaan.

De eerdergenoemde RI&E (kwaliteitszorg, beheersing en borging van aspecten op het terrein van kwaliteit, arbo en milieu) is in 2020 een zeer intensieve exercitie geweest. Naast het aan het licht brengen van een aantal zaken, is het van belang om met zijn allen voldoende tijd vrij te blijven maken om niet alleen de uit de RI&E voortvloeiende acties af te handelen maar vooral het gedachtegoed te incorporeren.

2021 zou het jaar zijn waarop de nieuwe rechtmatigheidsverantwoording zijn intrede doet. Baanbrekers heeft zich hierop voorbereid. Inmiddels is gebleken dat 2021 als een 'testjaar' moet worden beschouwd. Baanbrekers gaat echter door op de ingeslagen weg en zorgt ervoor dat zij het controlejaar 2021 insteekt als ware de nieuwe rechtmatigheidsverantwoording een feit is.

## **Personeel en organisatie**

### **Gevolgen koers “Kom in beweging”**

Als gevolg van de koers zijn in 2020 de PMC's wasserij en cleanroom van het Werkbedrijf gestopt en heeft bij Bedrijfsvoering & Control een herschikking plaatsgevonden van enkele ondersteunende teams. Herinrichting heeft plaatsgevonden van het team Financiële en Salarisadministratie. De teams Technische Ondersteuning Baanbrekers en Technische Dienst van WML-facilitair zijn samengevoegd. Een team Facilitaire Zaken is gevormd. P&O heeft hierin ondersteund met adviezen en de uitvoering. Het MT is ondersteund in de begeleiding van herplaatsingskandidaten, onder andere door middel van het opstarten van een mobiliteitsbureau (in samenwerking met R&P) waar alle medewerkers vacatures kunnen inzien en ondersteund worden bij sollicitaties. Bij de gevolgen van de koers is preventieve mobiliteit en gezamenlijke verantwoordelijkheid van werkgever en werknemer ondersteund door P&O het uitgangspunt.

### **HR doelstellingen**

Eind 2019 zijn de HR-doelstellingen en speerpunten vastgesteld door het MT:

- Duurzame inzetbaarheid (gezondheid, groei, plezier);
- Professionele cultuur (lef, vakmanschap, integraliteit/verbinding).

#### *Duurzame inzetbaarheid*

Wat betreft de HR-doelstelling duurzame inzetbaarheid is met name voortgeborduurd op het speerpunt gezondheid en vitaliteit, wat in 2020 vanwege corona een uitdaging was. Het verleggen van de focus van verzuim naar preventie en het pakken van de regierol van de leidinggevendenden richting de medewerkers heeft met name aandacht gekregen. Zoveel mogelijk zijn door leidinggevendenden, ondersteund door P&O, (frequent) verzuimgesprekken gevoerd en sociaal medische teams (SMT) belegd met de bedrijfsarts en praktijkondersteuner bedrijfsarts.

Omdat Baanbrekers het verzuimpercentage en meldingsfrequentie hoger ligt dan de benchmark Sw-bedrijven van vergelijkbare omvang, heeft P&O begin 2020 een drietal soortgelijke organisaties bezocht om van hen te leren. Het pakken van de regierol door leidinggevendenden (actief sturen op verzuim/continu aandacht van de leidinggevende voor de medewerker) en het verstevigen van de verantwoordelijkheid van de medewerker was bij deze organisaties opvallend.

Bovenstaande focus van verzuim naar preventie en meer sturing op terugdringen van verzuim heeft nog niet gezorgd voor een daling van het verzuimpercentage in 2020. Hier heeft corona uiteraard ook haar invloed op gehad. Wat betreft het verzuim is in 2020 het volgende te melden:

- Het gemiddeld verzuimpercentage is in 2020 gestegen van 14,0% naar 15,8%
- De gemiddelde meldingsfrequentie is in 2020 gedaald van 1,94 naar 1,56

#### *Professionele cultuur*

Begin 2020 is gekozen eerst te focussen op de gekozen speerpunten vakmanschap en integraliteit/verbinding. Door corona heeft de vervolgsessie pas eind 2020 plaatsgevonden. Een afvaardiging van leidinggevendenden heeft een eerste aanzet gegeven voor het plan van aanpak voor beide gekozen speerpunten, dit wordt verder uitgewerkt in 2021.

### **BRAVO**

De werkgroep BRAVO heeft meerdere malen de onderwerpen die te maken hebben met vitaliteit onder de aandacht gebracht van de medewerkers via het sociaal intranet van Baanbrekers. Ook heeft de werkgroep een cursus stoppen met roken geïnitieerd.

## MTO

In 2020 heeft de afronding plaats gevonden van de plannen van aanpak omtrent verbeteracties. Aan de afgevaardigden per team is gevraagd of er nog losse eindjes waren die opgepakt moesten worden en of zij tips hebben voor een volgend MTO. De manier van aanpak van het tot stand komen van verbeteracties door middel van afgevaardigden per team, waardoor draagvlak en eigen verantwoordelijkheid wordt bevorderd, wordt vastgehouden in een advies van P&O aan het MT voor het vervolg in 2021.

### **Naast bovenstaande onderwerpen zijn in 2020 de volgende zaken opgepakt en gerealiseerd:**

- Alle medewerkers met een gemiddeld risicoprofiel hebben een VOG ingeleverd (inhaalslag);
- De projecten e-HRM en Valid sign (digitale handtekening) zijn opgestart als onderdeel van de HR-doelstelling *professionele cultuur*;
- Een aantal HR-beleidsstukken uit het handboek personeelsinformatie is gemoderniseerd, zoals: het alcohol-, drugs- en rookbeleid, het beleid vieringen & verstrekkingen en het individueel herplaatsingsbeleid;
- Er zijn richtlijnen opgesteld voor het doorwerken na het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd;
- Aan alle medewerkers die uit dienst gaan wordt een exit interview aangeboden;
- Ter ondersteuning van het MT is gestart met het bijhouden van een herplaatsingslijst met daarop toekomstige boventallige medewerkers;
- Er is een adviestraject gestart ten aanzien van de gevolgen van de WAB (onderdeel pensioen);
- De formatie en bezetting is bekeken en de spelregels rondom uitbreiding formatie zijn vastgesteld;
- Het proces inhuur externen is geactualiseerd;
- Het project onderzoek hoofd- en substructuur van de organisatie is opgestart;
- Een traject vernieuwing/modernisering inwerkprogramma nieuwe medewerkers is gestart (filmpje/interactief).



### **Communicatie**

Het leven gebeurt je, terwijl je andere plannen maakt. Hoe waar was deze uitspraak van John Lennon in 2020. Hoewel we ons hadden voorgenomen met onze communicatie-inspanningen ook in 2020 onze doelgroepen te binden, te boeien en betrekken door het vertellen van mooie oprechte mensverhalen, pakte het door de coronacrisis net even anders uit. Op het gebied van onze interne en externe communicatie slokte deze wereldwijde pandemie in 2020 onze aandacht op.

We deelden in 2020 verhalen over hoe we als mensorganisatie met de uitdagingen van de coronacrisis bezig waren. Dit gebeurde onder het alleszeggende motto 'business as (un)usual'. We belichtten in deze artikelen een breed scala aan mensen hun manier om met hun werk om te gaan in de anderhalvemetersamenleving. Verder waren we druk bezig met de communicatie rondom alle maatregelen die zijn genomen om de verspreiding van het coronavirus een halt toe te roepen. De coronahulp aan zelfstandigen (Tozo) was ook een communicatief speerpunt. Onze communicatie zorgde er ook voor dat we de media haalden. Niet alleen lokaal en regionaal, maar ook landelijk. Zo stond een medewerker van de inmiddels gesloten wasserij centraal in een televisiecampagne van Cedris en werd er publicitair veel aandacht besteed aan het samenstellen van spuiten voor de intensieve coronazorgafdelingen.

Natuurlijk plaatsten we ook in 2020 de mens en zijn of haar beweging centraal in al onze berichten. We deelden ook nu weer bijzondere mensverhalen met onze interne en externe doelgroepen. Het was heus niet alleen corona wat de klok sloeg op communicatiegebied. We belichtten ook successen die we – ondanks de coronacrisis – boekten met het zo regulier als mogelijk aan de slag helpen van onze medewerkers en kandidaten.

We voerden in 2020 een grote verandering door op communicatiegebied. We namen afscheid van onze verouderde intranetten en de gedrukte nieuwsbrief voor medewerkers. In plaats daarvan namen we één sociaal intranet in gebruik. Dit Baanbrekers' Informatie-, Nieuws- en Kennisplatform (Bink) zorgt ervoor dat we beter op de hoogte zijn van wat er speelt in onze organisatie. Het zorgt er ook voor dat het elkaar vinden, samenwerken en delen van kennis en informatie gemakkelijker en laagdrempeliger is geworden.

Uiteraard benadrukten we ook in 2020 in onze communicatie het in-, door- en uitstromen van medewerkers en kandidaten. Ook nu werkten we weer meer met audiovisuele middelen zoals filmpjes, animaties, infographics en foto's. Verder waren we dit jaar 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. Hiermee gaan we in 2021 uiteraard verder.

### ***Uitgangspunten***

In onze communicatie hanteerden we onder meer de volgende uitgangspunten:

- We zetten de mens (en zijn of haar talenten) centraal;
- We vertellen steeds meer verhalen en communiceren over échte mensen en over échte situaties, waarbij we relaties, medewerkers en kandidaten aan het woord laten;
- We maken duidelijk dat inclusiviteit en meedoen het nieuwe normaal zijn;
- We communiceren zoveel mogelijk op een integrale manier vanuit Baanbrekers (Baanbrekers is altijd communicatief 'in the lead').



### ***Informatie en automatisering 2020***

In het eerste kwartaal is de investering rondom de vervanging van servers en werkplekken afgerond. De lockdown maatregel die het kabinet nam ter bestrijding van de Corona-pandemie (vanaf maart 2020) heeft een behoorlijk impact gehad op de werkzaamheden van de ICT-afdeling. Vanaf het moment van de eerste maatregelen is veel extra ondersteuning geleverd aan onze gebruikers. Het aantal ICT-ondersteuningsverzoeken is gestegen van 3.800 in 2019 naar 4.200 in 2020. De systemen van Baanbrekers zijn zodanig geconfigureerd dat we telewerkers beter kunnen ondersteunen. Daarbij hoort ook de digitale vergadermogelijkheid.

De werkgroep digitalisering heeft het digitale cliëntdossier opgeleverd. De papieren cliëntdossiers zijn nu digitaal beschikbaar waardoor nu meer mensen kunnen thuiswerken.

Baanbrekers heeft zijn medewerkers gestimuleerd om daar waar mogelijk niet op kantoor maar thuis te werken. Aan de toenemende vraag naar hulp daarbij, in de vorm van faciliteren en ondersteunen, is zo goed als mogelijk met de beschikbare middelen voldaan. Vaak ging het daarbij om noodgrepen en incidentele oplossingen, waardoor men wel weer vooruit kon. Structurele verbeteringen aan zowel het netwerk als faciliteiten, worden op korte termijn voorzien (2021).



## 3. JAARREKENING

### 3. JAARREKENING 2020

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 2020.

De indeling van de jaarrekening 2020 is niet gewijzigd ten opzichte van 2019. De jaarrekening is in overeenstemming met de voorschriften uit het BBV.

