



VOORLOPIGE JAARSTUKKEN 2024

dagelijks bestuur 11 april 2025

algemeen bestuur 12 mei 2025

MT 31 maart 2025

Inhoud

1. ALGEMEEN	4
1.1 Voorwoord	4
1.2 Besluit tot vaststelling van de jaarstukken	6
2. JAARVERSLAG	8
2.1 Programmaverantwoording	8
2.2 Paragrafen	18
3. JAARREKENING 2024	38
3.1 Balans per 31 december 2024	39
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	41
3.3 Toelichtingen	42
4. BIJLAGEN BIJ DE JAARREKENING	74
4.1 Specificatie bijzondere bijstand	74
4.2 Personeel & ontwikkeling	75
4.3 Begrippen en afkortingen	78





1. Algemeen

1. ALGEMEEN

1.1 Voorwoord

Mooie resultaten. Sterk mensenwerk. En zwarte cijfers.

Tijdens de verbouwing is de winkel gewoon open. Deze zin speelde door mijn hoofd toen ik ging zitten voor het voorwoord van onze jaarrekening 2024. Want zo is het eigenlijk wel. We zijn heel druk bezig met onze nieuwbouw. En we werken volop aan verbetering van onze organisatie. Tegelijkertijd komen we dag-in, dag-uit in actie voor onze gemeenten, werkgevers, opdrachtgevers, kandidaten, cliënten en medewerkers. Met trots kijk ik dan ook weer terug op een bijzonder jaar. Een jaar met veel successen en mooie ontwikkelingen. Een jaar ook dat weer voorbij is gevlogen.

Trots ben ik op alle medewerkers van Baanbrekers. Samen hebben we onze dienstverlening op een succesvolle manier uitgevoerd. Het aantal mensen dat we aan het werk hebben geholpen is zoals we vooraf hadden gedacht. Trots ben ik ook op onze bestaande samenwerkingsverbanden met netwerkpartners, werkgevers en opdrachtgevers. Die zijn bestendigd en uitgebreid. In 2024 vonden we nieuwe partners met wie we veelbelovende samenwerkingen zijn aangegaan.

Een belangrijke mijlpaal van 2024 was de introductie van ons diagnosecentrum Startpunt. In dit centrum kijken we op een nog meer gestructureerde manier dan voorheen naar de kansen en de mogelijkheden van iedereen die bij ons voor ondersteuning aanklopt. Door een goede diagnose zorgen we ervoor dat de klik met werk succesvoller wordt. En zo'n succesvolle klik zorgt ervoor dat een inwoner van onze 3 gemeenten een nieuwe en mooiere toekomst tegemoet gaat.

Baanbrekers gelooft erin dat iedereen talent heeft. Dat er ook voor iedereen een tweede of derde kans is. Of zelfs een vierde of vijfde als het moet. We willen investeren in en een bijdrage leveren aan het ontwikkelen van mensen. Dat noemen we zelf sterk mensenwerk. Het zorgvuldig begeleiden van kandidaten en medewerkers hangt hier uiteraard mee samen. Zeker nu we bezig zijn om steeds meer in te zetten op detacheren in plaats van zelf ondernemen. We zien hier al heel mooie resultaten van.

Het is een feit dat onze SW-doelgroep steeds ouder wordt. We merken dat het begeleiden van deze mensen steeds meer een intensieve en uitdagende taak is. Maar onze inzet en doorzettingsvermogen werpen hun vruchten af. Ook wat dit betreft gaan we voor sterk mensenwerk. Helaas moet ik wel constateren dat de financiële onzekerheid van deze doelgroep een punt van zorg is. Onze SW-medewerkers doen hun stinkende best (onze andere collega's trouwens ook). Dan is een cao die in de pas loopt met de steeds duurder wordende kosten voor levensonderhoud niet meer dan terecht.

Bij Baanbrekers is het goed werken. Dat vinden ook onze medewerkers. In het meest recente onderzoek naar de tevredenheid van onze medewerkers gaven ze dat ook aan. Gelukkig zien we dit ook terug in de daling van ons ziekteverzuim. In dit kader wil ik ook graag aanstippen dat we steeds meer aandacht schenken aan de psychosociale arbeidsbelasting. We willen er samen voor zorgen dat Baanbrekers een steeds fijnere, veiligere en mooiere plek is om te werken. Een plek voor iedereen, ongeacht afkomst, geslacht, geaardheid, opvattingen en levensbeschouwing.

Sterk mensenwerk. Dat noemde ik hiervoor al. Deze twee woorden hebben alles te maken met de koers die Baanbrekers volgt. Dat is de in-bewegingkoers. We willen dat iedereen in beweging blijft. Hierdoor ontstaan nieuwe kansen en mogelijkheden. In 2024 hebben we onze koers bij de tijd gebracht en iets aangepast. Voorheen zetten we voornamelijk in op meedoen aan werk. Nu hebben we er ook andere elementen aan toegevoegd. Het gaat niet meer alleen om meedoen aan werk. Het in breder perspectief meedoen aan de samenleving is erbij gekomen. We willen werken aan



ontwikkelen, stimuleren, enthousiasmeren en bewegen. Fijn dat we nu weer een koers kunnen volgen die toekomstbestendig is. Daar kunnen we mooie resultaten mee behalen. Dat is zeker.

Mooie resultaten zien we ook terug op de bouwplaats langs de Zanddonkweg in Waalwijk. Er is een mooi nieuw gebouw verschenen. De nieuwbouw verloopt binnen budget. En alles ligt op schema. Dat vervult me met trots. Veel van onze medewerkers zijn – naast hun reguliere taak – druk bezig geweest met dit unieke project. De nieuwbouw biedt mooie en passende werkplekken. Werkplekken die zeker positief bijdragen aan het welzijn en het werkplezier van onze mensen. In dit kader is ook het project ‘Werken in de nieuwbouw’ nuttig om te noemen. We zijn bezig om te kijken hoe we beter kunnen (samen)werken als we straks allemaal in de nieuwbouw zitten. Dat is echt anders dan nu. Het is een verandering die zeker tijd en energie zal kosten. Maar het is ook een verandering die voor iedereen uiteindelijk fijn zal voelen.

Onze ‘winkel’ was tijdens de ‘verbouwing’ in 2024 gewoon open. We hebben hard gewerkt. Er is geïnvesteerd. Er is geld uitgegeven. En er is geld verdiend. Onze jaarrekening over 2024 laat zwarte cijfers zien. En dat stelt ons in staat om geld terug te geven aan onze 3 gemeenten.

Over alles wat we in 2024 presteerden en over onze taken en verantwoordelijkheden lees je meer in dit jaarverslag over 2024. Met vertrouwen en een gevoel van trots kijk ik samen met alle Baanbrekerscollega’s uit naar de uitdagingen en kansen van het komende jaar.

5.1.2.e

Directeur

1.2 Besluit tot vaststelling van de jaarstukken

Vastgesteld door het algemeen bestuur van Baanbrekers in de openbare vergadering van 7 juli 2025.

Het bestuur voornoemd,

A. van Oudheusden

Secretaris

T. Blankers

Voorzitter





2. JAARVERSLAG

2.1 Programmaverantwoording

Baanbrekers is een intergemeentelijke uitvoeringsorganisatie op het gebied van werk en inkomen. De taken die Baanbrekers namens de gemeenten uitvoert, zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling. In deze paragraaf wordt het programmaplan weergegeven en toegelicht.

Baanbrekers voert namens de gemeenten Heusden, Loon op Zand en Waalwijk de Participatiewet en de Wet sociale werkvoorziening uit. Aan de bestuursorganen van Baanbrekers zijn de bevoegdheden tot regeling en bestuur overgedragen met betrekking tot de uitvoering van:

- *De Participatiewet*;
- 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.

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

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

De manier waarop we de dienstverlening vormgeven moet aansluiten bij onze uitgangspunten zoals zijn opgenomen in onze geactualiseerde koers “blijf in beweging”:

- We zorgen voor het ontwikkelen van mensen naar zo regulier en duurzaam mogelijk werken
- We ontwikkelen mensen ook door maatschappelijke participatie
- We werken samen binnen het brede sociale domein vanuit vertrouwen, waarbij onze inwoners zich in de benadering gehoord en erkend voelen
- We passen maatwerk toe binnen het bredere maatschappelijke perspectief

Vanaf 2020 zijn we stap voor stap onze dienstverlening hierop aan het toetsen en aanpassen.



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

De indeling van de deelprogramma's is ten opzichte van 2023 ongewijzigd.

Het programmaplan bestaat uit de volgende drie deelprogramma's:

- 2.1.1 Re-integratie, Participatie & Inkomen
- 2.1.2 Leren & Werken
- 2.1.3 Gemeentelijke bijdragen & overige lasten en baten

2.1.1 Deelprogramma 1: Re-integratie, Participatie & Inkomen

Bijstandsontwikkeling/ BUIG – uitkeringen

Eind 2024 was het aantal uitkeringen 1.552 (waarvan 13 PW-studietoelage). Eind 2023 was het aantal uitkeringen 1.464 (waarvan 13 PW-studietoelage). Het aantal uitkeringen is in 2024, ten opzichte van 2023, met 88 toegenomen.

We zien dat het aantal uitkeringen nog steeds stijgt, er is een grotere instroom dan uitstroom. Dit heeft met name te maken met een grote stijging van het aantal statushouders en het aantal jongeren in de bijstand, dit is een landelijke trend.

De huidige instroom van statushouders laat zien dat deze moeilijk te bemiddelen zijn naar werk vanwege trauma's en taalachterstanden. Bij jongeren speelt steeds nadrukkelijker de multiproblematiek die vaak psychisch van aard is. Daardoor is de bemiddelbaarheid een moeizamer en langduriger traject.

We delen met de gemeenten periodiek een overzicht met kandidaten die in aanmerkingen komen voor een gemeentelijk participatietraject. Het betreft doelgroep C (inclusief doelgroep C/G). De doelgroepindeling per 31-12-2024 is als volgt.

A-kandidaat	43
B-kandidaat	480
C-kandidaat (tijdelijk geen arbeidsverplichting)	893
G-kandidaat (wettelijk geen re-integratie- en arbeidsverplichting)	47
Nog geen diagnose	89

Zo hoog mogelijke arbeidsparticipatie

Doelstelling van 275 plaatsingen in 2024

We hebben in de laatste maanden van het jaar weer alle zeilen bijgezet om het aantal plaatsingen te realiseren. Eind van het jaar hebben we 277 plaatsingen gerealiseerd. Dit is tegen de verwachtingen van medio 2024. In Berap II liepen we achter op de te realiseren plaatsingen. We zien jaarlijks dat de inspanningen gedurende het jaar richting het einde van het jaar leiden tot resultaten. Het aanbrengen van focus (projectmatig kijken naar mogelijkheden) en met elkaar bespreken van de te realiseren plaatsingen draagt eraan bij dat we het aantal plaatsingen ook dit jaar hebben gerealiseerd. Daar zijn we trots op! We hebben ingezet op accountmanagement en matching in de vorm van projectmatige aanpak op enkele lopende projecten. Dit is een extra impuls geweest om in de eindsprint van het jaar de doelstelling te realiseren. In het aantal van 277 zijn ook de plaatsingen vanuit de WSW meegenomen (13).

Plaatsingen 2024	Vorm			
Type	Dagonderwijs regulier	Full-time arbeid	Parttime arbeid	Eindtotaal
Baanafpraak		13	36	49
Nieuw Beschut werk		5	10	15
Praktijkroute		5	32	37
Scholing	5			5
Werk		61	110	171
Eindtotaal	5	84	188	277

Instrumentengids EVA



We hebben het instrument EVA (Effectief, Vakbekwaam en Actueel) geoptimaliseerd zodat alle instrumenten hierin zijn opgenomen en actueel zijn. Dit instrument kent een landelijke duiding van in te zetten instrumenten om kandidaten te begeleiden/ontwikkelen naar werk. Deze landelijke duiding wordt vertaald naar lokale omstandigheden en mogelijkheden. Alle instrumenten hebben nu een lokale/regionale vertaling gekregen. We zetten het instrument structureel in als onderdeel van onze dienstverlening voor de kandidaten.

Naast EVA gebruiken wij ook DENNIS (Doen met KENNIS). Dit is een instrumentengids binnen de arbeidsmarktregio dat ondersteunt bij het verbeteren van de werkgeversdienstverlening. Onze medewerkers en werkgevers kunnen in DENNIS op een snelle en eenvoudige manier instrumenten en leerwerktrajecten bekijken en delen. Het combineert zowel de lokale en regionale instrumenten als de landelijke instrumenten. Voor nu is deze instrumentengids voldoende gevuld.

Na het opstellen van een programma van eisen en in gesprek te zijn geweest met meerdere leveranciers hebben we gekozen voor het systeem Competensys waar we een pilot mee gaan starten vanaf het laatste kwartaal van 2024. De resultaten van de pilot nemen we mee in de samenwerking met de partners van het werkgeversservicepunt (WSP). In de arbeidsmarktregio wordt nog georiënteerd welk registratiesysteem of –wijze geschikt is voor het regionaal delen van werkzoekende- en werkgeversgegevens conform de regionale samenwerkingsafspraken.

Niemand tussen wal en schip

Leesbaarheid brieven

In het tweede en derde kwartaal van 2024 is een onderzoek gestart om de beste aanpak te bepalen voor Baanbrekers om brieven te vereenvoudigen. Dit onderzoek is intern gericht en we hebben hiervoor tijd moeten vrijmaken binnen onze bestaande werkzaamheden.

We hebben geconstateerd dat er een grote diversiteit is aan vindplaatsen voor het samenstellen van brieven. Daarnaast moet het beschikbaar stellen van vereenvoudigde brieven in systemen worden aangepast. Dit maakt het project omvangrijker dan aanvankelijk gedacht. We hebben een plan opgesteld om dit verder aan te pakken. De uitvoering zal in 2025 starten, en we willen de gereserveerde middelen hiervoor dan ook doorschuiven naar 2025.

Integrale ketenbenadering

Toegang en wijkteams

We zien dat de doelgroep sociaal maatschappelijke activering (de doelgroep die niet binnen 1,5 jaar arbeidsfit zal zijn omdat afstand tot arbeidsmarkt nog te groot is of vanwege beperkingen zijn ontheven van de arbeidsverplichting of tegenprestatie) steeds groter wordt. De dienstverlening voor wat betreft participatie ligt bij de gemeenten en is niet opgenomen in de dienstverlening van Baanbrekers. Vanuit de uitkeringsvoorziening hebben we als Baanbrekers wel contact met deze inwoners.