### 3.1 Balans per 31 december 2020

| <b>ACTIVA</b>                                                                                                                                                            | <i>bedragen x €1.000</i> | <b>31-12-2020</b> | <b>31-12-2019</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Vaste activa</b>                                                                                                                                                      |                          | <b>4.198</b>      | <b>5.024</b>      |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                                                                                                            |                          | <b>3.818</b>      | <b>4.296</b>      |
| <b>Investerings met een economisch nut</b>                                                                                                                               |                          |                   |                   |
| - Gronden en terreinen                                                                                                                                                   |                          | 1.025             | 1.033             |
| - Bedrijfsgebouwen                                                                                                                                                       |                          | 2.471             | 2.791             |
| - Vervoermiddelen                                                                                                                                                        |                          | 25                | 49                |
| - Machines, apparaten en installaties                                                                                                                                    |                          | 150               | 159               |
| - Overige materiële vaste activa                                                                                                                                         |                          | 146               | 265               |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                                                                                                                           |                          | <b>380</b>        | <b>728</b>        |
| <b>Kapitaalverstrekkingen aan:</b>                                                                                                                                       |                          |                   |                   |
| - deelnemingen                                                                                                                                                           |                          | 18                | 18                |
| <b>Leningen aan:</b>                                                                                                                                                     |                          |                   |                   |
| - deelnemingen                                                                                                                                                           |                          | 167               | 500               |
| - overige verbonden partijen                                                                                                                                             |                          | 195               | 210               |
| <b>Vlottende activa</b>                                                                                                                                                  |                          | <b>20.463</b>     | <b>9.651</b>      |
| <b>Voorraden</b>                                                                                                                                                         |                          | <b>12</b>         | <b>15</b>         |
| Grond- en hulpstoffen                                                                                                                                                    |                          | 12                | 15                |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>                                                                                                   |                          | <b>18.380</b>     | <b>6.871</b>      |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                                                                                                         |                          | 2                 | 36                |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar                                                                                    |                          | 12.000            | 1.850             |
| Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen                                                                                                            |                          | 1.744             | 973               |
| Overige vorderingen                                                                                                                                                      |                          | 4.475             | 4.002             |
| Overige uitzettingen                                                                                                                                                     |                          | 160               | 10                |
| <b>Liquide middelen</b>                                                                                                                                                  |                          | <b>40</b>         | <b>331</b>        |
| Kassaldi                                                                                                                                                                 |                          | 7                 | 6                 |
| Banksaldi                                                                                                                                                                |                          | 33                | 325               |
| <b>Overlopende activa</b>                                                                                                                                                |                          | <b>2.031</b>      | <b>2.434</b>      |
| <b>Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel</b> |                          | <b>1.101</b>      | <b>702</b>        |
| - overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                                  |                          | 1.101             | 702               |
| <b>Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</b>                                                    |                          | <b>930</b>        | <b>1.732</b>      |
| <b>Totaal activa</b>                                                                                                                                                     |                          | <b>24.661</b>     | <b>14.676</b>     |



| <b>PASSIVA</b>                                                                                                                                                                                                                         | <i>bedragen x €1.000</i> | <b>31-12-2020</b> | <b>31-12-2019</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                                   |                          | <b>10.239</b>     | <b>9.797</b>      |
| <b>Eigen vermogen</b>                                                                                                                                                                                                                  |                          | <b>7.574</b>      | <b>7.255</b>      |
| Algemene reserve                                                                                                                                                                                                                       |                          | 1.200             | 1.200             |
| Bestemmingsreserves                                                                                                                                                                                                                    |                          | 2.516             | 2.978             |
| Gerealiseerd resultaat                                                                                                                                                                                                                 |                          | 3.858             | 3.077             |
| <b>Voorzieningen</b>                                                                                                                                                                                                                   |                          | <b>1.943</b>      | <b>1.292</b>      |
| <b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>                                                                                                                                                            |                          | <b>722</b>        | <b>1.250</b>      |
| <b>Onderhandse leningen van:</b>                                                                                                                                                                                                       |                          |                   |                   |
| - binnenlandse banken en overige financiële instellingen                                                                                                                                                                               |                          | 722               | 1.250             |
| <b>Vlottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                               |                          | <b>14.422</b>     | <b>4.879</b>      |
| <b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>                                                                                                                                                     |                          | <b>2.651</b>      | <b>2.458</b>      |
| Overige schulden                                                                                                                                                                                                                       |                          | 2.651             | 2.458             |
| <b>Overlopende passiva</b>                                                                                                                                                                                                             |                          | <b>11.771</b>     | <b>2.420</b>      |
| <b>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</b> |                          | <b>11.497</b>     | <b>1.657</b>      |
| <b>Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren</b>                          |                          |                   |                   |
| - overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                                                                                                |                          | 274               | 631               |
| <b>Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen</b>                                                                                                                                               |                          | <b>0</b>          | <b>132</b>        |
| <b>Totaal passiva</b>                                                                                                                                                                                                                  |                          | <b>24.661</b>     | <b>14.676</b>     |

## 3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

| <b>Baanbrekers</b>                                         |                                     |                                   |                        |                        |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Bedragen x € 1.000</b>                                  | <b>Begroting voor<br/>wijziging</b> | <b>Begroting na<br/>wijziging</b> | <b>Realisatie 2020</b> | <b>Realisatie 2019</b> |
| <b>Lasten</b>                                              |                                     |                                   |                        |                        |
| DP1: Inkomensondersteuning                                 | 26.643                              | 38.677                            | 36.749                 | 25.996                 |
| DP2: Re-integratie & Participatie                          | 3.924                               | 3.938                             | 3.749                  | 3.415                  |
| DP3: Leerwerkstructuur                                     | 12.886                              | 12.480                            | 12.465                 | 12.637                 |
| DP4: Gemeentelijke bijdragen en<br>overige lasten en baten | 1.533                               | 264                               | 367                    | 445                    |
| <b>Totaal lasten deelprogramma's</b>                       | <b>44.985</b>                       | <b>55.359</b>                     | <b>53.329</b>          | <b>42.493</b>          |
| Overhead                                                   | 7.144                               | 6.983                             | 6.864                  | 7.139                  |
| <b>Totaal lasten</b>                                       | <b>52.129</b>                       | <b>62.342</b>                     | <b>60.194</b>          | <b>49.632</b>          |
| <b>Baten</b>                                               |                                     |                                   |                        |                        |
| DP1: Inkomensondersteuning                                 | 29.809                              | 42.584                            | 41.766                 | 29.020                 |
| DP2: Re-integratie & Participatie                          | 737                                 | 1.107                             | 1.052                  | 968                    |
| DP3: Leerwerkstructuur                                     | 12.987                              | 13.028                            | 13.279                 | 13.556                 |
| DP4: Gemeentelijke bijdragen en<br>overige lasten en baten | 7.676                               | 7.463                             | 7.492                  | 8.541                  |
| <b>Totaal baten</b>                                        | <b>51.208</b>                       | <b>64.181</b>                     | <b>63.589</b>          | <b>52.086</b>          |
| <b>Saldo van lasten en baten</b>                           | <b>-921</b>                         | <b>1.839</b>                      | <b>3.396</b>           | <b>2.453</b>           |
| Af: storting reserves                                      | 0                                   | 0                                 | 0                      | -240                   |
| Bij: onttrekking reserves                                  | 921                                 | 398                               | 462                    | 864                    |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                              | <b>0</b>                            | <b>2.237</b>                      | <b>3.858</b>           | <b>3.077</b>           |

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

### 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 desbetreffende 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 c.q. 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, heeft wereldwijd grote maatschappelijke en financiële gevolgen, dus ook voor Baanbrekers, maar heeft geen gevolgen voor de continuïteit van de organisatie.

## Balans

### ACTIVA

#### Vaste activa

##### *Investerings met een economisch nut*

Deze 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 13 september 2019 door het dagelijks bestuur is vastgesteld. De afschrijvingstermijnen voor nieuwe investeringen zijn bepaald op:

| Soort                                | Termijn |
|--------------------------------------|---------|
| <b>Machines en installaties</b>      |         |
| Productie machines / apparatuur      | 5 jaar  |
| Heftrucks                            | 10 jaar |
| Warmtepompen                         | 10 jaar |
| Bouwkundige installaties             | 15 jaar |
| Technische installaties, lift        | 20 jaar |
| <b>Hard- / software, telefoons</b>   |         |
| Software                             | 5 jaar  |
| PC's, randapparatuur, servers        | 5 jaar  |
| Telefooncentrale                     | 10 jaar |
| <b>Gronden en terreinen</b>          |         |
| Gronden                              | n.v.t.  |
| Slagbomen, beveiligingsinstallaties  | 10 jaar |
| Bestrating                           | 25 jaar |
| <b>Gebouwen</b>                      |         |
| Renovatie, restauratie, verbouw      | 20 jaar |
| Gebouwen en kantoren                 | 40 jaar |
| <b>Transport- en vervoermiddelen</b> |         |
| Bedrijfsauto's                       | 5 jaar  |
| <b>Inventaris</b>                    |         |
| Kledingcontainers                    | 10 jaar |
| (Kantoor)meubilair                   | 10 jaar |
| Vast meubilair                       | 15 jaar |

**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**
*Vorraden*

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 incurant 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 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 2020 was dit niet aan de orde.

### 3.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2020

#### Vaste activa

##### **Materiële vaste activa**

*Investerings met een economisch nut*

| Bedragen x €1.000                   | Boekwaarde<br>31-12-2019 | Investerings | Desinvestering/<br>bijdragen<br>derden | Afschrijving<br>desinvestering /<br>afwaardering | Afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|--------------------------|
| Gronden en terreinen                | 1.033                    | 0            | 0                                      | 0                                                | -7             | 1.025                    |
| Bedrijfsgebouwen                    | 2.791                    | 0            | 0                                      | 0                                                | -320           | 2.471                    |
| Vervoermiddelen                     | 49                       | 0            | -62                                    | 53                                               | -15            | 25                       |
| Machines, apparaten en installaties | 159                      | 34           | -307                                   | 307                                              | -42            | 150                      |
| Overige materiële vaste activa      | 265                      | 0            | -84                                    | 84                                               | -118           | 146                      |
| <b>Totaal</b>                       | <b>4.296</b>             | <b>34</b>    | <b>-454</b>                            | <b>445</b>                                       | <b>-503</b>    | <b>3.818</b>             |

In de gewijzigde begroting 2020 zijn de volgende investeringen opgenomen:

| (Vervangings) investeringen                                                   | Restant-<br>kredieten<br>2019 | Kredieten<br>2020 | Totaal<br>beschikbaar<br>2020 | Uitgaven<br>2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|
| <b>Investerings 2019</b>                                                      |                               |                   |                               |                  |
| 1. DMS                                                                        | 50.000                        | 5.000             | 55.000                        | 42.823           |
| 2. Bedrijfsvoering: Vervanging ICT-netwerk                                    | 320.000                       | -/- 175.500       | 144.500                       | 116.750          |
| 3. Vervanging bedrijfsauto Broikes                                            | 32.500                        | -/-32.500         | -                             | -                |
| 4. Verpakken & Assemblage: Vervanging machinepark                             | 50.000                        | -                 | 50.000                        | -                |
| 5. Quick win's op basis van resultaten medewerkerstevredenheidsonderzoek      | 25.441                        | 8.279             | 33.720                        | 33.720           |
| <b>Investerings volgens de begroting 2020</b>                                 |                               |                   |                               |                  |
| 6. Programma digitalisering Koppeling met systemen                            |                               | 70.000            | 70.000                        | -                |
| 7. Informatievoorziening Software + implementatiekosten                       |                               | 50.000            | 50.000                        | -                |
| 8. Beveiliging netwerk Verbetering technische informatie                      |                               | 25.000            | 25.000                        | -                |
| 9. Upgrade netwerk infrastructuur Vervanging werkgroepswitches                |                               | 50.000            | 50.000                        | -                |
| 10/11. Vervallen                                                              | -                             | -                 | -                             | -                |
| 12. Onderzoek, aanschaf en implementatie van software op het gebied van E-HRM |                               | 40.000            | 40.000                        | -                |
| 13. Reachtruck magazijn                                                       |                               | 30.000            | 30.000                        | -                |
| 14. Upgrade Navision                                                          |                               | -                 | -                             | -                |
| <b>Subtotaal</b>                                                              | <b>477.941</b>                | <b>70.279</b>     | <b>548.220</b>                | <b>193.293</b>   |
| Hiervan verantwoord onder 'overige uitzettingen'                              |                               |                   |                               | -159.573         |
| <b>Totaal</b>                                                                 | <b>477.941</b>                | <b>70.279</b>     | <b>548.220</b>                | <b>33.720</b>    |

## **Toelichting op de investeringen**

### *1. DMS € 55.000 (digitalisering archief)*

De uitvoering van dit project was gepland in 2019, maar is wegens herprioritering doorgeschoven naar 2020. De afronding van het project vindt plaats in 2021.