De financiële last van deze inwoners in ons bestand wordt groter en weegt steeds zwaarder. Het is van belang dat we blijven onderzoeken wat we met elkaar kunnen doen om deze groep in beweging te krijgen en mogelijk de lastendruk hiervan te verlagen. Om dit te verkennen zijn we in het derde kwartaal gestart met een bijeenkomst van betrokken partners bij deze doelgroep. Vanuit deze verkenning gaan we bekijken of er thema's zijn waarin we nadrukkelijker met elkaar kunnen optrekken

om beweging te krijgen bij deze groep inwoners om daarmee de totale last binnen het Sociaal Domein te verlichten.

Er is in het laatste kwartaal van 2024 op individuele basis meer en intensiever contact met de gemeenten. Dit zetten we voort in 2025. Daarnaast zijn we in dit kwartaal gestart met verder onderzoek naar de ondersteuningsbehoefte van deze doelgroep (C). We zien mogelijkheden voor activering richting werk als er langere en intensiever begeleiding is. Hierover gaan we in 2025 met de gemeenten in gesprek.

Mijn Inkomen

Helaas zijn er nog geen vervolgm modules van e-Diensten in gebruik genomen. De reden hiervoor is dat een benodigde koppelingsmodule nog niet beschikbaar is. We zijn hiervan afhankelijk in de doorontwikkeling van de softwareleverancier (Centric).

Vertrouwen is goed

Eind 2024 is een belangrijke nieuwe stap gezet die aansluit bij dit thema. Medewerkers van Baanbrekers die betrokken zijn bij besluiten hebben de training Omgekeerde Toets gevolgd. De Omgekeerde Toets is een methode die voor een goed evenwicht zorgt tussen wat mag volgens de wet en wat de inwoner nodig heeft (de menselijke maat).

We hebben in de aanpak van handhaving de omslag gemaakt om meer te kijken vanuit een gezamenlijke oplossing van een probleem bij een cliënt als blijkt dat sprake kan zijn van onrechtmatigheden. Vaak heeft dit te maken met gebrek aan kennis bij de cliënt. Ook kan het te maken hebben met onderliggende problemen. De handhavers bij Baanbrekers gaan dan in gesprek met de cliënt om samen te kijken hoe deze onrechtmatigheden in de toekomst kunnen worden voorkomen en welke dienstverlening richting de cliënt passend is. Dit voorkomt herhaling en terugval bij de cliënt. Dit betekent dat we minder boetes opleggen.

Ontwikkelingen

Op 10 december 2024 is het wetsvoorstel Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek in de Eerste Kamer aangenomen. De wet treedt in werking met ingang van 1 januari 2025. Gemeenten krijgen hiermee de bevoegdheid om voor de jaren 2025, 2026 en 2027 een vaste tegemoetkoming te verstrekken aan alleenverdienende huishoudens. Er is namelijk geconstateerd, dat een samenloop van regelingen voor een groep alleenverdieners met een combinatie van inkomstenbronnen nadelig uitpakt. Hierdoor ontvangen landelijk ongeveer 6.500 huishoudens onbedoeld een lager besteedbaar inkomen dan een vergelijkbaar huishouden met een volledige bijstandsuitkering.

De gemeenten hebben eind 2024 Baanbrekers gevraagd de tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek over de jaren 2023 en 2024 uit te voeren. Deze zogenaamde eerste fase van de alleenverdienersproblematiek, dus voor de inwerkingtreding van de wetswijziging, wordt door ons opgepakt. Tegemoetkomingen worden via de bijzondere bijstand verstrekt. Via het Inlichtingenbureau heeft Baanbrekers in juli 2024 een lijst ontvangen die gebaseerd is op voorlopige inkomensgegevens over 2023. Het definitieve aantal kan hoger uitvallen wordt bekend als lijsten gemaakt kunnen worden op basis van definitieve inkomensgegevens over 2023 en 2024. De voorlopige lijst maakte duidelijk dat het in totaal 23 dossiers betreft (Loon op Zand 3, Waalwijk 12 en Heusden 8).



Het kabinet heeft aangekondigd dat in alle arbeidsmarktregio's een Werkcentrum (WC) moet worden gerealiseerd. Een loket waarin overheidsinstanties, UWV, gemeenten, het bedrijfsleven, vakbonden en onderwijsorganisaties in de vorm van een netwerkorganisatie samenwerken. In het Werkcentrum kunnen inwoners en bedrijven terecht voor werk, de juiste scholing of geschikt personeel. De dienstverlening van het Leerwerkloket, het Regionaal Mobiliteitsteam en op termijn ook het Werkgeversservicepunt (WSP) gaat op in het Werkcentrum. De dienstverlening van de samenwerkingspartners zoals het UWV en gemeenten zal ook via het Werkcentrum toegankelijk worden gemaakt. In de arbeidsmarktregio Midden-Brabant is op 1 november 2024 het Werkcentrum Midden-Brabant geopend. Het werkcentrum fungeert als extra toegangspoort tot publieke en private dienstverlening voor werkzoekenden, werkenden en werkgevers met vragen over werk, scholing en loopbaan. De hoofdlocatie is gevestigd in Tilburg, een dependance is gevestigd in de bibliotheek Waalwijk. Baanbrekers is als een van de samenwerkingspartners verbonden aan het Werkcentrum. De dienstverlening van Baanbrekers blijft behouden en toegankelijk zoals voorheen en aangevuld met ontsluiting via het Werkcentrum.

Met het wetsvoorstel 'Participatiewet in balans' zet het kabinet de eerste concrete stap om hardheden in de huidige wet weg te nemen door mensen centraal te stellen en uit te gaan van vertrouwen. Het wetsvoorstel Participatiewet in balans is ingediend in de Tweede Kamer en is geen concept meer. De beoogde inwerkintreding is 1 januari 2026. Met dit wetsvoorstel wordt de eerste concrete stap gezet om hardheden uit de wet weg te nemen door mensen centraal te zetten en uit te gaan van vertrouwen. Wij bereiden ons hierop voor.

Personeel

In 2024 hebben we een aantal openstaande vacatures weten in te vullen. Hierdoor kunnen we ons nu richten op het gebruikelijke verloop binnen de organisatie. Daarnaast hebben we meer aandacht besteed aan kwaliteitsaspecten, zoals de uniformering van processen en aanpak, het versterken van de focus binnen elke functie, en het verbeteren van de dienstverlening aan cliënten en kandidaten door maatwerk.

De beleefde werkdruk blijft hoog, echter het ziekteverzuim is behoorlijk afgenomen. We zijn erin geslaagd om de primaire taken binnen de wettelijke termijnen uit te voeren en onze dienstverlening goed uit kunnen voeren.

De pilot Startpunt als diagnostisch centrum hebben we verder doorontwikkeld. De pilot loopt na verlenging tot 1 juli 2025. Gezien het vertrek van 2 teamleiders op re-integratie hebben we besloten de pilot door te trekken tot eind 2025 zodat we de kwaliteit van de pilot kunnen waarborgen en tot een goede analyse kunnen komen (zowel op inhoud en effectiviteit). De nieuwe teamleiders beginnen eind februari 2025.

Customer relationship management (CRM)

Binnen RPI wordt gewerkt aan de implementatie van een CRM-registratiesysteem, om centraal het klant- en leverancierscontact te kunnen vastleggen (werkgeversaanbod), beheren en op te volgen. Hiermee wordt beoogd een beter klantinzicht te krijgen (dienstverlening van werkgevers), het samenwerken tussen verschillende afdelingen te stimuleren, maar ook het genereren van waardevolle inzichten uit de klantgegevens. Daarnaast zijn we met UWV in overleg op welke wijze Baanbrekers gebruik kan blijven maken van WBS (Werkcoach BemiddelingsService), het informatiesysteem waarin gegevens van vacatures en werkgevers worden opgeslagen, om deze gegevens met de regiopartners te kunnen delen conform de regionale afspraak hierover.

2.1.2 Deelprogramma 2: Leren & Werken

We bieden (tijdelijke) leerwerkplekken als opstap naar kansrijke beroepen

In 2024 zijn de leer-werklijnen verder ontwikkeld; van productiegericht naar mens- en ontwikkelgericht in lijn met de geactualiseerde koers die in 2024 is vastgesteld. Dit is gedaan door de volgende stap in de inrichting van de fijnstructuur te maken, door medewerkers te benoemen in nieuwe functies en hiervoor op te leiden. Teams zijn anders ingedeeld op de werkvloer, er is teamcoaching ingezet bij leidinggevenden en het bedrijfsbureau, met als resultaat meer tijd en aandacht voor de doelgroepmedewerkers. Dit ondanks onduidelijkheid in kerntaken, druk bij met name de afdeling Aanpakkers op continuïteit van werk, en druk bij de bedrijfsvoering van de winkel van Twiddus.

Om de stap naar zo regulier mogelijk werk mogelijk te maken, zijn er tussen de afdeling Aanpakkers en Doorpakkers afspraken gemaakt om op dezelfde manier te gaan werken, waardoor het werken bij Baanbrekers meer in lijn gaat komen met het werken bij een meer reguliere werkgever. Er is ingezet op het meekijken bij projecten van de afdeling Doorpakkers, waaruit een aantal doelgroepmedewerkers succesvol is doorgestroomd van een interne beschutte werkplek naar een groepsdetachering.

In 2024 is gewerkt met kleinere pilots om diverse werkzaamheden aan te bieden. Zo is er een nieuwe leer-werkplek waar fietsen worden gemaakt, wordt het textiel anders gesorteerd en vindt er uitwisseling tussen de lijnen plaats. Daarbij werken doelgroepmedewerkers van de ene leerwerkplek incidenteel bij andere leerwerkplekken, wat zowel een organisatorisch probleem oplost als meer afwisseling in werkzaamheden oplevert.

We bieden structurele werkplekken aan medewerkers met een indicatie Wsw of beschut werk, waarvoor het (tijdelijk) niet is weggelegd om bij externe opdrachtgevers te werken

Met oog voor onze medewerkers hebben we ingezet op de beweging 'de juiste persoon op de juiste plek'. Dit doen we door middel van ontwikkelgesprekken met de praktijkbegeleider voor de doelgroepmedewerkers en door extra aandacht voor verzuim. In 2024 hebben we op alle leerwerkplekken afscheid genomen of doorstroom gerealiseerd van regulier personeel. Daarnaast zijn er meer goede gesprekken geweest met doelgroepmedewerkers die op een niet-passende plek zitten. Dit zijn vaak lastige gesprekken. Een groot deel van deze groep is arbeidsongeschikt, waarbij de verwachting is dat die situatie zal blijven voortduren tot er een meer passende werkplek wordt gevonden of uitstroom richting de WIA plaatsvindt.

Het MTO-resultaat van L&W laat zien dat de doelgroepmedewerkers tevreden zijn met de leiding van L&W, hoewel er meer aandacht mag zijn voor communicatie en psychosociale veiligheid.

50% van de medewerkers heeft een binnen de werkleerlijn passend vakdiploma

Kijkend naar alle leer-werkplekken is deze doelstelling nog niet behaald, wel is hierop ingezet. Er is bijzondere aandacht geweest voor de doorontwikkeling van afdeling Smaakmakers. Bij het team Smaakmakers wordt de mogelijkheid om (deel)certificatie te behalen geïmplementeerd, waarbij het materiaal samen met de doelgroep wordt ontwikkeld. Deze werkwijze, om te komen tot (deel) certificaten, kan eveneens worden ontwikkeld voor de andere leer-werkplekken in het vangnet. Door uitbreiding van het assortiment in de kantine en meer opdrachten voor externe opdrachtgevers heeft



de doelgroep zich meer ontwikkeld op verschillende technieken. Dit heeft tevens geresulteerd in een omzet stijging.

Bij schoonmaak is er in 2024 een schoonmaakcursus ontwikkeld door een werkbeleider. Nieuwe medewerkers volgende deze cursus in combinatie met werken in de praktijk. Medewerkers die al bekend zijn met schoonmaak krijgen een opfriscursus.

Van alle medewerkers is inzichtelijk of de huidige werkplek (momenteel) de meest reguliere werkplek is en de ontwikkelmogelijkheden zijn in beeld

Voor nog niet alle doelgroepmedewerkers is duidelijk of de huidige werkplek de meest reguliere werkplek is. Er zijn wel stappen gezet door middel van individuele ontwikkelgesprekken. Daarnaast worden de werkplekken binnen Baanbrekers ingedeeld naar meer en minder regulier. Op deze manier kunnen we doelgroepmedewerkers nu en in de toekomst beter plaatsen op de best passende leer-werkplek. Met de ontwikkeling van het naaiatelier is ingezet op andere vaardigheden die men kan leren dan op de reeds bestaande leer-werklijnen. We zien hier doorstroom vanuit het startpunt en vanuit de aanpakkers waarbij doelgroep en kandidaten zich verder ontwikkelen.

Wetswijzigingen met impact voor Twiddus

In 2023 is het Besluit Uitgebreide Productenverantwoordelijkheid Textiel (UPV Textiel) in werking getreden. De organisatorische gevolgen van deze wetswijziging voor de inzamel- en registratieprocessen bij Twiddus zijn groot. Door lid te worden van de Branchevereniging Kringloop Nederland (BKN) kan de impact worden beperkt. Twiddus is aspirant-lid en heeft in 2024 onderzocht wat nodig is om te voldoen aan het volledig lidmaatschap. In 2025 zal het lidmaatschap worden aangevraagd.

Textielmarkt

De textielmarkt staat nog steeds onder druk, wat leidt tot dalende textielprijzen. In 2024 was hierdoor de omzet deels minder voorspelbaar. Dit zal in 2025 aanhouden. Door de UPV Textiel staat hier wel een nieuwe vaste bron van inkomsten tegenover in de vorm van subsidie.

Vraag en aanbod Aanpakkers

In 2024 was er een fluctuerend werkaanbod bij de aanpakkers. Waar dit beïnvloedbaar was, zijn acties uitgezet om tot een meer voorspelbaar werkaanbod te komen. De verwachting is dat er een verandering van werkgeversportefeuille nodig is, waarbij Baanbrekers meer inzet op partnerschap. We hebben ons in acquisitie vooral gericht op opdrachten voor de langere termijn. In 2025 wordt verwacht hiervan de vruchten te plukken met nieuwe opdrachtgevers en nieuw partnerschap. In 2024 is een verkenning geweest met een potentiële externe partner naar de mogelijkheden op het gebied van inclusieve technologie als middel om onze doelgroepmedewerkers duurzaam en langer inzetbaar te houden. We zoeken verder naar partners en middelen om inclusieve technologie daadwerkelijk te kunnen implementeren in onze leer-werklijnen.

Samenwerking met gemeenten

De afdeling Groenmakers en Schoonmakers hebben verdere samenwerking gezocht met de drie gemeenten. De opdrachtenportefeuille is verder afgebouwd en de koers voor deze afdelingen zoals wordt verder uitgerold: van inbesteden naar onderaannemerschap via partnerschap. Ook in 2025 gaan we deze gesprekken aan met de huidige opdrachtgevers om te komen tot toekomstbestendige overeenkomsten die voor alle partijen de gewenste kwaliteit bieden. Dit in lijn met de samenwerking met Vebego. Voor de afdeling Toezicht zullen we in 2025 de gesprekken starten. In 2024 is een eerste stap gezet in de inrichting van meer kwalitatieve begeleiding voor de doelgroepmedewerkers, dit

betekent soms ook letterlijk het bieden van meer begeleiding. Onderzocht moet worden of de huidige plek op de fietsenstalling voldoende ontwikkel en werkmogelijkheden biedt.

Bedrijfsbureau

Ondersteunende werkzaamheden voor de afdeling Leren & Werken worden ondergebracht bij het bedrijfsbureau. Dit zijn werkvoorbereiding, Kwaliteitscontrole systeem en de administratieve organisatie. De inrichting van het bedrijfsbureau duurt langer dan gepland, mede door aanhoudende onduidelijkheid in taken en rollen voor doelgroepmedewerkers. De verandering van decentraal naar het centraal organiseren is ingezet. Er staat een team dat in 2025 overgedragen kan worden aan nieuwe leiding.



2.1.3 Gemeentelijke bijdragen

Aan het nettoresultaat over het boekjaar 2024 dient overeenkomstig de in de gemeenschappelijke regeling gemaakte afspraken in 2025 een bestemming te worden gegeven. Bij de vaststelling van de jaarrekening zal het bestuur hiervoor een voorstel worden gedaan.

In onderstaande tabel zijn voor de verschillende budgetten de betaalde bedragen 2024 per gemeente gespecificeerd.

Budget	Gemeente	Heusden	Loon op Zand	Waalwijk	Baanbrekers
Vaste budgetten					
Gemeentelijke bijdragen		6.114.700	3.168.548	6.682.780	15.966.027
Gebundelde uitkering (BUG)		10.938.063	4.282.835	15.723.962	30.944.860
Participatiebudget		268.180	116.291	294.285	678.756
Wsw rijksvergoeding		3.697.262	3.098.834	5.921.937	12.718.033
Totaal		21.018.205	10.666.508	28.622.964	60.307.676
Indicatieve budgetten					
↓ Bijzondere bijstand		1.209.160	598.036	1.860.919	3.668.115

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

Afrekening gemeentelijke bijdragen 2024			
Bedragen x € 1	Betaald voorschot	Definitieve verdeling	Nog te verrekenen
Heusden	6.129.457	6.114.700	-14.757
Loon op Zand	3.197.860	3.168.548	-29.312
Waalwijk	6.638.710	6.682.780	44.070
Totaal	15.966.027	15.966.027	0

Voor de afrekening van gemeentelijke bijdragen is uitgegaan van onderstaande inwoneraantallen per 1 januari 2024. Dit betreffen overigens voorlopige aantallen. De in rekening gebrachte voorschotten waren gebaseerd op de aantallen inwoners per 1 januari 2023.

Gemeente	Inwoneraantal
Heusden	46.026
Loon op Zand	23.850
Waalwijk	50.302
Totaal	120.178

2.2 Paragrafen

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

In aanvulling op de balans en de staat van baten en lasten verhogen de paragrafen het inzicht in de financiële positie van Baanbrekers. Het BBV benoemt een aantal verplichte paragrafen. Voor onze organisatie zijn de paragraaf grondbeleid en de paragraaf lokale heffingen niet 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
- 2.2.6 Openbaarheidsparagraaf Wet open Overheid



2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf worden de risico's van Baanbrekers toegelicht en afgezet tegen de beschikbare en de gewenste weerstandscapaciteit om risico's af te dekken.

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

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

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

Definitie risico's

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

Definitie weerstandsvermogen

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

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

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

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

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

Voor het weerstandsvermogen wordt in het algemeen een ratio van 0,8 tot 1,0 als matig bestempeld; een ratio boven 1,4 als ruim voldoende. Ook in het toezichtskader van de provincie worden de ratio's zo gewaardeerd. Voor Baanbrekers zijn deze normen minder relevant, maar gelet op voorgaande is het wel van belang dat er een stabiele buffer aan weerstandscapaciteit is.

Een belangrijk uitgangspunt is dat ten aanzien van de risicobeheersing een realistisch beeld wordt 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: nadelige effecten zijn reeds verwerkt in het jaarrekeningresultaat.

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

Baanbrekers beschikt ultimo 2024 over de volgende reserves:

- *Algemene reserve*
Conform eerdere besluitvorming is de hoogte van de reserve gemaximeerd op € 1,2 miljoen. De feitelijke stand van de AR ultimo 2024 bedraagt € 1.200.000. Deze reserve wordt meegenomen bij de bepaling van de weerstandscapaciteit.
- *Reserve herpositionering*
- *Reserve vakantiegeldverplichtingen*
- *Reserve herhuisvesting*
Aangezien deze laatste drie reserves een specifieke bestemming hebben, zijn ze 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.

Ten opzichte van de begroting 2024 is het gewogen risico inzake de herhuisvesting gedaald van circa 3,2 miljoen euro naar 296.250.

Geïnventariseerde risico's

	Risico's	Maximale bedrag schade	Kans op optreden risico	Gewogen risico
1	Macrobudget rijksmiddelen	PM	PM	PM
2	Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden	PM	PM	PM
3	Garantstelling Baanbrekers aan Ruelong B.V.	PM	PM	PM
4	Vergrijzing	1.000.000	50%	500.000
5	Wegvallen opdrachtgevers	1.800.000	30%	540.000
6	Ontwikkeling loonkosten	600.000	25%	150.000
7	Diverse risico's herhuisvesting (per ultimo 2024)	11.500.000	Ca 2,09% (gemiddeld)	240.000
8	Afwijkende loon- en prijsontwikkelingen t.o.v. CPB-index	PM	PM	PM
Totaal		€ 14.900.000		€ 1.430.000



Toelichting op de risico's

1. Macrobudget rijksmiddelen PM

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. Voor het begrotingsjaar 2024 was dit risico PM opgenomen.

2. Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden PM

De ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden is gebaseerd op landelijke verwachtingen. Lokaal wijken deze af. Tot enkele jaren geleden ontwikkelde het aantal uitkeringsgerechtigden bij Baanbrekers zich gunstiger dan de landelijke trend, maar inmiddels is deze positieve tendens afgevlakt en zijn de financiële gevolgen zichtbaar in het resultaat op de BUIG. Omdat de werkelijke ontwikkeling van de BUIG een onvoorspelbaar karakter heeft, blijft dit een risicopost die moeilijk in te schatten is. De post is PM opgenomen.

3. Garantstelling Baanbrekers aan Ruelong B.V.

In 2018 is door het algemeen bestuur besloten dat Baanbrekers een voorziening opneemt voor het negatief eigen vermogen van Ruelong B.V. Op grond van dit besluit heeft Baanbrekers een voorziening getroffen voor de gecumuleerde verliezen van Ruelong B.V. tot en met het boekjaar 2024. Voor de komende jaren wordt een dotatie in de voorziening geraamd ter hoogte van het verwachte bedrijfsresultaat. Het risico bestaat echter dat het daadwerkelijk resultaat afwijkt van de verwachting.

4. Vergrijzing

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

5. Omzet

Het wegvallen van opdrachtgevers heeft bij de invoering van de Participatiewet meer dan gemiddeld impact op het resultaat. Baanbrekers is meer dan bij de Sw afhankelijk van de opdrachtgevers omdat het Rijk alleen het ontbrekende deel aan loonwaarde compenseert. Dit risico was voor de begroting 2024 ingeschat op 30% van de omzet van de tien grootste opdrachtgevers (omzet: € 1,8 miljoen).

6. Ontwikkeling loonkosten WSW

De stijging van de loonkosten WSW kan hoger zijn dan de compensatie daarvoor vanuit de WSW-rijksvergoeding. Dit risico was voor 2024 ingeschat op 1% van de salarislaster WSW, zijnde € 120.000. Voor 5 jaar is dit bedrag € 600.000.

7. Risico's herhuisvesting

In 2021 heeft het algemeen bestuur het besluit genomen tot herhuisvesting. Een dergelijk groot project brengt ook extra financiële risico's met zich mee. Door het bureau dat de herhuisvesting begeleidt, wordt in een uitgebreide risicomatrix een aantal risico's benoemd dat betrekking heeft op de nieuwbouw. Naar de kennis per februari 2025 bedraagt de totale omvang van de risico's € 11.500.000 met een daarbij behorende gewogen risicopost van € 240.000. Met het vorderen van de bouw worden de risico's steeds kleiner.

8. Afwijkende loon- en prijsontwikkelingen t.o.v. CPB-index PM

Voor het berekenen van de loon- en prijsontwikkeling wordt bij de begroting uitgegaan van de "index loonvoet sector overheid" en de "netto materiële overheidsconsumptie" volgens de meest recente

septembercirculaire. Jaarlijks blijkt bij de realisatie, en vaak ook al bij de opstelling van de begroting in het voorjaar, dat hier (vaak negatieve) afwijkingen op ontstaan. Het risico is PM opgenomen. Het risicoprofiel is dan als volgt:

Gevolgklasse	Kans 1: < of gelijk 10%	Kans 2: >10% - 30%	Kans 3: > 30% - 50%	Kans 4: >50% - 70%	Kans 5: >70% - 90%
Score 6: > 1.000.000					
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.	7	6			
Score 2: > € 0,10 mln. - € 0,15 mln.					
Score 1: tot en met € 0,1 mln.	1+2+3+8				

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

Beoordeling beschikbaar weerstandsvermogen

Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit, die op basis van de jaarrekening per ultimo 2024 € 1.200.000 bedraagt, en de berekende benodigde weerstandscapaciteit op basis van het risicoprofiel, kan het weerstandsvermogen als volgt worden berekend.

$$€ 1.200.000 / € 1.430.000 = 0,83 \text{ (2023: 0,59)}$$

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	2023 Jaarrekening	2024 begroting	2024 Jaarrekening
Netto schuldquote	-/- 8,0	16,6	14,0
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-/- 8,2	16,4	13,8
Solvabiliteitsratio	12,9 %	8 %	18,7 %
Structurele exploitatieruimte	3,1 %	0 %	6,9 %

Netto schuldquote

Het BBV schrijft hier twee vergelijkbare kengetallen voor:

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

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen op de exploitatie. Netto wil zeggen dat van de schulden eventueel uitgezette gelden zijn afgetrokken. De schuldenlast wordt uitgedrukt in een percentage van de begrotingsomvang exclusief mutaties op reserves. Een negatief percentage geeft aan dat per saldo geen sprake is van een netto schuld, maar van een positief saldo. De forse wijziging van de (netto) schuldquote wordt veroorzaakt door de grote daling van het uitgezette geld (schatkist).



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. Bij een negatief percentage zijn de structurele baten ontoereikend om de structurele lasten te dekken.

2.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

In oktober 2021 heeft het algemeen bestuur besloten tot herhuisvesting op de bestaande locatie. Een van de panden is inmiddels gesloopt en een deel van het terrein is verkocht aan de gemeente Waalwijk. Dit betekent dat het groot onderhoud zoals dat gepland was in het DMJOP is komen te vervallen. Ook de opgenomen duurzaamheidsinvesteringen zijn niet gerealiseerd. Om die reden heeft het algemeen bestuur in december 2021 besloten de voorziening op te heffen. De jaarlijkse storting in de voorziening ad € 342.500 valt daarmee vanaf 2022 vrij. Dit bedrag wordt tot aan het moment van de oplevering van de nieuwbouw jaarlijks gestort in de reserve herhuisvesting.

Bij de ingebruikname van de nieuwe huisvesting in 2025 zal een nieuw DMJOP worden opgesteld. Vanaf de begroting 2026 zal daarvoor een nieuwe onderhoudsvoorziening worden gevormd.



2.2.3 Financiering

In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van de financieringsfunctie. Dit zijn alle activiteiten die te maken hebben met het aantrekken en beheren van financiële middelen. De paragraaf is verplicht bij de begroting en jaarrekening 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

De toelichting op dit onderdeel is opgenomen in de toelichting op de balans. Zie aldaar.

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 2024 is berekend op € 4.916.000 (2023: € 4.297.000).

In 2024 bedroegen de kwartaalgemiddelden:

Kwartaal	Gemiddelde
Kwartaal 1	-/- 3.929.000
Kwartaal 2	-/- 3.115.000
Kwartaal 3	-/- 3.967.000
Kwartaal 4	-/- 3.505.000

Gedurende 2024 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 dan 20% van het begrotingstotaal mag worden afgelost op leningen. In 2024 is ruimschoots binnen de limiet gebleven.