### *2. Bedrijfsvoering: Vervanging ICT-netwerk € 144.500*

Ook dit project uit 2019 is pas in 2020 opgepakt. De hardware is geplaatst in het nieuwe datacenter. De verdere (financiële) afwikkeling vindt plaats in 2021.

### *4. Verpakken en assemblage: vervanging machinepark € 50.000*

De voorgenomen investering in de CIP CAP-machine is komen te vervallen, vanwege het stoppen van de CIP CAP productie. Het restantkrediet wordt per einde boekjaar 2020 afgevoerd.

### *5. Quick wins op basis van resultaten medewerkerstevredenheidsonderzoek € 33.720*

In het (D)MJOP (het onderhoudsplan gebouwen) zijn alle toekomstige onderhoudskosten voor de gebouwen opgenomen. Vooruitlopend daarop zijn uit het medewerkerstevredenheidsonderzoek 2019 enkele zaken naar voren gekomen die met voorrang dienden te worden opgepakt. Begin 2020 zijn aanpassingen gedaan aan het luchtbevochtigingssysteem. Het project is afgerond.

### *6. Programma digitalisering; koppeling met systemen € 70.000*

Dit betreft het realiseren van de koppeling tussen de twee systemen Corsa en Compas, maar ook de invoering van de digitale handtekening en de update van de DMS software naar de laatste versie vallen hieronder. Het koppelingsproject is opgestart en wordt begin 2021 afgerond. Dan zal ook de upgrade plaatsvinden.

### *7. Informatievoorziening; software + implementatiekosten € 50.000*

Het project heeft als gevolg van corona een tijd stilgelegen. De offertes worden opgevraagd en begin 2021 zal duidelijk zijn of het investeringsbedrag toereikend is.

### *8. Beveiliging netwerk: verbetering technische informatie € 25.000*

In verband met vertraging van andere projecten als gevolg van de coronacrisis, wordt deze investering doorgeschoven naar 2021.

### *9. Upgrade netwerk infrastructuur; vervanging werkgroepswitches € 50.000*

Dit project is inmiddels gestart en in 2021 zullen de eerste kosten worden gemaakt.

### *12. Onderzoek, aanschaffen en implementatie van software op E-HRM gebied € 40.000*

Aanvankelijk was uitgegaan van een implementatie in 2020. Er is gekeken naar de brede mogelijkheden van een E-HRM-pakket wat zou doorwerken op onze totale ICT-architectuur. Gekozen is deze variant los te laten. De uitvoering van het project loopt door naar 2021. Het investeringsbedrag is nog indicatief. Zodra de inventarisatie is afgerond wordt de investeringsbegroting opgesteld, en zal het investeringsbedrag worden aangepast.

### *13. Reachtruck magazijn € 30.000*

De reachtruck is geheel afgeschreven en moet zodra de truck niet meer functioneert vervangen worden. De truck is alleen nodig voor gebouw 1. Als het magazijn in gebouw 1 komt te vervallen is vervanging helemaal niet meer aan de orde.

### Financiële vaste activa

| Bedragen x €1.000                  | Boekwaarde<br>31-12-2019 | Investerings | Aflossingen | Afwaardering/<br>Desinvestering | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|---------------------------------|--------------------------|
| <b>Kapitaalverstrekkingen aan:</b> |                          |              |             |                                 |                          |
| - deelnemingen                     | 18                       | 0            | 0           | 0                               | 18                       |
| <b>Leningen aan:</b>               |                          |              |             |                                 |                          |
| - deelnemingen                     | 500                      | 0            | -333        | 0                               | 167                      |
| - overige verbonden partijen       | 210                      | 0            | -15         | 0                               | 195                      |
| <b>Totaal</b>                      | <b>728</b>               | <b>0</b>     | <b>-348</b> | <b>0</b>                        | <b>380</b>               |

#### Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen € 18.000

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

#### Leningen aan deelnemingen € 167.000

In 2016 is een lineaire lening van € 1.500.000 met een looptijd van vijf jaar door Baanbrekers afgesloten voor Ruelong B.V. In 2020 zijn twee aflossingstermijn voldaan (€ 333.000). Het restant van de lening bedraagt ultimo 2020 € 167.000.

#### Leningen aan overige verbonden partijen € 195.000

Dit betreft een lening aan de gemeente Waalwijk. De looptijd van de lening is twintig jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,4 %. In 2020 is één aflossingstermijn voldaan (€ 15.000). Het restant van de lening bedraagt ultimo 2020 € 195.000.

## Vlottende activa

### Vorraden

Grond- en hulpstoffen:

| Bedragen x €1.000     | Boekwaarde<br>31-12-2020 | Boekwaarde<br>31-12-2019 |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Grond- en hulpstoffen | 12                       | 15                       |
| <b>Totaal</b>         | <b>12</b>                | <b>15</b>                |

### *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<br>31-12-2020 | Voorziening<br>oninbaarheid | Balanswaarde<br>31-12-2020 | Balanswaarde<br>31-12-2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                                                      | 2                        | 0                           | 2                          | 36                         |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 12.000                   | 0                           | 12.000                     | 1.850                      |
| RC met niet-financiële instellingen                                                   | 1.744                    | 0                           | 1.744                      | 973                        |
| Overige vorderingen                                                                   | 9.305                    | -4.829                      | 4.475                      | 4.002                      |
| Overige uitzettingen                                                                  | 160                      | 0                           | 160                        | 10                         |
| <b>Totaal</b>                                                                         | <b>23.210</b>            | <b>-4.829</b>               | <b>18.380</b>              | <b>6.871</b>               |

### *Vorderingen op openbare lichamen € 2.000*

Dit betreft vier vorderingen op de deelnemende gemeenten inzake het verzorgen van inkomenstoetsen en participatieverklaringen.

### *Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar € 12.000.000*

Dit betreft het saldo dat is uitgezet in het kader van schatkistbankieren. Het hoge saldo wordt veroorzaakt door de relatief hoge bevoorschotting voor de Tozo-regelingen.

### *Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen € 1.744.000*

Dit betreft de RC-verhoudingen met:

| Bedragen x €1.000                 | Boekwaarde<br>31-12-2020 | Boekwaarde<br>31-12-2019 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Stichting Bevordering             |                          |                          |
| Werkgelegenheid Midden-Langstraat | -316                     | -314                     |
| Stichting Fidant                  | 3                        | -60                      |
| Ruelong B.V.                      | 2.057                    | 1.348                    |
| <b>Totaal</b>                     | <b>1.744</b>             | <b>973</b>               |



Overige vorderingen € 4.475.000

De specificatie is als volgt:

| Bedragen x €1.000              | Boekwaarde<br>31-12-2020 | Voorziening<br>oninbaarheid | Balanswaarde<br>31-12-2020 | Balanswaarde<br>31-12-2019 |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Bijstandsdebiteuren            | 8.501                    | -4.829                      | 3.672                      | 3.141                      |
| Overige debiteuren Baanbrekers | 803                      | 0                           | 803                        | 861                        |
| <b>Totaal</b>                  | <b>9.305</b>             | <b>-4.829</b>               | <b>4.475</b>               | <b>4.002</b>               |

Met betrekking tot de vorderingen op bijstandsdebiteuren wordt opgemerkt dat op het uitstaande saldo een bedrag van € 4.829.000 (2019: €4.297.000) 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.

#### Nominatieve stand bijstandsdebiteuren

Dit betreft de nadere uitsplitsing op gemeenteniveau van de balanswaarde van de bijstandsdebiteuren per 31-12-2020:

| Bedragen in €                      | Heusden          | Loon op Zand     | Waalwijk         | Totaal           |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Hoofdsom per 1 januari 2020</b> | <b>1.958.420</b> | <b>1.027.074</b> | <b>4.452.295</b> | <b>7.437.789</b> |
| Opgeboekte vorderingen             | 448.089          | 237.642          | 571.751          | 1.257.482        |
| Ontvangen                          | -237.817         | -129.178         | -664.195         | -1.031.190       |
| Correctie op vorderingen           | 188.565          | 315.660          | 403.866          | 908.091          |
| Buiten invordering                 | -7.110           | -10.638          | -52.941          | -70.689          |
| <b>Subtotaal</b>                   | <b>2.350.147</b> | <b>1.440.560</b> | <b>4.710.776</b> | <b>8.501.483</b> |
| Voorziening oninbaarheid           |                  |                  |                  | -4.829.423       |
| <b>Balanswaarde per 31-12-2020</b> |                  |                  |                  | <b>3.672.060</b> |

Overige uitzettingen € 160.000

Dit betreffen componenten van activa die als een geheel geactiveerd moet worden. Activering zal in 2021 plaatsvinden nadat de resterende componenten geleverd zijn. Zie voor de specificatie investeringen 1) en 2) in het overzicht van vervangingsinvesteringen onder “materiële vaste activa”.

#### Schatkistbankieren

De toelichting op schatkistbankieren is opgenomen in paragraaf 2.2.3 Financiering.

#### Liquide middelen

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

| Bedragen x €1.000 | Boekwaarde<br>31-12-2020 | Boekwaarde<br>31-12-2019 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kassaldi          | 7                        | 6                        |
| Banksaldi         | 33                       | 325                      |
| <b>Totaal</b>     | <b>40</b>                | <b>331</b>               |

## Overlopende activa

| Bedragen x €1.000                                                                                                                                                                                            | Boekwaarde<br>31-12-2020 | Boekwaarde<br>31-12-2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel<br>- Nederlandse overheidslichamen | 1.101                    | 702                      |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                                                                                           | 930                      | 1.732                    |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                | <b>2.031</b>             | <b>2.434</b>             |

### Specificatie

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Bedragen x €1.000           | Saldo      |              |             | Saldo        |
|-----------------------------|------------|--------------|-------------|--------------|
|                             | 31-12-2019 | Toevoegingen | Ontvangsten | 31-12-2020   |
| Wsw rijksvergoeding         | 369        | 889          | -369        | 889          |
| Bijzondere bijstand         | 221        | 94           | -221        | 94           |
| Huisvesting statushouders   | 91         | 77           | -91         | 77           |
| Bbz                         | 0          | 29           | 0           | 29           |
| Rijksmiddelen re-integratie | 15         | 13           | -15         | 13           |
| Overige                     | 7          | 0            | -7          | 0            |
| <b>Totaal</b>               | <b>702</b> | <b>1.101</b> | <b>-702</b> | <b>1.101</b> |

De overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Bedragen x €1.000                                        | Saldo<br>31-12-2020 | Saldo<br>31-12-2019 |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                          |                     |                     |
| Nog te ontvangen LIV                                     | 228                 | 270                 |
| Vooruitbetaalde ICT-kosten                               | 227                 | 90                  |
| Nog te ontvangen compensatie transitievergoedingen - UWV | 196                 | 606                 |
| Nog te ontvangen BTW                                     | 184                 | 559                 |
| Nog te ontvangen loonkostensubsidie                      | 43                  | 49                  |
| Vooruitbetaalde verzekeringspremies                      | 25                  | 29                  |
| Vooruitbetaalde huur / abonnementen en contributies      | 24                  | 3                   |
| Nog te factureren omzet                                  | 2                   | 32                  |
| Vooruitbetaalde collectieve bijdrage verzekeringen       | 0                   | 59                  |
| Vooruitbetaalde opleidingstrajecten                      | 0                   | 31                  |
| Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen     | 0                   | 4                   |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>930</b>          | <b>1.732</b>        |

## 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<br>31-12-2020 | Boekwaarde<br>31-12-2019 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Algemene reserve            | 1.200                    | 1.200                    |
| Bestemmingsreserves         | 2.516                    | 2.978                    |
| Gerealiseerd resultaat 2019 | -                        | 3.077                    |
| Gerealiseerd resultaat 2020 | 3.858                    | -                        |
| <b>Totaal</b>               | <b>7.574</b>             | <b>7.255</b>             |

Het boekjaar 2019 sloot met een te bestemmen resultaat van € 3.077.000. Dit bedrag is conform het besluit van het algemeen bestuur in 2020 terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. De jaarrekening 2020 sluit met een gerealiseerd voordelig resultaat van afgerond € 3.858.000. 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 2020 was als volgt:

| Bedragen x €1.000 | Boekwaarde<br>31-12-2019 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming<br>resultaat vorig<br>boekjaar | Vermindering<br>ter dekking<br>afschrijving | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
|-------------------|--------------------------|------------|-------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|
| Algemene reserve  | 1.200                    | 0          | 0           | 0                                         | 0                                           | 1.200                    |
| <b>Totaal</b>     | <b>1.200</b>             | <b>0</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                                    | <b>1.200</b>             |

| Bestemmingsreserves |                          |            |             |                                           |                                             |                          |
|---------------------|--------------------------|------------|-------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|
| Bedragen x €1.000   | Boekwaarde<br>31-12-2019 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming<br>resultaat vorig<br>boekjaar | Vermindering<br>ter dekking<br>afschrijving | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
| Vakantiegeld        | 510                      | 0          | -26         | 0                                         | 0                                           | 484                      |
| Herpositionering    | 2.468                    | 0          | -436        | 0                                         | 0                                           | 2.032                    |
| <b>Totaal</b>       | <b>2.978</b>             | <b>0</b>   | <b>-462</b> | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                                    | <b>2.516</b>             |

#### Algemene reserve € 1.200.000

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.