Leningen en kredietfaciliteiten

Ultimo 2024 heeft Baanbrekers drie langlopende leningen. De per balansdatum resterende schuld is als volgt:

Verstrekker	Schuld ultimo 2024	Jaarlijks aflossing	Rente	Resterende looptijd
BNG	€ 135.000	€ 15.000	3,40 %	9 jaar
BNG	€ 18.800.000	€ 400.000	0,71 %	47 jaar
BNG	4.800.000	100.000	1,368 %	48 jaar

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 volledig 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. ligt bij de directeur van Baanbrekers. Bij het besturen van Ruelong B.V. wordt rekening gehouden met de belangen van de aandeelhouder. 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 toezicht. Gedurende het jaar 2024 zijn gemiddeld 44,8 fte (2023: 52,8) WSW en 14,3 fte (2023: 13,0) P-wet middels detachering 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 arbeidsovereenkomsten zelf medewerkers in dienst: 18,3 fte gemiddeld in 2024 (2023: 25,2 fte)

Naam regeling	Ruelong B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Openbaar belang	Ruelong B.V. exploiteert de bedrijfsactiviteiten groen, schoonmaak en toezicht. Ruelong B.V. hanteert de handelsnaam "WML-Facilitair".
Bestuurlijk belang	De besloten vennootschap Ruelong B.V. is voor 100% eigendom van Baanbrekers.
Financieel belang	<ul style="list-style-type: none"> - Baanbrekers staat financieel garant voor dochteronderneming Ruelong B.V. Hiervoor is een voorziening gevormd. - Tussen Baanbrekers en Ruelong B.V. bestaat een rekeningcourant-verhouding. - Baanbrekers heeft een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Ruelong B.V. afgesloten. Aan Ruelong B.V. wordt een deel van de overhead van Baanbrekers doorberekend. - Baanbrekers heeft gesubsidieerd en niet-gesubsidieerd personeel in dienst, dat gedetacheerd is bij Ruelong B.V. De salarislasten worden doorberekend aan Ruelong B.V. en de ontvangen WSW-rijksvergoeding en loonkostensubsidies worden door Baanbrekers aan Ruelong B.V. doorbetaald.
Eigen vermogen	Begin boekjaar 2024: € 2.151.000 negatief Einde boekjaar 2024: € 2.789.000 negatief
Vreemd vermogen	Begin boekjaar 2024: € 2.983.000 Einde boekjaar 2024: € 3.594.000
Financieel resultaat	2024: € 638.000 negatief
Risico's	Het risico is aanwezig dat de financiële performance van de onderneming onder druk komt te staan waardoor doorgeleend geld niet meer terugbetaald wordt en ook de bijdrage aan de overheadkosten niet kan worden voldaan. Baanbrekers voorziet de verliezen van Ruelong B.V. door het vormen van een voorziening gelijk aan de hoogte van het negatieve eigen vermogen.
Beleidsvoornemens	<ul style="list-style-type: none"> - Verdere afbouw van de bedrijfsmatige activiteiten waarbij de B.V. het ondernemersrisico draagt. - Verdere implementatie fijnstructuur en kerntaken. - Benodigde investeringen (wagenpark en werk-materieel) afstemmen met (toekomstige) orderportefeuille. - Onderzoek naar het leeghalen van de B.V.
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Geen

b) Stichting Bevordering Werkgelegenheid Midden-Langstraat (SBW)

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

Naam regeling	Stichting Bevordering Werkgelegenheid Midden-Langstraat (SBW)
Rechtsvorm	Stichting
Openbaar belang	De stichting heeft regulier personeel in dienst dat ter beschikking wordt gesteld aan Baanbrekers tegen vergoeding van de door de stichting betaalde loonkosten.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur van Baanbrekers vormt het stichtingsbestuur van Stichting Bevordering Werkgelegenheid Midden-Langstraat (SBW).
Financieel belang	<ul style="list-style-type: none"> - Tussen Baanbrekers en SBW bestaat een rekeningcourantverhouding. - SBW heeft personeel in dienst, dat gedetacheerd is bij Baanbrekers. De salarislasten worden doorberekend aan Baanbrekers en subsidies en andere bijdragen worden door SBW aan Baanbrekers doorbetaald.
Eigen vermogen	Begin boekjaar 2024: € 0 Einde boekjaar 2024: € 0
Vreemd vermogen	Einde boekjaar 2024: € 0
Financieel resultaat	2024: € 0
Risico's	<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 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 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>
Beleidsvoornemens	<ul style="list-style-type: none"> • Mogelijke overname van reguliere medewerkers die momenteel een dienstverband hebben bij Ruelong B.V.
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Geen wijzigingen



c) Stichting Fidant

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

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

Naam regeling	Stichting Fidant
Rechtsvorm	Stichting
Openbaar belang	De stichting heeft personeel in dienst dat ter beschikking wordt gesteld aan Baanbrekers tegen vergoeding van de door de stichting betaalde loonkosten.
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur van Baanbrekers vormt het stichtingsbestuur van Stichting Fidant.
Financieel belang	<ul style="list-style-type: none"> - Tussen Baanbrekers en stichting Fidant bestaat een rekening-courantverhouding. - Stichting Fidant heeft personeel in dienst, dat gedetacheerd is bij Baanbrekers. De salarislsten worden doorberekend aan Baanbrekers en subsidies en bijdragen worden door stichting Fidant aan Baanbrekers doorbetaald.
Eigen vermogen	Begin boekjaar 2024: € 0 Einde boekjaar 2024: € 0
Vreemd vermogen	Einde boekjaar 2024: € 0
Financieel resultaat	2024: € 0
Risico's	<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 detachingsvergoedingen, 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>
Beleidsvoornemens	<ul style="list-style-type: none"> • Overname van medewerkers met een indicatie Banenafpraak of Beschut werk die momenteel een dienstverband hebben bij Ruelong B.V.
Ontwikkelingen/ veranderingen in het belang	Geen wijzigingen

2.2.5 Bedrijfsvoering

Algemeen

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

Planning & Control/ Financiën

Op 18 december 2023 heeft het algemeen bestuur van Baanbrekers de “Financiële verordening Baanbrekers 2023” en de “Controleverordening Baanbrekers 2023” vastgesteld. Het “Treasurystatuut Baanbrekers” is op 16 december 2019 vastgesteld en is in werking getreden per 1 januari 2020.

Het controleprotocol voor de accountantscontroles 2024 is op 16 december 2024 vastgesteld.

Hiermee zijn duidelijke kaders gegeven voor de inrichting en het beheer van de financiële functie en de daarmee gepaard gaande planning- en controlcyclus.

Misbruik & oneigenlijk gebruik criterium

Baanbrekers heeft nog geen M&O beleid vastgesteld. Derhalve zijn op dit gebied de algemene gedragsregels voor integriteit leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.



Aanvullende informatie inzake financiële rechtmatigheid

In het kader van de verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur en gelet op de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV is in onderstaande tabel aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. Dit betreffen de geconstateerde onrechtmatig tot stand gekomen afwijkingen ten opzichte van het normenkader. In de tabel zijn afwijkingen opgenomen die op totaalniveau de vastgestelde rapporteringstolerantie (€ 100.000) overschrijden.

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma	0
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	0
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid	0
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	0
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	0
M&O criterium	0

Ad 5) Toelichting op resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden

De geconstateerde afwijkingen in het begroting- en voorwaardencriterium zijn allen kleiner dan € 100.000, en worden daarom niet opgenomen in bovenstaand overzicht.

Informatiebeveiliging

In september 2024 heeft de reguliere interne audit voor de ISO 27001 plaatsgevonden. Deze keer betrof het de ISO 27001 in een “nieuw jasje”, compacter ingedeeld en met een aantal nieuwe hoofdstukken. Een aantal uit deze interne audit voortgekomen verbeterpunten is vervolgens doorgevoerd. Bij de externe audit in oktober bleken er nog steeds verbeterpunten aanwezig te zijn. Deze zijn bij de zogenaamde hercertificering hersteld, waardoor Baanbrekers weer een jaar verzekerd is van de ISO-certificering op het gebied van informatiebeveiliging.

In 2024 is er wat betreft informatiebeveiliging extra aandacht besteed aan awareness rondom datalekken en is het voor medewerkers makkelijker geworden om een datalek te melden op de intranetsite. Hierdoor is het aantal datalekmeldingen significant gestegen. Uit deze melding wordt lering getrokken, hetgeen uiteraard de informatiebeveiliging ten goede komt.

Verder is in er in het kader van de aanstaande verhuizing naar het nieuwe pand van Baanbrekers een zogenaamde privacy impact risicoanalyse gestart. Dit is een instrument om de risico's op het gebied van informatiebeveiliging en privacy in kaart te brengen bij de verhuizing.

Tot slot zijn bovenstaande en overige onderwerpen ook aan de orde geweest in het IB&P (informatiebeveiliging & privacy) team. Dit team bestaat uit functionarissen uit de drie afdelingen van Baanbrekers voor wie dit onderwerp relevant is.

Personeel en Organisatie

Binden, boeien en behouden

MTO

Begin 2024 is het Medewerkers Tevredenheid Onderzoek (MTO) gehouden onder alle medewerkers. Dit leverde een respons op van 71%. Daarvan heeft maar liefst 80% aangegeven het leuk te vinden om bij Baanbrekers te werken. De uitkomsten van het MTO geven inzicht in de tevredenheid over werkzaamheden, werkomgeving, collega's, communicatie, leren, duurzame inzetbaarheid en veiligheid. De uitkomsten zijn per afdeling aan alle leidinggevenden gepresenteerd. Ook zijn op teamniveau sessies gehouden met medewerkers om aanvullende informatie op te halen. Hieruit zijn op concern-, afdeling- en teamniveau acties bepaald om de tevredenheid verder te verhogen.

Optimalisatie werving- en selectiebeleid

Er is onderzoek gedaan naar verbeteringen in het werving- en selectiebeleid. Hiervoor is het huidige vacatureportaal Werken voor Midden-Brabant geëvalueerd en zijn aanpassingen gedaan op het gebied van vacatureteksten, wervingskanalen en de gesprekkenstructuur.

Evaluatie reflectieverslag voor het goede gesprek

Jaarlijks worden goede gesprekken gehouden tussen leiding en medewerkers. Het reflectieverslag is de basis voor het goede gesprek. Het huidige formulier is geëvalueerd en aangepast om de kwaliteit van de gesprekken te verbeteren.

Organisatieveranderingen

Evaluatie fijnstructuur

De fijnstructuur van de afdelingen B&C, RPI en L&W is in 2022 en 2023 vastgesteld. Deze fijnstructuur is geëvalueerd met als hoofdvraag: “Draagt de fijnstructuur van Baanbrekers bij aan de koers en het primaire IDU-proces van de organisatie, of behoeft deze op onderdelen aanpassing?” Dit heeft geleid tot een adviesrapport met adviezen over wijzigingen in de fijnstructuur van de afdelingen. In 2025 wordt dit op basis van nog toe te passen prioriteitstelling verder opgepakt.



Project FUWA

Het functieboek van de WSW is verouderd. In 2024 is gestart met het opnieuw beschrijven van alle WSW-functies. Functies worden waar mogelijk samengevoegd en meer generiek beschreven. Vervolgens worden de functieprofielen ingedeeld volgens de FUWA-systematiek. Het is de verwachting dat dit project halverwege 2025 wordt afgerond.

Duurzame inzetbaarheid

Strategische personeelsplanning

In 2024 hebben we verdere stappen gezet met strategische personeelsplanning. Dit doen we om medewerkers duurzaam inzetbaar te houden en in te spelen op toekomstige personele ontwikkelingen. Zowel kwantitatief (formatieplaatsenplan en HR-data zoals verzuimcijfers en pensioengegevens) als kwalitatief (vlootschouw) wordt personeel in beeld gebracht.

Verzuim

Aanpak en preventie van verzuim heeft doorlopend aandacht binnen de organisatie. Het ontwikkelen van een PowerBI-rapportage verzuim heeft geleid tot beter inzicht in verzuimcijfers en trends. In 2024 zijn verschillende analyses gedaan omtrent verzuim, waaronder een kortdurend verzuimanalyse en een uitgebreide analyse op dossierniveau. Tijdens frequente SMT's (sociaal medisch team) tussen bedrijfsarts, leiding, casemanagement en P&O worden casussen besproken en de inzet van benodigde interventies bepaald. De verzuimaanpak is uitgebreid met de inzet van een casemanager die triages uitvoert op locatie van Baanbrekers.

De blijvende inzet van instrumenten zoals de inzet van een verzuimcoördinator, bedrijfsmaatschappelijk werk en kennissessies voor leidinggevendenden heeft geleid tot een daling van het arbeidsongeschiktheidspercentage ten opzichte van vorig jaar. We kunnen hiermee voorzichtig de conclusie trekken dat de ingezette acties een positief effect hebben.

Gedurende 2024 is op verzoek van het bestuur separaat gerapporteerd over verzuim. Bij de laatste rapportage heeft het bestuur besloten dit vanaf 2025 weer te gaan doen binnen de standaard P&C-cyclus producten.

Psychosociale arbeidsbelasting (PSA)

Door de werkgroep PSA wordt sociale veiligheid onder de aandacht gebracht. Alle teams worden regelmatig bijgepraat door leden van de werkgroep over dit onderwerp en de vertrouwenspersoon sluit aan bij werkoverleggen met medewerkers. De adviseur KAM organiseert doorlopend toolbox trainingen waarvan PSA ook een van de onderwerpen is. Daarnaast worden medewerkers via verschillende communicatiekanalen doorlopend geïnformeerd.

Communicatie

Uitgangspunten

Beweging, leren, ontwikkeling, werken en meedoen. Daar draait het om bij Baanbrekers. We zetten hierbij altijd de mens centraal. Dat heeft natuurlijk ook zijn weerslag op de manier waarop we communiceren met elkaar en met onze doelgroepen. We laten graag zien en horen welke stappen cliënten, kandidaten, medewerkers, werkgevers en opdrachtgevers zetten op het gebied van meedoen en werken. Hierbij gaat het over échte mensen en échte situaties. In onze communicatie blijven we benadrukken dat het normaal is dat iedereen meedoet aan werk en aan de samenleving.

Communicatieve hoogtepunten van 2024

Huisvesting

In 2024 communiceerden we veel over de vordering van onze nieuwbouw. Net zoals in 2023 betrokken we hierbij medewerkers en omwonenden. Het werken vanaf meerdere (tijdelijke) locaties

is door een structurele manier van communiceren bij alle doelgroepen goed bekend geworden. Met tijdige en volledige communicatie over de vordering van onze nieuwbouw zorgden we voor begrip, draagvlak en enthousiasme bij onze interne en externe doelgroepen. Tegelijkertijd zijn in 2024 de eerste communicatieplannen voor de nieuwe huisvestingssituatie al gemaakt.

Binden. Boeien. Betrekken.

In 2024 zijn we verder gegaan met het professionaliseren van onze interne communicatie. Dit deden we mede met de resultaten van het meest recente onderzoek naar de tevredenheid van medewerkers in ons achterhoofd. Het gaat continu om binden, boeien en betrekken. Zo werken we aan een meer toegankelijke en begrijpelijke manier van communiceren. Ook stimuleren we het gebruik van ons sociale intranet Bink. Verder startten we met informatieve vlogjes onder de titel 'VliegensVLOG'. Aan het einde van 2024 verscheen de Juicher, het magazine van Baanbrekers.

Website

De website van Baanbrekers is vernieuwd. In 2024 is hard gewerkt om te komen tot een nieuwe website die toegankelijk is voor een brede doelgroep (taal, voorlezen, contrast et cetera). Op onze nieuwe website is op 1 plek alle informatie te vinden over Baanbrekers en over de activiteiten van onze organisatie.

Doorvoering nieuwe huisstijl

Met het doorvoeren van onze nieuwe huisstijl waren we ook in 2024 bezig. We gingen verder met ons streven om 'wie we zijn', 'wat we doen' en 'hoe we overkomen' met elkaar op 1 lijn te brengen. Het uitgangspunt is dat Baanbrekers het hoofdmerk van onze organisatie is. In 2024 is een aantal voertuigen beletterd en is de nieuwe bedrijfskleding in gebruik genomen.