#### Reserve vakantiegeld € 484.000

De reserve vakantiegeld is bestemd voor het betalen van de vakantiegelden van de Wsw-medewerkers over de periode juni tot en met december over het verstreken jaar.

### Reserve herpositionering € 2.032.000

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 komen jaren ten behoeve van begeleidingskosten Sw-medewerkers, marktonderzoeken PMC's, cultuurverandering organisatie en kosten uitvoering sociaal plan aangewend mag worden. Het verloop en de specificatie is als volgt:

| Bedragen x € 1<br>Onderdeel          | Boekwaarde<br>31-12-2019 | Toevoeging | Onttrekking      | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
|--------------------------------------|--------------------------|------------|------------------|--------------------------|
| a) Begeleidingskosten Sw-medewerkers | 478.000                  | 0          | - 145.339        | 332.661                  |
| b) Marktonderzoeken PMC's            | 200.000                  | 0          | - 200.000        | 0                        |
| c) Cultuurverandering organisatie    | 120.000                  | 0          | - 54.298         | 65.702                   |
| d) Uitvoering sociaal plan           | 1.670.140                | 0          | - 36.322         | 1.633.818                |
| <b>Totaal</b>                        | <b>2.468.140</b>         | <b>0</b>   | <b>- 435.959</b> | <b>2.032.181</b>         |

### Gerealiseerd resultaat

Het saldo per 31 december betreft het gerealiseerde resultaat over 2020 ad € 3.858.000. In het volgende overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven, waarbij de aansluiting met de staat van lasten en baten 2020 en de begin- en eindbalans 2020 zijn aangegeven.

| Bedragen x €1.000                                                    |              |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| Saldo reserves 1-1-2020 conform jaarrekening 2019                    | 4.178        |
| Bij: resultaat 2019 conform vastgestelde jaarrekening                | 3.077        |
| <b>Eigen vermogen per 1-1-2020</b>                                   | <b>7.255</b> |
| Bij: storting in reserves 2020 (overzicht van baten en lasten)       | 0            |
| Af: onttrekkingen reserves 2020 (overzicht van baten en lasten)      | -462         |
| Af: terugbetaling resultaat 2019                                     | -3.077       |
| <b>Reserve positie 31-12-2020 conform balans</b>                     | <b>3.716</b> |
| Bij: nog te bestemmen resultaat 2020 (overzicht van baten en lasten) | 3.858        |
| <b>Totaal</b>                                                        | <b>7.574</b> |

### Voorzieningen

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

| Bedragen x €1.000       | Boekwaarde   |            |             | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
|-------------------------|--------------|------------|-------------|--------------------------|
|                         | 31-12-2019   | Toevoeging | Onttrekking |                          |
| Deelneming Ruelong B.V. | 499          | 311        | 0           | 810                      |
| Meerjarig onderhoud     | 793          | 343        | -2          | 1.133                    |
| <b>Totaal</b>           | <b>1.292</b> | <b>654</b> | <b>-2</b>   | <b>1.943</b>             |

### Deelneming Ruelong B.V. € 810.000

In verband met de garantiestelling in de exploitatietekorten van Ruelong B.V. is het noodzakelijk een voorziening te treffen ter grootte van € 810.000. Dit bedrag betreffen de gecumuleerde tekorten van Ruelong B.V. De toevoeging is overeenkomstig het jaarrekeningresultaat 2020 Ruelong B.V.

### Meerjarig onderhoud € 1.133.000

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.

*Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer € 722.000*

| Bedragen x €1.000                                                                | Boekwaarde<br>31-12-2020 | Boekwaarde<br>31-12-2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Onderhandse leningen van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 722                      | 1.250                    |
| <b>Totaal</b>                                                                    | <b>722</b>               | <b>1.250</b>             |

Het verloop van de vaste schulden was als volgt:

| Bedragen x €1.000         | Boekwaarde<br>31-12-2019 | Aflossing   | Boekwaarde<br>31-12-2020 |
|---------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|
| BNG 108153: 20 jaar 3,40% | 210                      | -15         | 195                      |
| BNG 107439: 10 jaar 2,56% | 540                      | -180        | 360                      |
| BNG 110464: 5 jaar 0,49%  | 500                      | -333        | 167                      |
| <b>Totaal</b>             | <b>1.250</b>             | <b>-528</b> | <b>722</b>               |

De totale rentelast voor boekjaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedroeg afgerond € 23.000. Doordat twee van de drie schulden inclusief renteverplichtingen worden doorgeleend, is in 2020 de netto rentelast voor Baanbrekers circa € 14.000.

### **Vlottende passiva**

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

Hieronder zijn opgenomen:

| Bedragen x €1.000 | Boekwaarde<br>31-12-2020 | Boekwaarde<br>31-12-2019 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Overige schulden  | 2.651                    | 2.458                    |
| <b>Totaal</b>     | <b>2.651</b>             | <b>2.458</b>             |

De overige schulden ad € 2.651.000 per ultimo 2020 bestaan uit de nog te betalen bedragen inzake:

- Uitkeringen december (betaling in januari 2021) ad € 1.816.000
- Nog af te dragen pensioenpremie/loonheffing inzake personeel ad € 505.000
- Diverse crediteuren ad € 330.000



## Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

| Bedragen x €1.000                                                                                                                                                                                                              | Boekwaarde<br>31-12-2020 | Boekwaarde<br>31-12-2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 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 | 11.497                   | 1.657                    |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienden ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren                              | 274                      | 631                      |
| Overige vooruitontvangen bedragen                                                                                                                                                                                              | 0                        | 132                      |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                  | <b>11.771</b>            | <b>2.420</b>             |

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:

- Terug te betalen Tozo-middelen 2020 ad € 10.698.000
- Af te dragen loonheffing en ZWV inzake uitkeringen ad € 286.000
- Nog te betalen facturen ad € 225.000
- Af te dragen declaratiedeel Bbz ad € 130.000
- Af te dragen BTW ad € 95.000
- LIV-aandeel Ruelong B.V. ad € 55.000
- Personeelsattentiefonds ad € 7.000

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<br>31-12-2019 | Ontvangen<br>bedragen | Vrijgevallen /<br>terugbetaald | Saldo<br>31-12-2020 |
|-------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------|
| Uitkeringsdebiteuren, terugbetalingsverplichting Rijk | 631                 | 0                     | -358                           | 274                 |
| <b>Totaal</b>                                         | <b>631</b>          | <b>0</b>              | <b>-358</b>                    | <b>274</b>          |

## Niet uit de balans blijkende verplichtingen

### *Inkoopverplichtingen voor bepaalde tijd*

| Bedragen x € 1.000                           | Looptijd tot    | Totale waarde tot<br>einde looptijd |
|----------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| ADP Nederland B.V.                           | 31-12-2022      | 230                                 |
| Centric Netherlands BV                       | 31-12-2020      | 256                                 |
| Christeys                                    | 31-12-2020      | 19                                  |
| Cliënt Solutions                             | Diverse data    | 38                                  |
| Engie Energie Ned. N.V. (geschat jaarbedrag) | 31-12-2020      | 103                                 |
| GAC Business Solutions                       | 31-03-2020      | 13                                  |
| Hooymans Food Center                         | 31-12-2020      | 97                                  |
| IMK                                          | 31-12-2020      | 125                                 |
| Regiovervoer Midden-Brabant                  | 31-01-2022      | 83                                  |
| SoftwareONE BV /CEDRIS                       | 31-03-2021      | 133                                 |
| Trigion Beveiliging BV                       | 31-12-2020      | 76                                  |
| Overigen < € 25.000                          | <b>Div data</b> | 653                                 |

### *Inkoopverplichtingen voor onbepaalde tijd*

| Bedragen x € 1.000                      | Looptijd tot | Jaarwaarde |
|-----------------------------------------|--------------|------------|
| Cumulus Nederland BV                    | Nvt          | 12         |
| Enexis Netbeheer BV                     | Nvt          | 31         |
| Schulinck                               | Nvt          | 37         |
| Streekarchief Langstraat Heusden Altena | Nvt          | 3          |
| Tele2 Nederland BV                      | nvt          | 9          |
| <b>Totaal</b>                           |              | <b>92</b>  |

### *Overige niet uit de balans blijkende verplichtingen (jaarlijks opzegbaar):*

#### *Huur- en leasecontracten*

| Bedragen x € 1.000      | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------|------------|------------|
| Huur Bachlaan, Waalwijk | 3          | 3          |
| <b>Totaal</b>           | <b>3</b>   | <b>3</b>   |

#### *Kredietfaciliteit Bank Nederlandse gemeenten*

Baanbrekers heeft bij de Bank Nederlandse Gemeenten een kredietfaciliteit van € 3,1 miljoen. Hiervan werd ultimo 2020 geen gebruikt gemaakt.

**Gebeurtenissen na balansdatum: continueren van de coronacrisis**

Begin 2020 sloeg de coronacrisis in alle hevigheid toe met niet alleen wereldwijde maatschappelijke, maar ook financiële gevolgen. De financiële gevolgen voor 2020 zijn in deze jaarrekening verwerkt, maar ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2020 was niet te overzien wat de verdere financiële impact voor 2021 zal gaan worden. Het is wel de verwachting dat alle onderdelen van onze organisatie in 2021 nog de gevolgen zullen ondervinden van de coronacrisis. In de bijgestelde begroting 2021 is een zo goed als mogelijke inschatting gemaakt van de financiële consequenties van de coronacrisis.

Daarnaast zijn in 2020 in het kader van Tozo al middelen ontvangen waarvoor in 2021 nog kosten gemaakt gaan worden. Ook moeten we investeren in het tijd- en plaatsonafhankelijk werken. Dit heeft door corona een vlucht genomen die we toejuichen, maar die zowel qua benodigde apparatuur / devices als qua beheer (zowel softwarematig als in beheerscapaciteit) structureel geld gaat kosten.

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

De bijgestelde begroting 2020 gaf een geraamd resultaat van € 2.237.000. Het gerealiseerd resultaat uit gewone bedrijfsvoering komt in de jaarrekening uit op € 3.396.000 positief. Conform de begroting is per saldo € 462.000 aan de reserves onttrokken. Samen leidt dit in 2020 tot een positief gerealiseerd resultaat van € 3.858.000. Het verloop is als volgt:

| Bedragen x € 1.000                         |       |              |
|--------------------------------------------|-------|--------------|
| Prognose volgens tweede bestuursrapportage | 2.237 |              |
| Resultaat jaarrekening                     | 3.858 |              |
| <b>Voordelig resultaat</b>                 |       | <b>1.621</b> |

Het voordelig resultaat is als volgt ontstaan:

| Bedragen x € 1.000                                   |       |              |
|------------------------------------------------------|-------|--------------|
| Lagere lasten deelprogramma's                        | 2.030 |              |
| Lagere baten deelprogramma's                         | -592  |              |
| <b>Per saldo voordelig resultaat deelprogramma's</b> |       | <b>1.438</b> |
| Lagere lasten overhead                               | 119   |              |
| Hogere onttrekking reserves                          | 64    |              |
|                                                      |       | <b>183</b>   |
| <b>Voordelig resultaat</b>                           |       | <b>1.621</b> |

Het voordelig resultaat van de jaarrekening ten opzichte van de tweede bestuursrapportage is relatief groot. De belangrijkste meevallers betreffen:

| Bedragen x € 1.000 |                                                     |         |
|--------------------|-----------------------------------------------------|---------|
| DP 1               | Overige lasten en baten                             | 603.000 |
| DP 1/2             | Resultaat op BUIG                                   | 389.000 |
| Overhead           | Overige personeelslasten                            | 170.000 |
| DP 3               | Omzet PMC's                                         | 146.000 |
| DP 1               | Uitvoeringsvergoeding Tozo / additionele inhuur IO  | 135.000 |
| DP 2               | Contributie WSP Werkhart (inleg Bundeling Middelen) | 98.000  |
| DP 3               | Omzet Werkpool                                      | 83.000  |

#### *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. De verschillen tussen realisatie en de gewijzigde begroting per programmaonderdeel zijn nader geanalyseerd en toegelicht. Daarbij is een ondergrens aangehouden van 5% afwijking, 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 2020 was geen post voor onvoorziene uitgaven opgenomen. Tevens zijn er in het begrotingsjaar geen begrotingswijzigingen ten laste van de onvoorziene uitgaven gebracht.



| Deelprogramma 1: Inkomensondersteuning                          |                          |                        |                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| Bedragen x € 1.000                                              | Begroting voor wijziging | Begroting na wijziging | Realisatie 2020 | Realisatie 2019 |
| <b>Lasten</b>                                                   |                          |                        |                 |                 |
| BUIG - Uitkeringen                                              | 20.608                   | 20.375                 | 20.094          | 19.636          |
| Bbz                                                             | 484                      | 300                    | 291             | 473             |
| Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) | 0                        | 11.240                 | 9.517           | 0               |
| Bijzondere bijstand                                             | 2.132                    | 2.415                  | 2.494           | 2.344           |
| Gesubsidieerd personeel                                         | 110                      | 121                    | 119             | 113             |
| Niet gesubsidieerd personeel                                    | 2.794                    | 2.839                  | 2.862           | 2.704           |
| Inhuur derden                                                   | 195                      | 1.077                  | 1.016           | 316             |
| DVO HIT/BIT                                                     | 10                       | 0                      | 0               | 4               |
| Specifieke ICT                                                  | 310                      | 310                    | 324             | 312             |
| Overige lasten                                                  | 0                        | 0                      | 34              | 94              |
| <b>Totaal lasten</b>                                            | <b>26.643</b>            | <b>38.677</b>          | <b>36.749</b>   | <b>25.996</b>   |
| <b>Baten</b>                                                    |                          |                        |                 |                 |
| BUIG - Inkomsten                                                | 26.573                   | 26.716                 | 26.716          | 25.541          |
| BUIG - Invordering                                              | 550                      | 550                    | 646             | 577             |
| Bbz                                                             | 474                      | 50                     | 72              | 475             |
| Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) | 0                        | 12.511                 | 10.862          | 0               |
| Bijzondere bijstand                                             | 2.132                    | 2.415                  | 2.494           | 2.344           |
| Wsw rijksvergoeding                                             | 70                       | 92                     | 89              | 79              |
| DVO HIT/BIT                                                     | 10                       | 0                      | 0               | 4               |
| Overige baten                                                   | 0                        | 250                    | 887             | 0               |
| <b>Totaal baten</b>                                             | <b>29.809</b>            | <b>42.584</b>          | <b>41.766</b>   | <b>29.020</b>   |
| <b>Saldo van lasten en baten</b>                                | <b>3.166</b>             | <b>3.907</b>           | <b>5.018</b>    | <b>3.025</b>    |

In deelprogramma 1: Inkomensondersteuning is sprake van een positief verschil tussen het resultaat en de bijgestelde begroting van zo'n € 1.111.000 (+28%). Dit wordt veroorzaakt door een onderschrijding van de lasten van € 1.928.000 (-5%) en een onderschrijding van de baten van € 818.000 (-2%). De meest afwijkende programmaonderdelen zijn hierna toegelicht.

#### *Tozo: uitvoeringsvergoeding en kosten additionele inhuur*

Op de uitvoering van de Tozo is ten opzichte van de begroting een positief resultaat gerealiseerd van € 135.000. Dit voordeel is tweeledig. Enerzijds is de uitvoeringsvergoeding op basis van het aantal genomen besluiten € 61.000 hoger uitgevallen. Daarnaast hebben we de inzet van externe medewerkers eerder dan verwacht kunnen afbouwen. Op het inhuurbudget is in 2020 een voordeel behaald van € 74.000. Zoals eerder al is aangegeven zullen we ook in 2021 nog kosten maken voor de uitvoering van Tozo.

#### *BUIG - Invordering*

In de begroting wordt structureel € 550.000 voorzien voor inkomsten uit invordering. In 2020 is ondanks dat als gevolg van de Tozo-dienstverlening op terugvordering minder nadruk heeft gelegen,

toch een surplus gerealiseerd. Ontvangst van enkele krediethypotheke hebben ervoor gezorgd dat de gerealiseerde baten hoog zijn.

#### *Bbz baten*

Onder de Bbz baten worden de inkomsten uit terugvordering na berekening van de terugbetalingsverplichting aan het Rijk verantwoord. Aan terugvordering Bbz is in totaal € 173.000 ontvangen. Hiervan mag Baanbrekers na correctie € 72.000 als baat verantwoorden.

#### *Overige baten*

Aan het positieve verschil ten opzichte van de begroting ad € 640.000 liggen twee mutaties ten grondslag die op voorhand niet waren te voorzien. Op de balans van Baanbrekers staat een terugbetalingsverplichting aan het Rijk inzake Bbz. Mede vanwege de gewijzigde financieringsystematiek per 2020 is hiervan € 360.000 vrijgevallen. Daarnaast is het totaal saldo van de uitstaande uitkeringsdebiteuren, gecorrigeerd met de voorziening dubieuze uitkeringsdebiteuren, in de periode september tot en met december nog eens met € 280.000 toegenomen. De mutatie over de periode januari tot en met augustus is bij de 2<sup>e</sup> Berap 2020 reeds verwerkt middels een begrotingswijziging.

**Deelprogramma 2: Re-integratie & Participatie**

| <i>Bedragen x € 1.000</i>        | <b>Begroting voor<br/>wijziging</b> | <b>Begroting na<br/>wijziging</b> | <b>Realisatie 2020</b> | <b>Realisatie 2019</b> |
|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Lasten</b>                    |                                     |                                   |                        |                        |
| BUIG - LKS: Banenafpraak         | 1.130                               | 1.300                             | 1.238                  | 1.145                  |
| BUIG - LKS: Beschut Werk         | 517                                 | 135                               | 151                    | 116                    |
| Re-integratie trajecten          | 590                                 | 546                               | 552                    | 530                    |
| Lonen Fidant extern              | 60                                  | 60                                | 48                     | 47                     |
| Projectkosten                    | 0                                   | 342                               | 288                    | 245                    |
| Niet gesubsidieerd personeel     | 1.669                               | 1.698                             | 1.709                  | 1.612                  |
| - doorbelast aan trajecten       | -92                                 | -479                              | -464                   | -280                   |
| Inhuur derden                    | 50                                  | 195                               | 184                    | 0                      |
| Contributie WSP Werkhart         | 0                                   | 141                               | 42                     | 0                      |
| Overige lasten                   | 0                                   | 0                                 | 0                      | 0                      |
| <b>Totaal lasten</b>             | <b>3.924</b>                        | <b>3.938</b>                      | <b>3.749</b>           | <b>3.415</b>           |
| <b>Baten</b>                     |                                     |                                   |                        |                        |
| Participatiebudget (P-budget)    | 687                                 | 730                               | 730                    | 686                    |
| Vergoeding Fidant extern         | 50                                  | 30                                | 26                     | 21                     |
| Projectinkomsten                 | 0                                   | 342                               | 280                    | 245                    |
| Inkomsten uit de regio           | 0                                   | 5                                 | 16                     | 16                     |
| Overige baten                    | 0                                   | 0                                 | 0                      | 0                      |
| <b>Totaal baten</b>              | <b>737</b>                          | <b>1.107</b>                      | <b>1.052</b>           | <b>968</b>             |
| <b>Saldo van lasten en baten</b> | <b>-3.187</b>                       | <b>-2.831</b>                     | <b>-2.697</b>          | <b>-2.447</b>          |
| <b>Waarvan dekking uit BUIG</b>  | <b>-1.646</b>                       | <b>-1.435</b>                     | <b>-1.390</b>          | <b>-1.262</b>          |
| <b>Waarvan overig</b>            | <b>-1.540</b>                       | <b>-1.396</b>                     | <b>-1.307</b>          | <b>-1.185</b>          |

In deelprogramma 2: Re-integratie & Participatie is sprake van een positief verschil tussen het resultaat en de bijgestelde begroting van zo'n € 134.000 (+5%). Dit wordt veroorzaakt door een onderschijding van de lasten van € 189.000 (-5%) en een onderschijding van de baten van € 55.000 (-5%). De meest afwijkende programmaonderdelen zijn hierna toegelicht.

#### *Projectkosten en -inkomsten (Nieuwkomers)*

Vanwege de coronamaatregelen zijn minder trajecten uitgevoerd dan vooraf werd ingeschat. Zo kon niet eerder dan in juli 2020 gestart worden met de groepstrainingen en zagen we ons vanaf september genooddakt de groep in twee kleinere groepen op te splitsen waarvan één pas later kon starten. Naar aanleiding van de verder aangescherpte maatregelen door de overheid zijn we sinds medio november volledig gestopt met de groepstrainingen. Gevolg is dan ook dat niet alle groepen in 2020 zijn gestart.

#### *Contributie WSP Werkhart*

In 2020 is vanuit de pilot bundeling middelen een deel van de re-integratiegelden aan WSP Werkhart doorbetaald. In de begroting was hiervoor € 141.000 gereserveerd. Dit bedrag zou in een aantal termijnen door de gemeente Tilburg gefactureerd worden. Voor de plaatsingen bleken uiteindelijk minder middelen nodig dan eerder werd ingeschat. Uiteindelijk is € 42.174 bij Baanbrekers in rekening gebracht.

| Deelprogramma 3: Leerwerkstructuur |                          |                        |                 |                 |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| Bedragen x € 1.000                 | Begroting voor wijziging | Begroting na wijziging | Realisatie 2020 | Realisatie 2019 |
| <b>Lasten</b>                      |                          |                        |                 |                 |
| Directe productiekosten PMC's      | 295                      | 196                    | 198             | 275             |
| Directe productiekosten Werkpool   | 0                        | 5                      | 5               | 0               |
| Lonen Fidant intern                | 1.692                    | 1.194                  | 1.182           | 1.257           |
| Gesubsidieerd personeel            | 8.875                    | 8.668                  | 8.650           | 8.955           |
| Niet gesubsidieerd personeel       | 1.974                    | 2.132                  | 2.192           | 2.036           |
| Inhuur derden                      | 50                       | 285                    | 235             | 114             |
| Overige lasten                     | 0                        | 0                      | 2               | 0               |
| <b>Totaal lasten</b>               | <b>12.886</b>            | <b>12.480</b>          | <b>12.465</b>   | <b>12.637</b>   |
| <b>Baten</b>                       |                          |                        |                 |                 |
| Omzet PMC's                        | 3.175                    | 2.425                  | 2.571           | 3.228           |
| Omzet Werkpool                     | 1.770                    | 1.900                  | 1.983           | 1.999           |
| Wsw rijksvergoeding                | 7.085                    | 8.289                  | 8.301           | 7.855           |
| Loonkostensubsidies Fidant intern  | 957                      | 413                    | 424             | 474             |
| Overige baten                      | 0                        | 0                      | 0               | 0               |
| <b>Totaal baten</b>                | <b>12.987</b>            | <b>13.028</b>          | <b>13.279</b>   | <b>13.556</b>   |
| <b>Saldo van lasten en baten</b>   | <b>101</b>               | <b>548</b>             | <b>814</b>      | <b>919</b>      |

In deelprogramma 3: Leerwerkstructuur is sprake van een positief verschil tussen het resultaat en de bijgestelde begroting van zo'n € 266.000 (+49%). Dit wordt veroorzaakt door een onderschrijding van de lasten van € 15.000 (-0,1%) en een overschrijding van de baten van € 251.000 (+2%). De meest afwijkende programmaonderdelen zijn hierna toegelicht.