Schrijfwijzer

In 2024 ontwikkelden we een Schrijfwijzer voor Baanbrekers. In deze Schrijfwijzer staan afspraken over hoe we als Baanbrekers willen communiceren. De Schrijfwijzer bevat ook nuttige tips en adviezen. Doel van de Schrijfwijzer is om ervoor te zorgen dat Baanbrekers op zo'n manier communiceert dat iedereen kan begrijpen waar het over gaat. Het draait dus om duidelijke taal voor iedereen (op B1-niveau). In 2025 gaan we verder met het uitrollen van de Schrijfwijzer.



Informatie en automatisering

Baanbrekers heeft het afgelopen jaar, naast de lopende ondersteuningswerkzaamheden, grote stappen gezet in de verdere digitalisering en optimalisatie van systemen. Zo hebben we een nieuw device beheersysteem succesvol uitgerold en is de DMS-applicatie gemigreerd naar de cloud. Daarnaast zijn we gestart met het archiefwaardig opschonen van de inkomensapplicatie en de verdere voorbereiding voor de nieuwbouw. Dit omvat onder andere de inrichting van werkplekken, vergaderruimtes, wifi en toegangscontrole.

Verder is een eerste verkenning gedaan naar een meer datagestuurde manier van werken binnen de gehele organisatie. Door beter gebruik te maken van data willen we op termijn processen efficiënter maken en onze dienstverlening verbeteren.

(Her-)huisvesting

Het uitvoeringsproces

Het gehele jaar 2024 stond in het teken van de realisatie van de nieuwbouw. In het 1^e kwartaal van 2024 is de houten- en stalenconstructie opgetrokken. Het bereiken van het hoogste punt van de nieuwbouw is gevierd op 11 juli 2024. In het 3^e en 4^e kwartaal is gewerkt aan de afbouw, zoals de binnenwanden, plafonds en vloeren. Ook de terreininrichting is eind 2024 al goed zichtbaar geworden. Alles wijst erop dat de aannemer het gebouw volgens plan in april 2025 oplevert.

De voorbereidingen voor de verhuizing

Vanuit de organisatie is de projectgroep Nieuwbouw samen met een externe verhuiscoördinator gestart met de voorbereidingen op de verhuizing medio 2025. Daarnaast is er ook een werkgroep gestart die het anders werken in de nieuwbouw begeleidt en vormgeeft.

Communicatie intern en extern

Op 14 maart 2024 is de bouw gestart. Bij dit officiële moment hebben wij onder andere onze oudste medewerkster betrokken.

In juli 2024 is het bereiken van het hoogste punt gevierd met het personeel van aannemer en onderaannemers en een afvaardiging van Baanbrekers. Gelijktijdig zijn op de bouwplaats rondleidingen georganiseerd voor het personeel van Baanbrekers.

Tijdelijke huisvesting

De inwoners van de 3 gemeenten weten de tijdelijke huisvesting aan de Tuinstraat goed te vinden. Het gebouw functioneert goed als tijdelijk onderkomen. Medewerkers en gebruikers die op de eigen locatie aan de Zanddonkweg zijn blijven werken ervaren weinig overlast van de nieuwbouw. Zij kunnen de voortvarendheid van de nieuwbouw dagelijks aanschouwen. Baanbrekers heeft tijdelijk een parkeerterrein gehuurd, waardoor de parkeerdruk aan de Zanddonkweg beperkt blijft. Bij de gemeente Waalwijk is extra aandacht gevraagd voor de verkeersveiligheid aan zowel de Zanddonkweg als bij de oversteek van de Bachlaan.

Betrokkenheid directie en bestuur

Directie en bestuur zijn nauw betrokken bij het uitvoeringsproces. In de stuurgroep Nieuwbouw worden risico's, planning en kwaliteit met elkaar besproken en wordt nauwgezet naar de financiële stand gekeken.

2.2.6 Openbaarheidsparagraaf Wet Open Overheid

In artikel 3.5 van de Wet Open Overheid (WOO) is voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarrekening verslag doen van de uitvoering ervan. Baanbrekers heeft in het verslagjaar als volgt uitvoering gegeven aan deze wet. We voldoen aan hetgeen in tranche 1 is voorgeschreven.

Baanbrekers is in voorbereiding op de definitieve berichtgeving vanuit de overheid van de invoering van tranche 2. Bij de invoering zal wederom een nieuw aantal informatiecategorieën actief openbaar gemaakt moeten worden. Dit zal door Baanbrekers worden vormgegeven via de verwijsindex ('de WOO-index') met zoekfunctie. De verwachting is dat dit medio 2025 zal plaatsvinden.

Uit praktisch oogpunt betreffende het verwerken van een WOO-verzoek heeft Baanbrekers zich via een demo laten informeren over de WOO-module in de DMS-applicatie. Deze module maakt het afhandelen een WOO-verzoek een stuk eenvoudiger, waarbij de nadruk ligt op borging van de verschillende stappen in het proces. Een definitieve beslissing hierover dient nog te worden genomen.





3. JAARREKENING 2024

Op de navolgende pagina's wordt middels de jaarrekening via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het boekjaar 2024.

De indeling van de jaarrekening 2024 is ongewijzigd ten opzichte van 2023. De jaarrekening is in overeenstemming met de voorschriften uit het BBV opgesteld.



3.1 Balans per 31 december 2024

ACTIVA	bedragen x €1.000	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		20.752	4.147
Materiële vaste activa		20.599	3.979
Investerings met een economisch nut			
- Gronden en terreinen		952	952
- Bedrijfsgebouwen		683	775
- Vervoermiddelen		127	20
- Machines, apparaten en installaties		8	26
- Overige materiële vaste activa		340	306
- Activa in ontwikkeling		18.490	1.901
Financiële vaste activa		153	168
Kapitaalverstrekkingen aan:			
- deelnemingen		18	18
Leningen aan:			
- deelnemingen		0	0
- overige verbonden partijen		135	150
Vlottende activa		20.007	33.082
Voorraden		5	11
Grond- en hulpstoffen		5	11
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		16.362	24.083
Vorderingen op openbare lichamen		111	552
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		10.021	17.359
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen		2.527	2.037
Overige vorderingen		3.631	4.078
Overige uitzettingen		72	56
Liquide middelen		887	1.056
Kassaldi		4	3
Banksaldi		883	1.053
Overlopende activa		2.752	7.933
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel			
- het Rijk		0	0
- overige Nederlandse overheidslichamen		328	6.664
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		2.424	1.269
Totaal activa		40.759	37.230

PASSIVA	<i>bedragen x €1.000</i>	31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva		34.653	31.006
Eigen vermogen		7.607	4.056
Algemene reserve		1.200	1.200
Bestemmingsreserves		1.578	1.642
Gerealiseerd resultaat		4.829	1.214
Voorzieningen		3.310	2.699
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		23.735	24.250
Obligatieleningen		0	0
Onderhandse leningen van:			
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen		23.735	24.250
Vlottende passiva		6.107	6.224
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		3.784	2.969
Overige kasgeldleningen		0	0
Banksaldi		0	0
Overige schulden		3.784	2.969
Overlopende passiva		2.322	3.255
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume		1.097	1.851
Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren			
- overige Nederlandse overheidslichamen		975	1.134
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		251	270
Totaal passiva		40.759	37.230



3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Bedragen x € 1.000	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Lasten				
DP1: Re-integratie, Participatie & Inkomen	36.584	40.880	40.424	42.811
DP2: Leren & Werken	14.971	15.868	15.705	14.591
DP3: Gem. bijdragen & overige lasten en baten	35	25	79	113
Totaal lasten deelprogramma's	51.590	56.773	56.209	57.515
Overhead	8.356	7.533	7.677	7.125
Totaal lasten	59.946	64.307	63.886	64.640
Baten				
DP1: Re-integratie, Participatie & Inkomen	32.852	36.307	36.677	39.057
DP2: Leren & Werken	13.530	15.507	15.445	14.286
DP3: Gem. bijdragen & overige lasten en baten	14.037	16.308	16.528	12.630
Totaal baten	60.419	68.122	68.651	65.973
Saldo van lasten en baten	473	3.816	4.765	1.333
Af: stortingen reserves	-473	-573	-573	-1.046
Bij: onttrekkingen reserves				
• Reserve Herhuisvesting			137	618
• Reserve Herpositionering		454	482	308
• Reserve Vakantiegeldverplichting			19	1
Resultaat	0	3.697	4.829	1.214

Het verschil in de realisatie van het resultaat ten opzichte van de begroting kan als volgt in hoofdlijnen worden gespecificeerd:

Toelichting resultaat 2024 Baanbrekers			
Bedragen x € 1.000		aard afwijkingen:	
		S/I	A/B
Resultaat 2024 o.b.v. Begroting (Berap II)	3.697		
- Niet-gesubsidieerd personeel (incl. mutatie RVU); vervanging van vertrokken medewerkers heeft niet plaatsgevonden, omdat geen geschikte kandidaat is gevonden of omdat vervanging intern heeft plaatsgevonden (€ 47); indiensttredingen lager dan max. schaal (€ 25); uitdiensttredingen welke niet zijn verwerkt in begroting (€ 45); hogere vrijval voorziening RVU dan begroot (€ 13); bijzondere personeelskosten begroot bij Ruelong (€ 30)	159	I	B
- Inhuur derden ; de belangrijkste redenen voor de afwijking zijn: voor 3 teamleider posities vaste invulling gevonden (start in 2025); voor diverse inhuurposities geen geschikte kandidaat kunnen vinden; voor enkele inhuurkandidaten is het contract voortijdig beëindigd; latere start inhuur dan beoogd (in 2025 i.p.v. 2024)	326	I	B
- BUG-uitkeringen ; gem. 1.515 uitkeringen in periode sept. tm dec. t.o.v. 1.538 begroot (verschil € 126); gem. bedrag per uitkering in periode sept. tm dec. € 10 lager t.o.v. begroting (verschil € 63)	192	I	A
- ICT-kosten ; afwijking betreft voornamelijk: project Mijninkomen fase 2 schuift door naar 2025 (€ 20); interne doorbelasting niet verwerkt in begroting (€ 29); lagere consultancy kosten (€ 18); lagere printkosten (€ 5); lagere gebruikersfee en licentiekosten voor tool loonwaardemetingen (€ 6k); overig (€ 21)	99	I	B
- Plustak Nieuwkomers ; hogere kosten uitvoering Wet Inburgering en lagere DVO opbrengst dan begroot. Omdat de Wet Inburgering wordt uitgevoerd voor de gemeenten Heusden en Waalwijk zal in het voorstel voor resultaatbestemming hiervoor een correctie worden toegepast.	-113	S	A
- Lage inkomensvoordeel , de loongrens voor het ontvangen van het voordeel is verlaagd van 125% naar 104% Wet minimumloon; het ontvangen voordeel is daardoor aanzienlijk lager	-118	S	A
- Overige baten ; betreft voor € 210 ontvangen terugbetalingen op verstrekte Tozo-bedragen welke reeds voorzien waren; vrijval in 2024 van ontvangen bedragen Nieuwkomers uit 2023 (€ 54); inkomsten uit regio verantwoord onder overige baten (€ 53)	317	I	A
- Inkomsten uit de regio ; opbrengst is conform begroting, echter verantwoord onder overige baten	-53	I	B
- No risk polis UWV	46	I	A
- Overige lasten ; betreft voor € 113 ontvangen terugbetalingen op verstrekte BBZ bedragen welke reeds voorzien waren	123	I	A
- Rente baten ; stijging rentepercentage in vierde kwartaal resulterend in hogere rentebaten	73	I	A
- Resultaat deelneming Ruelong ; betreft een lagere doorbelasting vanuit Baanbrekers (€ 93); hogere netto-omzet Groen (€ 182); dotatie voorziening RVU a.g.v. instroom eind 2024 (-125); bijzondere personeelslasten welke begroot waren bij Baanbrekers (€ -30) en overig (8)	128	S	B
- DVO Ruelong ; na het opstellen van de begroting (Berap II) is de dienstverleningsovereenkomst (DVO) aangepast wat leidt tot een lagere doorbelasting aan Ruelong	-93	I	B
- Overig	46	S	B
Resultaat 2024 Realisatie	4.829		
positieve bedragen: baten; negatieve bedragen: lasten			
S=structureel, I=incidenteel, A=autonoom, B=beïnvloedbaar			

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

3.3 Toelichtingen

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Rechtmatigheidsverantwoording

De verantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2024. De rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet.

De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

- Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals door het algemeen bestuur is vastgesteld;
- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld.



- Voor het M&O criterium geldt dat Baanbrekers nog geen M&O beleid heeft vastgesteld. Derhalve zijn op dit gebied de algemene gedragsregels voor integriteit leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

Balans**ACTIVA****Vaste activa***Investerings met een economisch nut*

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

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

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



Financiële vaste activa

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

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

Vlottende activa*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 of annuïtaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.
Opbrengsten	Onder opbrengsten wordt verstaan: de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting, alsmede de voor de eigen organisatie in het kader van de normale bedrijfsactiviteiten geleverde goederen en diensten.
Kosten	De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.
Personeelskosten	De personeelskosten zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Ten opzichte van voorgaand jaar en de begroting, is in de realisatie een nadere onderverdeling gemaakt naar de salariskosten, de overige personeelskosten en de doorberekende kosten aan Ruelong.

Borg- en garantiestellingen

Buiten de balanstelling dient het totaalbedrag van door Baanbrekers gewaarborgde leningen te worden opgenomen. Ultimo 2024 was dit niet aan de orde.



3.3.2 Toelichting op balans per 31 december 2024

Vaste activa**Materiële vaste activa****Investerings met een economisch nut € 20.599.000**

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2023	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Afschrijving des- investerings	Afwaardering / bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	952	0	0	0	0	0	952
Bedrijfsgebouwen	775	0	-73	-92	73	0	683
Vervoermiddelen	20	113	-77	-5	77	0	127
Machines, apparaten en installaties	26	0	0	-18	0	0	8
Overige materiële vaste activa	306	129	0	-95	0	0	340
Activa in ontwikkeling	1.901	16.589	0	0	0	0	18.490
Totaal	3.980	16.831	-150	-210	150	0	20.599

a) Investerings € 16.831.000

In de gewijzigde begroting 2024 zijn de volgende investeringen opgenomen:

(Vervangings) investeringen	Restant- kredieten 2023	Kredieten 2024	Totaal beschikbaar 2024	Uitgaven 2024
Restantinvesterings vanuit 2023				
1. Bruto krediet vernieuwbouw Baanbrekers	30.875.000	-	30.785.000	
Af: Verkoop gebouwen en inbreng vrijgevallen middelen	<u>-/- 4.886.000</u>	-	<u>-/- 4.886.000</u>	
Netto krediet herhuisvesting	25.899.000	-	25.899.000	
Af: Uitgaven tot en met 2023	<u>-/- 1.900.755</u>	-	<u>-/- 1.900.755</u>	
	23.998.245	-	23.998.245	16.588.992
2. Website	23.267	-	23.267	16.531
Investerings volgens de (gewijzigde) begroting 2024				
3. Track&trace systemen	-	25.000	25.000	21.368
4. Wagenpark	-	334.000	334.000	101.105
5. ICT-optimalisering	-	80.000	80.000	58.801
6. Telefoons	-	75.000	75.000	50.036
7. Elektrische stapelaar	-	11.500	11.500	11.425
8. Herinrichting werf en overig terrein	-	40.000	40.000	-
9. Magazijnstellingen	-	-	-	13.500
10. Ruward Praktijk				7.443
Subtotaal	24.021.512	565.500	24.587.012	16.869.201
Bij: verantwoord op 'overige uitzettingen' per 31-12-2023				11.733
Af: verantwoord op 'overige uitzettingen' per 31-12-2024				-/- 50.114
Totaal	24.021.512	565.500	24.587.012	16.830.820

Toelichting op de investeringen

1. Vernieuwbouw Baanbrekers

Op 18 oktober 2021 heeft het algemeen bestuur besloten tot vernieuwbouw en ingestemd met het daarbij behorende netto krediet van € 23.928.000. In december 2022 heeft het algemeen bestuur het krediet bijgesteld tot € 25.899.000. In 2024 is € 16.588.992 uitgegeven op dit krediet. Samen met de uitgaven tot en met 2023 betekent dit een totale investering per ultimo 2024 van € 18.489.747. De in 2024 gemaakte kosten die betrekking hebben op de tijdelijke huisvesting, die inbegrepen zijn in het project, ad 136.547 (2023: 617.897) zijn in 2024 ten laste van de reserve nieuwbouw gebracht.

2. Website

De website van Baanbrekers was niet meer actueel en voldeed niet aan de door de Rijksoverheid gestelde eisen met betrekking tot toegankelijkheid. Voor de ontwikkeling van de nieuwe website is een externe partij ingeschakeld die ook het technisch beheer zal blijven voeren. Het project is afgewikkeld in het najaar van 2024 en de website staat sinds 2025 'live'.

3. Track & trace systemen

De aanschaf en inbouw van track & trace systemen in het wagenpark heeft € 21.368 gekost. Het krediet is afgewikkeld.

4. Wagenpark

In Berap I 2024 is € 334.000 beschikbaar gesteld voor vervangingen van het wagenpark. Dit bedrag is bedoeld voor de aanschaf van 6 voertuigen en 2 elektrische scooters (ter vervanging van een voertuig). De eerste vervoermiddelen zijn inmiddels aangeschaft. Het restant van het krediet loopt door naar 2025.

5. ICT-optimalisering

De nieuwe ICT-investeringen zullen voor een groot deel gaan samenvallen met de oplevering van de nieuwbouw. Hierdoor vindt een groot deel van de ICT-investeringen plaats in 2025. In de bijgestelde begroting 2024 was aangegeven dat voor ICT-optimalisering in 2024 een bedrag noodzakelijk is van € 80.000. Dit bedrag is enerzijds bedoeld voor de vervanging van de firewall (€ 30.000) en anderzijds € 50.000 voor de vervanging van de VDI-omgeving (Virtual Desktop Infrastructure). Gezien de huidige ontwikkelingen van het applicatielandschap kiezen we voor een omgeving met laptops in plaats van een centrale VDI-omgeving.

De kosten van de vervanging van de firewall hebben € 29.629 bedragen. Dit onderdeel is afgerond. Voor de vervanging van de VDI-omgeving is € 29.172 uitgegeven. Deze investering loopt door naar 2025.

6. Telefoons

Een groot deel van de circa 3 tot 4 jaar oude smartphones is vervangen. Enerzijds omdat de support op software updates is gestopt, maar ook omdat de toestellen fysiek zijn versleten. Met de vervanging was een bedrag van € 50.036 gemoeid. Het restantbudget loopt door naar 2025.

7. Elektrische stapelaar

Een elektrische palletwagen is vervangen door een elektrische stapelaar.

8. Herinrichting werf en overig terrein

Een groot aantal zaken is in eigen beheer en met een minimale investering in geld uitgevoerd. Daarnaast zijn er logistieke en organisatorische aanpassingen doorgevoerd, waardoor er in 2024 geen investeringen gepleegd zijn. De inschatting is dat voor 2025 circa € 40.000 nodig is voor het



vernieuwen van de bestrating en het ophogen van het terrein tot het niveau van de nieuwbouw. De investering schuift door naar 2025.

9. Magazijnstellingen

Het verantwoorde bedrag betreft een eerste termijn voor de aanschaf van stellingen voor het magazijn. Het krediet hiervoor (€ 46.000) is door het algemeen bestuur pas op 10 februari 2025 beschikbaar gesteld bij de bijstelling van de begroting 2025.

10. Ruward Praktijk

Ruward Praktijk is een innovatief hulpmiddel dat de diagnostische capaciteiten van het Startpunt aanzienlijk verbetert. De aanschaf bedraagt € 30.000. In 2024 is een eerste termijn betaald. De kosten hiervan worden door de gemeenten op basis van de algemene verdeelsleutel vergoed, hierdoor wordt er geen separaat investeringskrediet beschikbaar gesteld.

Over te hevelen restantkredieten naar 2025

De bovengemelde kredieten met de nummers 2, 3 en 7 zijn met het opmaken van de jaarrekening 2024 afgesloten. De volgende kredieten lopen door naar het boekjaar 2025:

		Restantkrediet naar 2025
1.	Vernieuwbouw Baanbrekers	7.409.253
4.	Wagenpark	232.895
5.	ICT-optimalisering	21.199
6.	Telefoons	24.964
8.	Herinrichting werf en overig terrein	40.000
9.	Magazijnstellingen	-/-13.500
10.	Ruward Praktijk	-/- 7.443

Financiële vaste activa

Bedragen x €1.000	Boekwaarde		Afwaardering/		Boekwaarde
	31-12-2023	Investerings	Aflossingen	Desinvestering	31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan:					
- deelnemingen	18	0	0	0	18
Leningen aan:					
- overige verbonden partijen	150	0	-15	0	135
Totaal	168	0	-15	0	153

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen € 18.000

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

Leningen aan overige verbonden partijen € 135.000

Dit betreft een lening aan de gemeente Waalwijk. De looptijd van de lening is twintig jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,4 %. In 2024 is één aflossingstermijn voldaan (€ 15.000). Het restant van de lening ultimo 2024 bedraagt € 135.000. Naar verwachting wordt de lening begin 2026 geheel afgelost door de gemeente Waalwijk als gevolg van de overeenkomst waarbij zij een deel van het huidige terrein incl. gebouwen kopen.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	111	0	111	552
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.021	0	10.021	17.359
RC met niet-financiële instellingen	2.527	0	2.527	2.037
Overige vorderingen	6.721	-3.090	3.631	4.078
Overige uitzettingen	72	0	72	56
Totaal	19.452	-3.090	16.362	24.082

Vorderingen op openbare lichamen € 111.000

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

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar € 10.021.000

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

Schatkistbankieren

Overheden mogen sinds 2014 tegoeden uitsluitend bij het Rijk of andere decentrale overheden wegzetten. Dit is primair bedoeld om de staatsschuld terug te dringen. Dit betekent dat Baanbrekers dagelijks het positieve tegoed boven het drempelbedrag moet overboeken naar een rekening bij de Rijksschatkist. Dit drempelbedrag bedroeg vanaf 1 januari 2024 € 1.198.920. In onderstaand overzicht is de over- of onderschrijding per kwartaal gepresenteerd.

Bedragen x € 1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's rijksschatkist gehouden middelen	1.099	1.075	1.185	1.021
Drempelbedrag	1.199	1.199	1.199	1.199
<i>Ruimte onder drempelbedrag</i>	<i>100</i>	<i>124</i>	<i>14</i>	<i>178</i>
<i>Overschrijding van het drempelbedrag</i>				

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.



Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen € 2.527.000

Dit betreft de RC-verhoudingen met:

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Stichting Bevordering Werkgelegenheid Midden-Langstraat	-656	-560
Stichting Fidant	-10	-81
Ruelong B.V.	3.194	2.678
Totaal	2.527	2.037

Overige vorderingen € 3.631.000

De specificatie is als volgt:

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2024	Balanswaarde 31-12-2023
Bijstandsdebiteuren	6.152	-3.090	3.063	3.559
Overige debiteuren Baanbrekers	568	0	568	520
Totaal	6.721	-3.090	3.631	4.078

Met betrekking tot de vorderingen op bijstandsdebiteuren wordt opgemerkt dat op het uitstaande saldo een bedrag van € 3.090.000 (2023: € 3.512.000) 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 dossierniveau bepaald.

De bijstandsdebiteuren zijn als volgt nader te specificeren:

Bedragen in €	Heusden	Loon op Zand	Waalwijk	Totaal
Hoofdsom per 1 januari 2024	2.156	1.137	3.777	7.071
Opgeboekte vorderingen	119	95	322	536
Ontvangen	-379	-234	-599	-1.213
Correctie op vorderingen	73	21	-55	38
Buiten invordering	-115	-20	-145	-280
Hoofdsom per 31 december 2024	1.853	999	3.300	6.152
Voorziening oninbaarheid	-935	-460	-1.695	-3.090
Balanswaarde per 31-12-2024	918	539	1.605	3.063

Overige uitzettingen € 72.000

Dit betreft nog te ontvangen posten tot een bedrag van € 24.000 en voor € 48.000 componenten van activa, waarvan activering zal plaatsvinden nadat de resterende componenten geleverd zijn.

Liquide middelen

De liquide middelen staan niet ter vrije beschikking voor een bedrag van € 15.258 (G-rekening).

Overlopende activa

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
- Nederlandse overheidslichamen	328	6.664
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.424	1.269
Totaal	2.752	7.933

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel € 328.000

Het saldo bestaat uit de volgende componenten:

Bedragen x €1.000	Saldo 31-12-2024
Afrekening Bijzondere bijstand 2024	280
Te vorderen Tozo-bedragen (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (Corona))	48
Totaal	328

Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen € 2.424.000

Het saldo bestaat uit de volgende componenten:

Bedragen x €1.000	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023
Nog te ontvangen BTW	1.456	279
Vooruitbetaalde ICT-kosten	527	227
Nog te ontvangen rente (schatkistbankieren)	117	232
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	105	105
Nog te ontvangen LIV (Lage Inkomens Voordeel) van UWV	83	430
Betaalde waarborgsom	49	33
Nog te ontvangen compensatie transitievergoedingen - UWV	39	68
Nog te ontvangen Bbz (Besluit bijstandverlening zelfstandigen)	31	31
Vooruitbetaalde premie bedrijfsgeneeskundige diensten	0	23
Belastingdienst	0	-183
Overig	17	23
Totaal	2.424	1.268



Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

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

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

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	1.200	1.200
Bestemmingsreserves	1.578	1.642
Gerealiseerd resultaat 2023		1.214
Gerealiseerd resultaat 2024	4.829	
Totaal	7.607	4.056

Het boekjaar 2023 sloot met een te bestemmen resultaat van € 1.214.000 positief. Dit bedrag is conform het besluit van het algemeen bestuur in 2024 uitgekeerd aan de gemeenten.

De jaarrekening 2024 sluit met een positief gerealiseerd resultaat van afgerond € 4.829.000. Overeenkomstig het Besluit Begroting en Verantwoording Gemeenten en Provincies, is dit resultaat 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 het boekjaar 2024 was als volgt:

Algemene reserve						
Bedragen x €1.000	Boekwaarde			Bestemming	Vermindering	Boekwaarde
	31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	resultaat vorig boekjaar	ter dekking afschrijving	31-12-2024
Algemene reserve	1.200	0	0	0	0	1.200
Totaal	1.200	0	0	0	0	1.200

Bestemmingsreserves						
Bedragen x €1.000	Boekwaarde			Bestemming	Vermindering	Boekwaarde
	31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	resultaat vorig boekjaar	ter dekking afschrijving	31-12-2024
Vakantiegeld	452	0	-19	0	0	433
Herpositionering	596	0	-482	0	0	114
Herhuisvesting	595	436	0	0	0	1.031
Totaal	1.642	436	-501	0	0	1.578

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 oogpunt aanleiding toe is.

Reserve vakantiegeld € 433.000

De reserve vakantiegeld is bestemd voor het betalen van de opgebouwde vakantiegelden van WSW-medewerkers over de periode juni 2024 – december 2024.

Reserve herpositionering € 114.000

De reserve herpositionering is beschikbaar voor effecten uit de koers 'Kom in beweging'. Het algemeen bestuur heeft op 18 december 2023 het finale bestedingsplan Herpositionering vastgesteld. Per ultimo 2024 resteert nog € 114.000 in deze reserve voor afwikkeling in 2025.

Reserve herhuisvesting € 1.031.000

Het besluit tot herhuisvesting heeft een aantal financiële transacties tot gevolg. Deze transacties doen zich voor in verschillende boekjaren en zouden fluctuaties in de jaarlijkse exploitatielasten en -baten veroorzaken. Besloten is dat de resultante van het totaal van de transacties wordt ingezet voor de herhuisvesting en daarvoor een (tijdelijke) bestemmingsreserve herhuisvesting in te stellen. Vanaf 2021 tot en met het jaar van de oplevering van de nieuwbouw, zullen de lasten en baten voortvloeiend uit de diverse transacties via deze reserve lopen. De storting in 2024 bestaat uit de bespaarde storting voor het meerjarig onderhoudsplan (DMJOP) en de bespaarde afschrijvingskosten van gebouw 1. De onttrekking in 2024 betreft de lasten voor tijdelijke huisvesting.

Gerealiseerd resultaat

Het saldo per 31 december betreft het positief gerealiseerd resultaat over 2024 ad € 4.829.000. In het volgende overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven, waarbij de aansluiting met de staat van lasten en baten 2024 en de begin- en eindbalans 2024 zijn aangegeven.