#### *Inhuur derden & niet gesubsidieerd personeel*

Vanwege de naderende sluiting van de PMC Cleanroom was voorzien dat een aantal medewerkers vroegtijdig op een andere werkplek aan de slag zou gaan. Om problemen in de bezetting te voorkomen was extra inhuurbudget vrijgemaakt. Uiteindelijk zijn de medewerkers langer op hun werkplek actief gebleven waardoor de begrote loonsom is overschreden. Tegelijkertijd is hierdoor een deel van het inhuurbudget niet is ingezet. Per saldo heffen beide posten elkaar nagenoeg op.

#### *Omzet PMC's en Werkpool*

Zoals in de bestuursrapportages is vermeld, heeft de coronacrisis grote impact gehad op de bedrijvigheid in de leerwerkstructuur en de omzet die daarmee gepaard gaat. Dit is ook terug te zien in het gerealiseerd omzetvolume van € 4,5 miljoen in 2020 ten opzichte van € 5,2 miljoen in 2019. De PMC's Twiddus, Broikes, de kantine en de Werkpool hebben dusdanige hinder van de omstandigheden ondervonden dat de omzetverwachting bij de 1<sup>e</sup> Berap naar beneden werd bijgesteld. Nu het jaar teneinde is, kan geconcludeerd worden dat het volume van de omzetderving minder hoog is dan we in het voorjaar verwachtten. Een belangrijk bijkomend feit is dat de PMC Cleanroom tot het laatst toe op volle kracht operationeel is gebleven, terwijl de verwachting was dat de productie in het laatste kwartaal significant zou afnemen.

**Deelprogramma 4: Gemeentelijke bijdragen & overige lasten en baten**

| <i>Bedragen x € 1.000</i>         | Begroting voor<br>wijziging | Begroting na<br>wijziging | Realisatie 2020 | Realisatie 2019 |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Lasten</b>                     |                             |                           |                 |                 |
| Resultaat deelneming Ruelong B.V. | 570                         | 234                       | 311             | 427             |
| Lasten overige omzet              | 42                          | 5                         | 0               | 8               |
| Incidentele lasten                | 921                         | 25                        | 56              | 10              |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>1.533</b>                | <b>264</b>                | <b>367</b>      | <b>445</b>      |
| <b>Baten</b>                      |                             |                           |                 |                 |
| Gemeentelijke bijdragen           | 7.352                       | 7.036                     | 7.036           | 7.590           |
| Wsw rijksvergoeding Beg. Werken   | 444                         | 516                       | 519             | 501             |
| - doorbetaald aan bedrijven       | -200                        | -200                      | -222            | -234            |
| - doorbetaald aan buitengemeenten | 0                           | 0                         | 0               | -15             |
| Overige omzet                     | 80                          | 45                        | 34              | 47              |
| Incidentele baten                 | 0                           | 65                        | 124             | 652             |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>7.676</b>                | <b>7.463</b>              | <b>7.492</b>    | <b>8.541</b>    |
| <b>Saldo van lasten en baten</b>  | <b>6.143</b>                | <b>7.198</b>              | <b>7.125</b>    | <b>8.096</b>    |

In deelprogramma 4: Gemeentelijke bijdragen & overige lasten en baten is sprake van een negatief verschil tussen het resultaat en de bijgestelde begroting van zo'n € 73.000 (-1%). Dit wordt veroorzaakt door een overschrijding van de lasten van € 102.000 (+39%) en een overschrijding van de baten van € 29.000 (+0,4%). De meest afwijkende programmaonderdelen zijn hierna toegelicht.

*Resultaat deelneming Ruelong B.V.*

Baanbrekers staat financieel garant voor dochteronderneming Ruelong B.V. Hiervoor is een voorziening gevormd. In de begroting 2020 van Baanbrekers is uitgegaan van een dotatie in de voorziening ter grootte van het negatief geraamd resultaat 2020 ad € 234.000. Uit de jaarcijfers van Ruelong B.V. blijkt dat het negatief gerealiseerd resultaat over boekjaar 2020 € 311.000 bedraagt. Dit levert Baanbrekers een budgettair nadeel op van € 77.000.

*Incidentele lasten en baten*

In 2020 is sprake van € 56.000 aan incidentele lasten en € 124.000 aan incidentele baten. De incidentele lasten worden met name veroorzaakt door afwikkeling van balansposten uit voorgaande jaren inzake personeelslasten ad € 50.000. De incidentele baten worden voornamelijk gevormd door de opbrengsten (boven boekwaarde) uit verkoop van bedrijfsmiddelen ad € 44.000, afrekening Bbz 2017 ad € 39.000 en afwikkeling van een balanspost inzake Begeleid Werken 2019 ad € 26.000.



| Overhead                                  |                          |                        |                 |                 |
|-------------------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| <i>Bedragen x € 1.000</i>                 | Begroting voor wijziging | Begroting na wijziging | Realisatie 2020 | Realisatie 2019 |
| Gesubsidieerd personeel                   | 4.734                    | 4.199                  | 4.139           | 4.817           |
| - doorbelast Ruelong B.V.                 | -3.745                   | -3.365                 | -3.325          | -3.678          |
| <b>Netto gesubsidieerd personeel</b>      | <b>989</b>               | <b>834</b>             | <b>814</b>      | <b>1.139</b>    |
| Niet gesubsidieerd personeel              | 3.937                    | 3.803                  | 3.826           | 3.728           |
| - doorbelast Ruelong B.V.                 | -531                     | -454                   | -454            | -563            |
| <b>Netto niet gesubsidieerd personeel</b> | <b>3.406</b>             | <b>3.349</b>           | <b>3.372</b>    | <b>3.165</b>    |
| Wsw rijksvergoeding                       | -3.415                   | -3.757                 | -3.746          | -3.771          |
| - doorbelast Ruelong B.V.                 | 2.808                    | 3.118                  | 3.104           | 3.088           |
| <b>Netto Wsw rijksvergoeding</b>          | <b>-607</b>              | <b>-639</b>            | <b>-642</b>     | <b>-683</b>     |
| Lage Inkomensvoordeel (LIV)               | -291                     | -255                   | -228            | -270            |
| - doorbelast Ruelong B.V.                 | 82                       | 55                     | 55              | 66              |
| <b>Netto Lage Inkomensvoordeel (LIV)</b>  | <b>-209</b>              | <b>-200</b>            | <b>-173</b>     | <b>-204</b>     |
| Overige personeelslasten                  | 897                      | 660                    | 490             | 527             |
| Inhuur derden                             | 172                      | 476                    | 503             | 276             |
| Afschrijving                              | 613                      | 504                    | 503             | 563             |
| Rente                                     | 14                       | 14                     | 12              | 15              |
| Onderhoud                                 | 486                      | 610                    | 592             | 1.027           |
| Algemene lasten                           | 2.116                    | 2.075                  | 2.047           | 2.018           |
| DVO Ruelong B.V.                          | -731                     | -700                   | -654            | -702            |
| <b>Lasten overhead</b>                    | <b>7.144</b>             | <b>6.983</b>           | <b>6.864</b>    | <b>7.139</b>    |

Op de overhead is sprake van een positief verschil tussen de gerealiseerde lasten en de bijgestelde begroting van € 119.000 (-2%). De meest afwijkende onderdelen op de overhead zijn hierna toegelicht.

#### *Lage Inkomensvoordeel*

Het Lage Inkomensvoordeel (incl. loonkostenvoordelen) wordt jaarlijks achteraf als subsidie uitgekeerd. De hoogte is afhankelijk van het aantal uur dat de werknemer op jaarbasis werkt, afgezet tegen zijn jaarinkomen dat met deze uren wordt verdiend. Op basis van nacalculatie is gebleken dat de subsidie lager uitvalt dan begroot is.

#### *Overige personeelslasten*

Op de overige personeelslasten is sprake van € 170.000 onderbesteding op het budget. Voor € 135.000 liggen hier ontvangen ziekengelden van het UWV aan ten grondslag. Dit betreft voornamelijk gelden die in het kader van een no-risk polis worden ontvangen. Baanbrekers maakt hier voor de Fidant medewerkers die in het doelgroepenregister zijn opgenomen aanspraak op. Daarnaast is een positief verschil gerealiseerd op de kosten van het georganiseerd vervoer voor de Wsw-medewerkers. In het voorjaar stegen de kosten als gevolg van de coronamaatregelen aanzienlijk, waarop het budget is verhoogd. Uiteindelijk heeft de vervoerder met een aantal praktische oplossingen het aantal benodigde vervoersbewegingen toch weten te beperken. Dit levert een budgettair voordeel op van € 55.000. Op de overige posten zijn geen significante afwijkingen.

#### *Inhuur derden*

Vanwege arbeidsongeschiktheid op een kritische formatieplaats bij P&O is gedurende drie maanden, aanvullend op wat voorzien was, een externe medewerker ingezet. Dit heeft geleid tot een budgetoverschrijding van € 27.000.

#### *DVO Ruelong B.V.*

Jaarlijks wordt door Baanbrekers, op basis van de afgesloten dienstverleningsovereenkomst, een deel van de overhead aan Ruelong B.V. doorbelast. In lijn met afbouw van het reguliere werk binnen Ruelong B.V. en de gevolgen daarvan op de benodigde ondersteuning vanuit Baanbrekers is het bedrag in 2020 op basis van nacalculatie aanzienlijk afgenomen.

### **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 financiële 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. Beide verordeningen zijn in 2019 herzien (vaststelling door het algemeen bestuur op 27 mei 2019).

#### **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 25 mei 2020.

#### **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 25 mei 2020 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

In verband met de op handen zijnde wijzigingen in de rechtmatigheidsverantwoording is er voor 2020, evenals voor 2019, geen kadernota rechtmatigheid vastgesteld, en blijft de kadernota van 2018 van kracht. Conform de Kadernota Rechtmatigheid 2018 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                        |            |                  |
|---------------------------------------------------------|------------|------------------|
| Totaal van de geraamde lasten programma uitvoering      | 55.359.348 |                  |
| Totaal van de gerealiseerde lasten programma uitvoering | 53.329.452 |                  |
| <b>Onderschijding op de lasten</b>                      |            | <b>2.029.896</b> |
| Totaal van de geraamde baten                            | 64.181.430 |                  |
| Totaal van de gerealiseerde baten                       | 63.589.277 |                  |
| <b>Onderschijding op de baten</b>                       |            | <b>-592.154</b>  |
| <b>Positieve afwijking</b>                              |            | <b>1.437.742</b> |

De gerealiseerde lasten en baten zijn beide lager dan geraamd. De lagere baten worden ruimschoots gecompenseerd door de lagere lasten. De conclusie is dat er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid.

### 3.3.5 Wet normering topinkomens (WNT)

Pagina bestemd voor WNT verantwoording



PAGINA BESTEMD VOOR WNT VERANTWOORDING

PAGINA BESTEMD VOOR WNT VERANTWOORDING



## 4. BIJLAGEN BIJ DE JAARREKENING

### 4.1 SiSa-bijlage bij de jaarrekening (versie d.d. 25-02)

| Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 12 februari 2021 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                             |                                                                                                        |                                                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SZW                                                                                                                                              | G2B | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Besteding (jaar T) algemene bijstand                                                                                        | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)                                                      | Besteding (jaar T) IOAW                                                                                                   | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)                                                                                      | Besteding (jaar T) IOAZ                                                                                                                                              | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)                                                                                        | Besteding (jaar T) IOAZ                                                                                                     |
|                                                                                                                                                  |     | Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)<br>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.                                                                                                                                                                                       | Deel openbaar lichaam<br>1.1 Participatiewet (PW)                                                                           | Deel openbaar lichaam<br>1.1 Participatiewet (PW)                                                      | Deel openbaar lichaam<br>1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | Deel openbaar lichaam<br>1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | Deel openbaar lichaam<br>1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)                                          | Deel openbaar lichaam<br>1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | Deel openbaar lichaam<br>1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) |
|                                                                                                                                                  |     | Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Aard controle R Indicator: G2B/02                                                                                           | Aard controle R Indicator: G2B/03                                                                      | Aard controle R Indicator: G2B/04                                                                                         | Aard controle R Indicator: G2B/05                                                                                         | Aard controle R Indicator: G2B/06                                                                                                                                    | Aard controle R Indicator: G2B/06                                                                                           | Aard controle R Indicator: G2B/06                                                                                           |
|                                                                                                                                                  |     | 1 000797 Gemeente Heusden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 6.465.327                                                                                                                 | € 136.017                                                                                              | € 463.485                                                                                                                 | € 2.401                                                                                                                   | € 58.347                                                                                                                                                             | € 58.347                                                                                                                    | € 58.347                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                  |     | 2 000809 Gemeente Loon Op Zand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 2.821.411                                                                                                                 | € 68.977                                                                                               | € 306.165                                                                                                                 | € 1.670                                                                                                                   | € 5.541                                                                                                                                                              | € 5.541                                                                                                                     | € 5.541                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                  |     | 3 000867 Gemeente Waalkijk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | € 9.360.488                                                                                                                 | € 340.368                                                                                              | € 559.001                                                                                                                 | € 3.431                                                                                                                   | € 53.669                                                                                                                                                             | € 53.669                                                                                                                    | € 53.669                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                  |     | Heronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)                                                                                        | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud                                                            | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud                                                                                   | Baten (jaar T) WWK (exclusief Rijk)                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Deel openbaar lichaam<br>1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | Deel openbaar lichaam<br>1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | Deel openbaar lichaam<br>1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)                    | Deel openbaar lichaam<br>1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWK)                                                        |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Aard controle R Indicator: G2B/08                                                                                           | Aard controle R Indicator: G2B/09                                                                      | Aard controle R Indicator: G2B/10                                                                                         | Aard controle R Indicator: G2B/11                                                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 1 000797 Gemeente Heusden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                         | € 61.531                                                                                               | € 24.645                                                                                                                  | € 0                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 2 000809 Gemeente Loon Op Zand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                         | € 32.425                                                                                               | € 11.605                                                                                                                  | € 0                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 3 000867 Gemeente Waalkijk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 116.269                                                                                              | € 53.743                                                                                                                  | € 0                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | Heronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet                                                       | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)                         |                                                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Deel openbaar lichaam<br>1.7 Participatiewet (PW)                                                                           | Deel openbaar lichaam<br>1.7 Participatiewet (PW)                                                      |                                                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Aard controle R Indicator: G2B/13                                                                                           | Aard controle R Indicator: G2B/14                                                                      |                                                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 1 000797 Gemeente Heusden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 389.973                                                                                                                   | € 0                                                                                                    |                                                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 2 000809 Gemeente Loon Op Zand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 217.555                                                                                                                   | € 0                                                                                                    |                                                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 3 000867 Gemeente Waalkijk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | € 782.111                                                                                                                   | € 0                                                                                                    |                                                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
| SZW                                                                                                                                              | G3B | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) deel openbaar lichaam 2020<br>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004<br>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)<br>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd. | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking                                                                                     | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)                                                   | Baten vanwege voor 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)                                                     | Besteding (jaar T) Bob                                                                                                    | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)                                                                                                                                  | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)                                                                                         | Besteding (jaar T) Bob                                                                                                      |
|                                                                                                                                                  |     | Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Aard controle R Indicator: G3B/02                                                                                           | Aard controle R Indicator: G3B/03                                                                      | Aard controle R Indicator: G3B/04                                                                                         | Aard controle R Indicator: G3B/05                                                                                         | Aard controle R Indicator: G3B/06                                                                                                                                    | Aard controle R Indicator: G3B/06                                                                                           | Aard controle R Indicator: G3B/06                                                                                           |
|                                                                                                                                                  |     | 1 000797 Gemeente Heusden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 5.000                                                                                                                     | € 1.625                                                                                                | € 10.242                                                                                                                  | € 0                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                  |     | 2 000809 Gemeente Loon Op Zand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                                         | € 0                                                                                                    | € 15.300                                                                                                                  | € 0                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                  |     | 3 000867 Gemeente Waalkijk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | € 24.000                                                                                                                    | € 933                                                                                                  | € 148.415                                                                                                                 | € 0                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                  |     | Heronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)              |                                                                                                        |                                                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                             |                                                                                                        |                                                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Aard controle R Indicator: G3B/08                                                                                           |                                                                                                        |                                                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 1 000797 Gemeente Heusden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | € 11.021                                                                                                                    |                                                                                                        |                                                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 2 000809 Gemeente Loon Op Zand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | € 7.625                                                                                                                     |                                                                                                        |                                                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 3 000867 Gemeente Waalkijk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | € 32.781                                                                                                                    |                                                                                                        |                                                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
| SZW                                                                                                                                              | G4B | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2020<br>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)<br>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.                                                                                       | Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2 of 3                                                                           | Besteding (jaar T) levensonderhoud                                                                     | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking                                                                                   | Baten (jaar T) levensonderhoud                                                                                            | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)                                                                                                                      | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)                                                                             | Besteding (jaar T) levensonderhoud                                                                                          |
|                                                                                                                                                  |     | Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02                                                                                      | Aard controle R Indicator: G4B/03                                                                      | Aard controle R Indicator: G4B/04                                                                                         | Aard controle R Indicator: G4B/05                                                                                         | Aard controle R Indicator: G4B/06                                                                                                                                    | Aard controle R Indicator: G4B/06                                                                                           | Aard controle R Indicator: G4B/06                                                                                           |
|                                                                                                                                                  |     | 1 000797 Gemeente Heusden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Tozo1                                                                                                                       | € 2.327.528                                                                                            | € 228.028                                                                                                                 | € 0                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                  |     | 2 000797 Gemeente Heusden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Tozo2                                                                                                                       | € 757.963                                                                                              | € 71.496                                                                                                                  | € 21.156                                                                                                                  | € 4.500                                                                                                                                                              | € 4.500                                                                                                                     | € 4.500                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                  |     | 3 000797 Gemeente Heusden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Tozo3                                                                                                                       | € 422.774                                                                                              | € 12.000                                                                                                                  | € 21.605                                                                                                                  | € 3.600                                                                                                                                                              | € 3.600                                                                                                                     | € 3.600                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                  |     | 4 000809 Gemeente Loon Op Zand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Tozo1                                                                                                                       | € 1.128.425                                                                                            | € 80.428                                                                                                                  | € 0                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                  |     | 5 000809 Gemeente Loon Op Zand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Tozo2                                                                                                                       | € 340.076                                                                                              | € 10.907                                                                                                                  | € 12.726                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                  |     | 6 000809 Gemeente Loon Op Zand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Tozo3                                                                                                                       | € 163.502                                                                                              | € 31.557                                                                                                                  | € 9.900                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                  |     | 7 000867 Gemeente Waalkijk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Tozo1                                                                                                                       | € 2.481.889                                                                                            | € 194.581                                                                                                                 | € 0                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                  |     | 8 000867 Gemeente Waalkijk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Tozo2                                                                                                                       | € 877.479                                                                                              | € 45.292                                                                                                                  | € 41.755                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                  |     | 9 000867 Gemeente Waalkijk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Tozo3                                                                                                                       | € 425.866                                                                                              | € 71.785                                                                                                                  | € 39.374                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                         | € 0                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                  |     | Heronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Heronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2 of 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02                                  | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)                                                           | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)                                                                                 | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)                                                                            | Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                             |                                                                                                        |                                                                                                                           |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08                                                                                      | Aard controle R Indicator: G4B/09                                                                      | Aard controle R Indicator: G4B/10                                                                                         | Aard controle R Indicator: G4B/11                                                                                         | Aard controle R Indicator: G4B/12                                                                                                                                    |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 1 000797 Gemeente Heusden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Tozo1                                                                                                                       | € 0                                                                                                    | 726                                                                                                                       | 42                                                                                                                        | € 2.550                                                                                                                                                              |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 2 000797 Gemeente Heusden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Tozo2                                                                                                                       | € 0                                                                                                    | 179                                                                                                                       | 11                                                                                                                        |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 3 000797 Gemeente Heusden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Tozo3                                                                                                                       | € 0                                                                                                    | 163                                                                                                                       | 4                                                                                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 4 000809 Gemeente Loon Op Zand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Tozo1                                                                                                                       | € 0                                                                                                    | 378                                                                                                                       | 17                                                                                                                        | € 8.331                                                                                                                                                              |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 5 000809 Gemeente Loon Op Zand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Tozo2                                                                                                                       | € 0                                                                                                    | 77                                                                                                                        | 4                                                                                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 6 000809 Gemeente Loon Op Zand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Tozo3                                                                                                                       | € 0                                                                                                    | 81                                                                                                                        | 4                                                                                                                         |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 7 000867 Gemeente Waalkijk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Tozo1                                                                                                                       | € 0                                                                                                    | 890                                                                                                                       | 42                                                                                                                        | € 13.079                                                                                                                                                             |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 8 000867 Gemeente Waalkijk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Tozo2                                                                                                                       | € 0                                                                                                    | 199                                                                                                                       | 13                                                                                                                        |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                  |     | 9 000867 Gemeente Waalkijk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Tozo3                                                                                                                       | € 0                                                                                                    | 168                                                                                                                       | 13                                                                                                                        |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                             |                                                                                                                             |

## 4.2 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

| Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)        |                                                | Baten         | Lasten        |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>0.</b>                                                | <b>Bestuur en ondersteuning</b>                |               |               |
| 0.4                                                      | Overhead                                       |               | 6.852         |
| 0.5                                                      | Treasury                                       |               | 12            |
| 0.8                                                      | Overige baten en lasten                        | 7.492         | 367           |
| 0.10                                                     | Mutaties reserves                              | 462           |               |
| 0.11                                                     | Resultaat van de staat van baten en lasten     |               | 3.858         |
| <b>6.0</b>                                               | <b>Sociaal domein</b>                          |               |               |
| 6.3                                                      | Inkomensregelingen                             | 41.766        | 36.749        |
| 6.4                                                      | Begeleide participatie                         | 13.279        | 12.465        |
| 6.5                                                      | Arbeidsparticipatie                            | 1.052         | 3.749         |
| <b>Saldo van baten en lasten op taakvelden</b>           |                                                | <b>64.051</b> | <b>64.051</b> |
|                                                          | Af: mutaties reserves                          | -462          |               |
|                                                          | Af: resultaat van de staat van baten en lasten |               | -3.858        |
| <b>Aansluiting op de staat van baten en lasten (3.2)</b> |                                                | <b>63.589</b> | <b>60.194</b> |