Bedragen x €1.000	
Saldo reserves 1-1-2024 conform jaarrekening 2023	2.842
Bij: resultaat 2023	1.214
Eigen vermogen per 1-1-2024	4.056
Bij: stortingen in reserves 2024 (overzicht van baten en lasten)	573
Af: onttrekkingen reserves 2024 (overzicht van baten en lasten)	-637
Af: terugbetaling resultaat 2023	-1.214
Reserve positie 31-12-2024 conform balans	2.778
Bij: nog te bestemmen resultaat 2024 (overzicht van baten en lasten)	4.829
Totaal	7.607

Voorzieningen

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

Bedragen x €1.000	Boekwaarde			Boekwaarde
	31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2024
Deelneming Ruelong B.V.	2.169	638	0	2.807
Regeling vervroegde uittreding	129	108	-121	116
Bovenmatig verlof	229	0	-6	223
Spaarverlof	172	0	-7	165
Totaal	2.699	746	-134	3.310

Deelneming Ruelong B.V. € 2.807.000

In verband met de garantiestelling in de exploitatietekorten van Ruelong B.V. is het verplicht een voorziening te treffen ter grootte van € 2.807.000. Dit bedrag betreft de gecumuleerde tekorten van Ruelong B.V. De mutatie 2024 is overeenkomstig het jaarrekeningresultaat 2024 Ruelong B.V.



Regeling vervroegde uittreding € 116.000

Voor de kosten van medewerkers die gebruik maken van de Regeling vervroegde uittreding (RVU) is in 2023 een voorziening gevormd. De voorziening voor de toekomstige uitkeringen bedraagt per ultimo 2024 € 116.000.

Bovenmatig verlof € 223.000

Op grond van het BBV mogen geen voorzieningen worden gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor bovenmatig verlof dient echter wel een voorziening gevormd te worden. De verlofsaldi per ultimo 2024 leiden tot een vrijval van € 6.000 in de voorziening.

Spaarverlof € 165.000

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'spaarverlof' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het vitaliteitsbeeld. In tegenstelling tot het reguliere verlof (wettelijk + bovenwettelijk), vervallen deze vakantie-uren niet. Conform de richtlijnen van de commissie BBV worden de saldi spaarverlof vanaf 2022 jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening voor 100% voorzien. De spaarverlofsaldi per ultimo 2024 leiden tot een vrijval van € 7.000 in de voorziening.

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

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhandse leningen van: Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	23.735	24.250
Totaal	23.735	24.250

Het verloop van de vaste schulden was als volgt:

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2024
BNG 108153: 20 jaar 3,40%	150	0	-15	135
BNG 115177: 50 jaar 0,71%	19.200	0	-400	18.800
BNG 115605: 50 jaar 1,368%	4.900	0	-100	4.800
Totaal	24.250	0	-515	23.735

De netto rentelast voor boekjaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedroeg afgerond € 201.000 (2023: € 206.000). Bij de bepaling van de kosten is rekening gehouden met transitorische rente.

Vlottende passiva

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

Hieronder zijn opgenomen:

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige schulden	3.784	2.969
Totaal	3.784	2.969

De overige schulden ad € 3.784.000 per ultimo 2024 bestaan uit de nog te betalen bedragen inzake:

- Uitkeringen december 2024 ad € 1.744.000
- Nog af te dragen loonheffing inzake personeel ad € 391.000
- Diverse crediteuren ad € 1.609.000
- Nog te betalen salarissen december 2024 ad € 40.000

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Bedragen x €1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.097	1.851
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienden ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	975	1.134
Overige vooruitontvangen bedragen	251	270
Totaal	2.322	3.255

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

- Af te dragen loonheffing en ZWV inzake uitkeringen ad € 833.000
- Nog te betalen facturen ad € 259.000
- Personeels attentiefonds ad € 5.000

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

Bedragen x €1.000	Saldo 31-12-2023	Mutatie	Saldo 31-12-2024
Uitkeringsdebiteuren, terugbetalingsverplichting Rijk	739	28	767
Tozo bedrijfskapitaal, terugbetalingsverplichting Rijk	365	-157	208
Tozo bedrijfskapitaal, terugbetalingsverpl. gemeenten	30	-30	0
Totaal	1.134	-159	975



Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Voor de bedrijfsvoering is Baanbrekers inkoopverplichtingen aangegaan. Een deel van deze inkoopverplichtingen is voor onbepaalde tijd aangegaan. Voor het grootste deel van de inkoopverplichtingen is een einddatum vastgesteld.

Onderstaande overzichten geven inzicht in de per ultimo 2024 aangegane inkoopverplichtingen.

Inkoopverplichtingen voor onbepaalde tijd

	Aantal posten	Totale jaarwaarde
Verplichtingen met jaarwaarde < € 10.000	21	€ 57.742
Verplichtingen met jaarwaarde van €10.000 tot €50.000	2	€ 62.664
Verplichtingen met jaarwaarde > € 50.000	1	€ 100.040
Totaal jaarverplichtingen voor onbepaalde tijd		€ 220.446

Inkoopverplichtingen voor bepaalde tijd

	Aantal posten	Totale waarde tot einde looptijd
Looptijd tot en met 31 december 2025	30	€ 1.834.000
Looptijd tot en met 31 december 2026 en verder	13	€ 867.000

Overige niet uit de balans blijkende verplichtingen (jaarlijks opzegbaar)

Huurcontracten

Bedragen x € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Huur Bachlaan, Waalwijk	3	3
Totaal	3	3

Kredietfaciliteit Bank Nederlandse gemeenten

Baanbrekers heeft bij de Bank Nederlandse Gemeenten een kredietfaciliteit van € 3,1 miljoen. Hiervan werd gedurende 2024 geen gebruikt gemaakt.

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

De bijgestelde begroting 2024 (na vijfde wijziging) gaf een geraamd resultaat van € 3.697.000 positief. De jaarrekening 2024 sluit op een positief gerealiseerd resultaat van € 4.896.000. Een voordeel ten opzichte van Berap II 2024 van € 1.199.000.

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. Daarbij is het verschil tussen realisatie en de gewijzigde begroting per programmaonderdeel gepresenteerd. Gelet op de omvang van de totale begroting is voor toelichting op afwijkingen een ondergrens aangehouden van 5%, met een minimumbedrag van € 50.000.

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 2024 was een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen ad € 25.000. In het begrotingsjaar zijn er geen begrotingswijzigingen ten laste van de onvoorziene uitgaven gebracht.



Deelprogramma 1: Re-integratie, Participatie & Inkomen				
<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2024	Realisatie 2023
BUIG - Uitkeringen	23.100	25.753	25.561	22.811
BUIG - LKS: Banenafpraak	2.060	2.304	2.286	1.908
BUIG - LKS: Beschut Werk	576	686	694	540
Bbz bedrijfskrediet	50	15	0	0
Bijzondere bijstand	2.810	3.538	3.668	9.465
Re-integratie trajecten	910	768	775	687
Lonen Fidant extern	45	20	12	35
Gesubsidieerd personeel	53	52	52	48
Niet gesubsidieerd personeel	7.365	6.199	6.157	5.758
- doorbelast aan trajecten	-1.276	-769	-763	-730
Inhuur derden	220	991	791	1.159
Specifieke ICT	551	551	457	418
Projectkosten (Plus-taken)	0	682	758	620
Inleg Bundeling Middelen	0		9	14
Overige lasten	120	90	-33	77
Totaal lasten	36.584	40.880	40.424	42.811
BUIG - Inkomsten	28.917	30.945	30.945	27.635
BUIG - Invordering	550	719	734	646
Bbz bedrijfskrediet	25	25	16	-9
Bijzondere bijstand	2.810	3.538	3.668	9.465
Participatiebudget (P-budget)	490	679	679	477
Vergoeding Fidant extern	30	35	41	57
Wsw rijksvergoeding	30	39	39	33
Projectinkomsten (Plus-taken)	0	693	657	662
Inkomsten uit de regio	0	101	48	53
Overige baten	0	-466	-149	38
Totaal baten	32.852	36.307	36.677	39.057
Saldo van lasten en baten	-3.732	-4.573	-3.747	-3.754

Deelprogramma 1 sluit met een positief resultaat van € 826.000 ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt door een onderschrijding van de lasten van € 456.000 en een overschrijding van de baten van € 370.000. De belangrijkste posten zijn hierna toegelicht.

BUIG-uitkeringen

De realisatie op BUIG-uitkeringen is € 192.000 (0,7%) lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat het gemiddeld aantal uitkeringen in de periode september tot en met december 2024 lager is dan begroot (1.515 realisatie t.o.v. 1.538 begroot). Het lagere aantal uitkeringen heeft een impact van ongeveer € 126.000. Het restant van het verschil wordt verklaard doordat de gemiddelde hoogte van een uitkering in de periode september tot en met december iets lager lag dan begroot (gemiddeld € 10 per uitkering per maand lager dan begroot).

Niet-gesubsidieerd personeel

De kosten voor niet-gesubsidieerd personeel vallen € 42.000 lager uit dan begroot. Bij het opstellen van de begroting was bekend dat een aantal medewerkers in de periode augustus tot en met december 2024 uit dienst zou gaan of intern een andere functie zou aannemen. Hiervoor zijn scenario's opgesteld waarbij vervanging door nieuwe medewerkers plaatsvindt. In de praktijk is gebleken dat in 2024 geen geschikte vervanger is gevonden voor de betreffende functie of dat de

functie is ingevuld door een eigen medewerker waardoor een nieuwe vacature is ontstaan. Deze ontwikkelingen hebben geleid tot een realisatie van loonkosten lager dan begroting.

Inhuur derden

De kosten voor inhuur derden vallen € 200.000 lager uit dan begroot. De belangrijkste redenen hiervoor zijn:

- Beoogde inhuur voor vervanging a.g.v. langdurige ziekte is niet ingezet. Dit geldt ook voor de positie van matcher en medewerker kwaliteit; de positie van medewerker kwaliteit is in 2025 ingevuld met een vaste medewerker.
- Bij drie inhuurkrachten is het contract voortijdig beëindigd, waarvan twee personen op hun eigen verzoek.
- Per 1 november zijn twee teamleiders vertrokken, beoogd was om deze posities per 1 december met inhuurkrachten in te vullen. Tijdens de wervingsprocedure was snel zicht op vaste medewerkers (gestart in 2025) en is voor de relatief korte tussenliggende periode geen inhuur ingezet.

Specifieke ICT

De realisatie is € 94.000 lager dan de begroting. Dit betreft voor € 20.000 het doorschuiven van project Mijn Inkomen fase 2 naar 2025. Voor € 29.000 is een interne doorbelasting verwerkt welke niet was begroot. Tevens is voor € 18.000 minder aan consultancy uren ingezet.

Projectkosten (Plus-taken)

De overschrijding van € 76.000 ten opzichte van de begroting betreft voor € 71.000 kosten voor de uitvoering Wet Inburgering. Dit betreft voornamelijk kosten Echt Nederlands (€ 42.000) en hogere kosten inhuur (per saldo € 24.000).

Omdat de Wet Inburgering wordt uitgevoerd voor de gemeenten Heusden en Waalwijk zal in het voorstel voor de resultaatbestemming over 2024 hiervoor een correctie worden toegepast. Dit is afgesproken met de betreffende portefeuillehouders van de gemeenten Heusden en Waalwijk.

Overige lasten

De realisatie overige lasten is € 123.000 lager dan begroting. Dit betreft voor € 113.000 ontvangen terugbetalingen op verstrekte Bbz (besluit bijstandverlening zelfstandigen) bedragen welke reeds voorzien waren.

Projectinkomsten (Plus-taken)

Het tekort van € 36.000 ten opzichte van de begroting bestaat voor € 42.000 uit een tekort op de begrote opbrengsten voor uitvoering Wet Inburgering en een hogere opbrengst van € 6.000 op de inzet voor het Regionaal MobiliteitsTeam.

Omdat de Wet Inburgering wordt uitgevoerd voor de gemeenten Heusden en Waalwijk zal in het voorstel voor de resultaatbestemming over 2024 hiervoor een correctie worden toegepast.

Inkomsten uit de regio

Het tekort van € 53.000 ten opzichte van de begroting betreft overwegend de vergoeding voor uitvoering Energietoeslag (€ 58.000 begroot). De realisatie van deze post is verantwoord onder de overige baten.

Overige baten

De voordelige afwijking ten opzichte van begroting van € 317.000 betreft voornamelijk de volgende posten. Voor € 210.000 zijn terugbetalingen ontvangen op verstrekte Tozo-bedragen welke voorzien waren. De vergoeding voor uitvoering Energietoeslag (€ 58.000 realisatie) was begroot onder Inkomsten uit de regio. Er is voor € 54.000 een vrijval geboekt voor ontvangen bedragen Nieuwkomers uit 2023.



Deelprogramma 2: Leren & Werken				
<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Directe productiekosten	97	208	229	142
Lonen Fidant intern	2.116	2.290	2.345	2.025
Gesubsidieerd personeel	9.356	9.480	9.428	9.349
Niet gesubsidieerd personeel	2.596	2.999	2.973	2.351
Inhuur derden	25	125	92	69
Resultaat deelneming Ruelong B.V.	781	766	638	656
Overige lasten	0	0	0	-2
Totaal lasten	14.971	15.868	15.705	14.591
Omzet	4.511	4.618	4.604	4.333
Wsw rijksvergoeding	8.005	9.968	9.741	8.931
Loonkostensubsidies Fidant intern	1.014	921	958	1.021
Overige baten	0	0	142	0
Totaal baten	13.530	15.507	15.445	14.286
Saldo van lasten en baten	-1.441	-361	-260	-305

In deelprogramma 2 is sprake van een positief resultaat van € 101.000 ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt door een onderschrijding van de lasten van € 163.000 (-1,0%) en een onderschrijding van de baten van € 62.000 (-0,4%). De significant afwijkingen zijn hierna toegelicht.

Lonen Fidant intern

De loonkosten Fidant zijn € 55.000 hoger dan begroot. De reden hiervoor is dat in de periode september tot en met december het aantal Fidant medewerkers hoger is dan begroot: dit betreft 1,0 fte Beschut werk en 4,0 fte Banenafpraak (incl. forfaitair) meer dan begroot.

Gesubsidieerd personeel

De loonkosten voor gesubsidieerd personeel zijn € 52.000 lager dan begroot. De reden hiervoor is dat over de periode september tot en met december gemiddeld 7,0 fte meer is uitgestroomd dan begroot. In de begroting wordt voor de bepaling van de loonkosten rekening gehouden met pensionering en bekende WIA uitstroom onder medewerkers.