In bovenstaand overzicht zijn de baten en lasten over 2020 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 2020 naar hoofdkostensoorten |         |                 |                  |                 |                |                 |                |                 |                  |
|--------------------------------------------------|---------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|
| Omschrijving                                     | Cluster | Totaal          |                  | Heusden         |                | Loon op Zand    |                | Waalwijk        |                  |
|                                                  |         | aantal dossiers | €                | aantal dossiers | €              | aantal dossiers | €              | aantal dossiers | €                |
| kosten financiële transacties                    | f       | 927             | 970.806          | 332             | 367.984        | 165             | 161.222        | 430             | 441.600          |
| directe levensbehoeften                          | a       | 137             | 333.978          | 37              | 120.582        | 16              | 26.584         | 84              | 186.812          |
| individuele inkomenstoeslag                      | k       | 490             | 223.701          | 168             | 77.408         | 60              | 26.708         | 262             | 119.585          |
| voorziening voor wonen                           | c       | 107             | 120.504          | 42              | 38.693         | 21              | 23.229         | 44              | 58.582           |
| kosten maatschappelijke zorg                     | e       | 120             | 58.758           | 50              | 26.948         | 13              | 5.350          | 57              | 26.460           |
| kosten medische dienstverlening                  | h       | 23              | 19.302           | 9               | 4.585          | 5               | 9.630          | 9               | 5.087            |
| kosten uitstroombevordering                      | g       | 64              | 17.641           | 23              | 4.381          | 7               | 1.836          | 34              | 11.424           |
| overige kosten soorten                           | i       | 29              | 16.631           | 9               | 1.761          | 4               | 2.959          | 16              | 11.911           |
| individuele studietoelage                        | l       | 12              | 13.965           | 6               | 6.639          | 3               | 3.426          | 3               | 3.900            |
| kosten huishouden                                | b       | 15              | 2.560            | 4               | 766            | 3               | 978            | 8               | 816              |
| voorziening voor opvang                          | d       | 12              | 2.532            | 3               | 386            | 5               | 325            | 4               | 1.821            |
| <b>Sub-totaal</b>                                |         | <b>1.936</b>    | <b>1.780.378</b> | <b>683</b>      | <b>650.133</b> | <b>302</b>      | <b>262.247</b> | <b>951</b>      | <b>867.998</b>   |
| collectieve ziektekostenpremie                   | m       | 3.378           | 707.866          | 1.074           | 216.287        | 636             | 153.594        | 1.668           | 337.985          |
| diverse adm. posten / ontvangsten                |         |                 | 5.641            |                 | 16.342         |                 | -7.633         |                 | -3.068           |
| <b>Totaal 2020</b>                               |         | <b>5.314</b>    | <b>2.493.885</b> | <b>1.757</b>    | <b>882.762</b> | <b>938</b>      | <b>408.208</b> | <b>2.619</b>    | <b>1.202.915</b> |
| <b>Totaal 2019</b>                               |         | <b>4.359</b>    | <b>2.344.368</b> | <b>1.418</b>    | <b>808.219</b> | <b>795</b>      | <b>408.051</b> | <b>2.146</b>    | <b>1.128.098</b> |
| <b>Verschil 2020 t.o.v. 2019</b>                 |         | <b>955</b>      | <b>149.517</b>   | <b>339</b>      | <b>74.543</b>  | <b>143</b>      | <b>157</b>     | <b>473</b>      | <b>74.817</b>    |

## 4.4 Personele bezetting 2020

### Bezetting\* niet-gesubsidieerd (fte's)

| Deelprogramma<br>(organisatieonderdeel) | Jaarrekening<br>31-12-2019 | Berap I<br>30-04-2020 | Berap II<br>31-08-2020 | Jaarrekening<br>31-12-2020 |
|-----------------------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|
| <b>Inkomensondersteuning</b>            | <b>43,5</b>                | <b>46,2</b>           | <b>46,2</b>            | <b>46,7</b>                |
| - Inkomensondersteuning                 | 43,5                       | 46,2                  | 46,2                   | 46,7                       |
| <b>Re-integratie &amp; Participatie</b> | <b>24,0</b>                | <b>23,5</b>           | <b>24,6</b>            | <b>23,6</b>                |
| - Re-integratie & Participatie          | 24,0                       | 23,5                  | 24,6                   | 23,6                       |
| <b>Leerwerkstructuur</b>                | <b>42,7</b>                | <b>42,0</b>           | <b>36,7</b>            | <b>39,2</b>                |
| - Werkbedrijf                           | 22,8                       | 19,9                  | 15,6                   | 16,2                       |
| - Werkpool                              | 19,9                       | 22,1                  | 21,1                   | 23,0                       |
| <b>Overhead</b>                         | <b>54,1</b>                | <b>51,6</b>           | <b>54,5</b>            | <b>54,8</b>                |
| - Boventalligen                         | 0,0                        | 1,0                   | 1,0                    | 1,0                        |
| - Directie                              | 8,6                        | 7,6                   | 7,6                    | 7,6                        |
| - Bedrijfsvoering & Control             | 36,6                       | 35,4                  | 38,4                   | 39,1                       |
| - Ruelong B.V.                          | 9,0                        | 7,7                   | 7,5                    | 7,2                        |
| <b>Sub-totaal</b>                       | <b>164,3</b>               | <b>163,3</b>          | <b>161,9</b>           | <b>164,3</b>               |
| Doorbelast Ruelong B.V.                 | -9,0                       | -7,7                  | -7,5                   | -7,2                       |
| <b>Totaal</b>                           | <b>155,3</b>               | <b>155,6</b>          | <b>154,4</b>           | <b>157,1</b>               |

\* Bezetting op genoemde peildata

| Gemiddeld<br>2020 | Gemiddeld<br>2019 |
|-------------------|-------------------|
| 45,6              | 44,7              |
| 45,6              | 44,7              |
| 24,2              | 23,0              |
| 24,2              | 23,0              |
| 40,1              | 38,8              |
| 18,1              | 22,5              |
| 22,0              | 16,3              |
| 53,3              | 53,7              |
| 1,0               | 0,9               |
| 7,7               | 7,2               |
| 37,1              | 36,2              |
| 7,5               | 9,5               |
| 163,2             | 160,3             |
| -7,5              | -9,5              |
| 155,7             | 150,8             |

### Bezetting\* gesubsidieerd - Wsw (fte's)

| Deelprogramma<br>(organisatieonderdeel) | Jaarrekening<br>31-12-2019 | Berap I<br>30-04-2020 | Berap II<br>31-08-2020 | Jaarrekening<br>31-12-2020 |
|-----------------------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|
| <b>Inkomensondersteuning</b>            | <b>3,0</b>                 | <b>3,1</b>            | <b>3,1</b>             | <b>2,4</b>                 |
| - Inkomensondersteuning                 | 3,0                        | 3,1                   | 3,1                    | 2,4                        |
| <b>Re-integratie &amp; Participatie</b> | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>                 |
| <b>Leerwerkstructuur</b>                | <b>278,7</b>               | <b>272,0</b>          | <b>270,1</b>           | <b>263,3</b>               |
| - Werkbedrijf                           | 171,5                      | 164,2                 | 158,0                  | 148,5                      |
| - Werkpool                              | 107,2                      | 107,8                 | 112,1                  | 114,9                      |
| <b>Overhead</b>                         | <b>134,4</b>               | <b>127,3</b>          | <b>122,7</b>           | <b>118,0</b>               |
| - Boventalligen                         | 0,0                        | 0,0                   | 0,8                    | 0,9                        |
| - Bedrijfsvoering & Control             | 23,9                       | 21,5                  | 19,4                   | 21,8                       |
| - Ruelong B.V.                          | 110,5                      | 105,8                 | 102,5                  | 95,3                       |
| <b>Sub-totaal</b>                       | <b>416,1</b>               | <b>402,4</b>          | <b>396,0</b>           | <b>383,8</b>               |
| Doorbelast Ruelong B.V.                 | -110,5                     | -105,8                | -102,5                 | -95,3                      |
| <b>Totaal</b>                           | <b>305,6</b>               | <b>296,6</b>          | <b>293,5</b>           | <b>288,5</b>               |

\* Bezetting op genoemde peildata

| Gemiddeld<br>2020 | Gemiddeld<br>2019 |
|-------------------|-------------------|
| 3,0               | 3,0               |
| 3,0               | 3,0               |
| 0,0               | 0,0               |
| 270,6             | 286,2             |
| 159,8             | 187,7             |
| 110,8             | 98,5              |
| 124,3             | 140,2             |
| 0,4               | 0,5               |
| 21,0              | 25,0              |
| 102,8             | 114,7             |
| 397,8             | 429,3             |
| -102,8            | -114,7            |
| 295,0             | 314,6             |

### Bezetting\* gesubsidieerd - Fidant (fte's)

| Deelprogramma<br>(organisatieonderdeel) | Jaarrekening<br>31-12-2019 | Berap I<br>30-04-2020 | Berap II<br>31-08-2020 | Jaarrekening<br>31-12-2020 |
|-----------------------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|
| <b>Inkomensondersteuning</b>            | <b>0,6</b>                 | <b>0,7</b>            | <b>0,7</b>             | <b>0,7</b>                 |
| - Inkomensondersteuning                 | 0,6                        | 0,7                   | 0,7                    | 0,7                        |
| <b>Re-integratie &amp; Participatie</b> | <b>0,0</b>                 | <b>2,0</b>            | <b>3,4</b>             | <b>1,6</b>                 |
| <b>Leerwerkstructuur</b>                | <b>55,6</b>                | <b>42,2</b>           | <b>37,3</b>            | <b>39,9</b>                |
| - Werkbedrijf                           | 18,8                       | 14,2                  | 13,3                   | 15,4                       |
| - Werkpool                              | 36,8                       | 28,1                  | 24,0                   | 24,5                       |
| <b>Overhead</b>                         | <b>12,6</b>                | <b>12,1</b>           | <b>12,5</b>            | <b>13,1</b>                |
| - Boventalligen                         | 0,0                        | 0,0                   | 0,0                    | 0,0                        |
| - Bedrijfsvoering & Control             | 1,2                        | 1,7                   | 3,3                    | 2,6                        |
| - Ruelong B.V.                          | 11,4                       | 10,4                  | 9,2                    | 10,4                       |
| <b>Sub-totaal</b>                       | <b>68,7</b>                | <b>57,1</b>           | <b>53,8</b>            | <b>55,1</b>                |
| Doorbelast Ruelong B.V.                 | -11,4                      | -10,4                 | -9,2                   | -10,4                      |
| <b>Totaal</b>                           | <b>57,4</b>                | <b>46,6</b>           | <b>44,7</b>            | <b>44,7</b>                |

\* Bezetting op genoemde peildata

| Gemiddeld<br>2020 | Gemiddeld<br>2019 |
|-------------------|-------------------|
| 0,6               | 1,0               |
| 0,6               | 1,0               |
| 2,6               | 1,8               |
| 41,6              | 49,6              |
| 15,4              | 16,3              |
| 26,1              | 33,2              |
| 11,9              | 14,6              |
| 0,0               | 0,0               |
| 2,3               | 1,1               |
| 9,6               | 13,5              |
| 56,6              | 66,9              |
| -9,6              | -13,5             |
| 47,1              | 53,4              |

**Wsw-bezetting 2020 per gemeente in fte's (aantallen)**

| Stand per \ Gemeente | Heusden     |              | Loon op Zand |             | Waalwijk     |              | Elders      |             | Totaal       |              |
|----------------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 31-12-2019           | 119,4       | (145)        | 106,3        | (126)       | 180,1        | (212)        | 10,3        | (14)        | <b>416,1</b> | <b>(497)</b> |
| 30-4-2020            | 117,1       | (142)        | 103,1        | (122)       | 171,0        | (202)        | 11,2        | (15)        | <b>402,4</b> | <b>(481)</b> |
| 31-8-2020            | 115,0       | (138)        | 100,4        | (119)       | 168,0        | (199)        | 11,7        | (16)        | <b>395,2</b> | <b>(472)</b> |
| 31-12-2020           | 110,9       | (133)        | 99,3         | (118)       | 163,6        | (193)        | 10,1        | (13)        | <b>383,8</b> | <b>(457)</b> |
| <b>Mutatie 2020</b>  | <b>-8,5</b> | <b>-(12)</b> | <b>-7,0</b>  | <b>-(8)</b> | <b>-16,6</b> | <b>-(19)</b> | <b>-0,2</b> | <b>-(1)</b> | <b>-32,3</b> | <b>-(40)</b> |