Niet-gesubsidieerd personeel

De loonkosten voor niet-gesubsidieerd personeel zijn € 26.000 lager dan begroot. De reden hiervoor is voornamelijk dat de bijzondere loonkosten voor Ruelong abusievelijk zijn begroot bij Baanbrekers (€30.000).

Inhuur derden

De realisatie inhuur derden is € 33.000 lager dan opgenomen in de begroting. De redenen hiervoor zijn dat inhuur die was gepland voor 4^e kwartaal 2024 pas vanaf 2025 is ingezet en dat beoogde inhuur voor vervanging bij langdurige ziekte niet is ingezet.

Resultaat deelneming Ruelong B.V.

Baanbrekers staat financieel garant voor dochteronderneming Ruelong B.V. Hiervoor is een voorziening gevormd. In de begroting 2024 van Baanbrekers is uitgegaan van een dotatie in de voorziening ter grootte van het negatief geraamd resultaat 2024 ad € 766.000. Uit de jaarcijfers van Ruelong B.V. blijkt dat het negatief gerealiseerd resultaat over boekjaar 2024 € 638.000 bedraagt.

De afwijking in het resultaat (€ 128.000 voordelig) wordt overwegend veroorzaakt door de verlaging van de lasten die voortkomen uit de dienstverleningsovereenkomst (DVO) welke Baanbrekers doorberekent aan Ruelong B.V (€ 93.000 voordelig). De aanpassing van de DVO heeft plaatsgevonden

na bijstelling van de begroting bij Berap II 2024. Tevens is de netto-omzet van Ruelong B.V. over 2024 hoger dan begroot (€ 182.000 voordelig). Eind 2024 heeft een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening RVU (Regeling vervroegde uittreding) a.g.v. instroom in de regeling per einde 2024 (€ 125.000 nadelig).

WSW-rijksvergoeding

De WSW-rijksvergoeding is € 227.000 lager dan begroot. De realisatie van € 234.000 is verantwoord onder DP3. Op concernniveau (inclusief deelneming Ruelong) is het resultaat op de WSW-rijksvergoeding nihil.

Loonkostensubsidies Fidant intern

Naast de hogere loonkosten Fidant intern als gevolg van een hoger aantal FTE Nieuw Beschut en Banenafpraak, zijn hiermee samenhangend ook de ontvangen loonkostensubsidies hoger dan begroot.

Overige baten

De overige baten zijn € 142.000 hoger dan begroot. Dit betreft de opbrengst no-risk polis UWV voor Fidant medewerkers. De begrote opbrengst is volledig opgenomen onder Overhead.

Op de UWV-ontvangsten voor gesubsidieerd personeel, niet-gesubsidieerd personeel en Fidant medewerkers is op concernniveau sprake van een positief verschil van € 30.000 ten opzichte van begroting.



Deelprogramma 3: Gemeentelijke bijdragen & overige lasten en baten				
<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Lasten overige omzet	10	5	0	1
Onvoorzien	25	5	0	0
Incidentele lasten	0	15	79	112
Totaal lasten	35	25	79	113
Gemeentelijke bijdragen	13.639	15.966	15.966	12.091
Wsw rijksvergoeding Beg. Werken	578	504	738	630
- doorbetaald aan bedrijven	-220	-190	-208	-218
- doorbetaald aan buitengemeenten	0	-30	-34	-6
Overige omzet	40	57	57	38
Incidentele baten	0	1	9	95
Totaal baten	14.037	16.308	16.528	12.630
Saldo van lasten en baten	14.002	16.283	16.449	12.517

In deelprogramma 3 is sprake van een positief resultaat van € 166.000 ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt door een overschrijding van de lasten van € 54.000 en een overschrijding van de baten van € 220.000. De significant afwijkende programmaonderdelen zijn hierna toegelicht.

Incidentele lasten

De incidentele lasten zijn € 64.000 hoger dan begroot. Dit betreft overwegend een naheffing pensioenpremies Zwitserleven over 2023 (€ 128.000) en een teruggaaf loonheffing WSW over 2023 (€ 72.000).

WSW-rijksvergoeding Beg. Werken

De realisatie over 2024 is € 234.000 hoger dan begroot. Zoals bij DP2 al toegelicht is een deel van het begrote bedrag opgenomen bij DP2. Op concernniveau (inclusief deelneming Ruelong) is het resultaat op de WSW-rijksvergoeding nihil.

Overhead				
<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting voor wijziging	Begroting na wijziging	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Gesubsidieerd personeel	2.543	2.316	2.309	2.468
- doorbelast Ruelong B.V.	-1.974	-1.767	-1.745	-1.893
Netto gesubsidieerd personeel	568	549	563	575
Niet gesubsidieerd personeel	5.170	5.389	5.449	4.506
- doorbelast Ruelong B.V.	-803	-964	-992	-579
Netto niet gesubsidieerd personeel	4.367	4.426	4.457	3.927
Wsw rijksvergoeding	-2.058	-2.206	-2.200	-2.193
- doorbelast Ruelong B.V.	1.656	1.806	1.788	1.789
Netto Wsw rijksvergoeding	-403	-401	-412	-405
Lage Inkomensvoordeel (LIV)	-80	-200	-83	-247
- doorbelast Ruelong B.V.	10	8	9	35
Netto Lage Inkomensvoordeel (LIV)	-70	-192	-74	-212
Overige personeelslasten	769	758	830	877
Inhuur derden	195	275	182	105
Afschrijving	260	211	211	238
Rente	202	-423	-496	-630
Onderhoud	200	159	148	132
Algemene lasten	2.768	2.781	2.785	3.168
DVO Ruelong B.V.	-500	-610	-517	-652
Lasten overhead	8.356	7.533	7.677	7.125

Op de overhead is sprake van een negatief verschil tussen de gerealiseerde lasten en de begroting van € 144.000.

De significant afwijkende onderdelen binnen de overhead zijn hierna toegelicht.

Netto niet-gesubsidieerd personeel

De overschrijding van € 31.000 wordt voor € 41.000 veroorzaakt doordat de realisatie vrijval uit de voorziening RVU is verantwoord onder de overige personeelskosten. Deze vrijval is begroot onder de loonkosten niet-gesubsidieerd personeel.

Netto Lage Inkomensvoordeel (LIV)

De realisatie LIV is fors lager dan begroot (€ 118.000) en fors lager dan de realisatie 2023. De reden hiervoor is de verlaging van de bovengrens van 125% van het wettelijk minimumloon (WML = Wettelijk Minimum Loon) naar 104% WML om voor deze tegemoetkoming in aanmerking te komen.

Overige personeelslasten

De overschrijding op de overige personeelslasten van € 72.000 betreft voor € 96.000 UWV-ontvangsten voor Fidant medewerkers. De ontvangsten zijn begroot bij Overhead, maar de realisatie is verantwoord bij DP2 (zie toelichting DP2).

Op de UWV-ontvangsten voor gesubsidieerd personeel, niet-gesubsidieerd personeel en Fidant medewerkers is op concernniveau sprake van een positief verschil van € 30.000 ten opzichte van begroting.



Inhuur derden

De realisatie inhuur derden is fors lager dan begroot (€ 93.000 voordelig). De belangrijkste redenen voor de afwijking worden hierna toegelicht.

Per 1 november is een teamleiderspositie vrijgekomen. Het begrote scenario om deze tijdelijk met inhuur in te vullen is niet gerealiseerd (€ 32.000); per 1 april 2025 wordt de positie met een vaste medewerker ingevuld. Het contract met een inhuurkracht is voortijdig beëindigd. In de begroting is het uitgangspunt gehanteerd dat vervangende inhuur zou plaatsvinden; dit is niet gerealiseerd (€ 23.000). Overige begrote inzet van inhuurkrachten is niet ingevuld en intern opgevangen (€ 29.000).

Rente

Onder de rente zijn verantwoord de betaalde rente voor de aangetrokken leningen voor de nieuwbouw en de ontvangen rente op de overtollige liquide middelen die geparkeerd zijn in de schatkist. Het renteresultaat was begroot op € 423.000. Door de hogere tegoeden bij de schatkist is de werkelijk ontvangen rente circa € 73.000 meer geweest.

DVO Ruelong B.V.

Na het bijstellen van de begroting bij Berap II 2024 is de DVO met Ruelong B.V. gewijzigd. De wijziging resulteert in een lagere doorbelasting van Baanbrekers naar Ruelong B.V. Op concernniveau (inclusief deelneming Ruelong B.V.) is het effect van deze verhoogde doorbelasting nihil.

3.3.4 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijkt een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 16 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op afgerond € 644.590.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering (2.2.5) is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV van 22 oktober 2024 en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie wordt ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.



3.3.5 Wet normering topinkomens

WNT-verantwoording 2024 Gemeenschappelijke Regeling Baanbrekers

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op Baanbrekers. Het voor Baanbrekers toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000. (2023: € 223.000). Dit is het algemene WNT-maximum. In het boekjaar 2024 heeft geen overschrijding in het kader van de WNT plaatsgevonden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2024	
Bedragen x € 1	A.J.L.G. van Oudheusden
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.907
Beloningen betaalbaar op termijn	22.736
<i>Subtotaal</i>	<i>158.642</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	158.642
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	A.J.L.G. van Oudheusden
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.779
Beloningen betaalbaar op termijn	21.312
Subtotaal	150.091
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
Bezoldiging	150.091

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Dit onderdeel is niet van toepassing voor Baanbrekers.

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

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Blankers, T.A.H.M.	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Spierings, T.F.J.H.	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Mandemakers, S.A.C.	Lid dagelijks en algemeen bestuur
Sloot, C.J.G.H. van der	Lid dagelijks bestuur
Caem, C. van	Lid dagelijks bestuur
Seker-Odabasi, R.	Lid algemeen bestuur
Brekemans, J.C.G.M.	Lid algemeen bestuur
Weert, A. van	Lid algemeen bestuur
Hamond, A.A. van	Lid algemeen bestuur



Grootswagers, C.C.J.M.	Lid algemeen bestuur
Dungen, J.M.C.J.M. van den	Lid algemeen bestuur
Meulenstein, A.J.L.	Lid algemeen bestuur
Verschure, M.P.L.	Lid algemeen bestuur
Klerx, T.A.B.	Lid algemeen bestuur
Veldkamp, W.G.M.	Lid algemeen bestuur
Verhoofstad-Stupers, A.C.A.E.	Lid algemeen bestuur
Steen, P.L.S. van	Lid algemeen bestuur
Braven, F.A.T. den	Lid algemeen bestuur
Pluijm, N.E.W. van der	Lid algemeen bestuur
Wiel, T. van de	Plv lid algemeen bestuur
Klerks T.	Plv lid algemeen bestuur
Hest, R. van	Plv lid algemeen bestuur
Bok-Geleen, A.A.T.	Plv lid algemeen bestuur

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Dit onderdeel is niet van toepassing voor Baanbrekers.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Dit onderdeel is niet van toepassing voor Baanbrekers.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Dit onderdeel is niet van toepassing voor Baanbrekers.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Deze categorie was in 2024 niet van toepassing voor Baanbrekers.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3.3.6 SiSa-bijlage bij de jaarrekening

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2024 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/02	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/03	Besteding (jaar T) IOAW Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2B/04	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2B/05	Besteding (jaar T) IOAZ Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2B/06
			1 060797 Gemeente Heusden	€ 8.628.393	€ 205.863	€ 266.642	€ 5.250	€ 13.012
			2 060809 Gemeente Loon Op Zand	€ 3.768.271	€ 162.170	€ 129.269	€ 1.162	€ 31.377
			3 060867 Gemeente Waalwijk	€ 12.134.604	€ 302.074	€ 435.161	€ 1.669	€ 30.986
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2B/08	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2B/09	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2B/10	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2B/11	
			1 060797 Gemeente Heusden	€ 0	€ 20.162	€ 11.423	€ 0	
			2 060809 Gemeente Loon Op Zand	€ 0	€ 19.647	€ 13.890	€ 0	
			3 060867 Gemeente Waalwijk	€ 0	€ 83.887	€ 18.589	€ 0	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/13	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/14	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/15	Mutaties (dotaties en vrijfel) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2B/16	
			1 060797 Gemeente Heusden	€ 998.437	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 060809 Gemeente Loon Op Zand	€ 469.121	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 060867 Gemeente Waalwijk	€ 1.512.641	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) deel openbaar lichaam 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/02	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/03	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/04	Besteding (jaar T) Bob Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/05	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/06
			1 060797 Gemeente Heusden	€ 0	€ 891	€ 5.100	€ 0	€ 0
			2 060809 Gemeente Loon Op Zand	€ 0	€ 0	€ 5.630	€ 0	€ 0
			3 060867 Gemeente Waalwijk	€ 0	€ 11.340	€ 106.688	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/08	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/09	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/10	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/11	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/12
			1 060797 Gemeente Heusden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060809 Gemeente Loon Op Zand	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060867 Gemeente Waalwijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0



SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_deel openbaar lichaam 2024 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISA tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)
			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
			060797 Gemeente Heusden	Tozo1	-€ 974	€ 0	€ 14.578	€ 2.158
			060797 Gemeente Heusden	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 3.132	€ 68.849
			060797 Gemeente Heusden	Tozo3	-€ 350	€ 0	€ 5.908	€ 23.160
			060797 Gemeente Heusden	Tozo4	-€ 20	€ 0	€ 3.782	€ 4.765
			060797 Gemeente Heusden	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo1	-€ 257	€ 0	€ 7.391	€ 1.461
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 12.550
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo3	-€ 163	€ 0	€ 2.482	€ 16.026
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo1	-€ 928	€ 0	€ 13.928	€ 14.189
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 45.538
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo3	-€ 594	€ 0	€ 9.045	€ 27.850
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 100	€ 0
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1, 2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			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	
			060797 Gemeente Heusden	Tozo1	€ 0	0	0	
			060797 Gemeente Heusden	Tozo2	€ 0	0	0	
			060797 Gemeente Heusden	Tozo3	€ 0	0	0	
			060797 Gemeente Heusden	Tozo4	€ 0	0	0	
			060797 Gemeente Heusden	Tozo5	€ 0	0	0	
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo1	€ 0	0	0	
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo2	€ 0	0	0	
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo3	€ 0	0	0	
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo4	€ 0	0	0	
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo5	€ 0	0	0	
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo1	€ 0	0	0	
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo2	€ 0	0	0	
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo3	€ 0	0	0	
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo4	€ 0	0	0	
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo5	€ 0	0	0	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1, 2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/13	Aard controle R Indicator: G4B/14	Aard controle D2 Indicator: G4B/15	Aard controle R Indicator: G4B/16	
			060797 Gemeente Heusden	Tozo1		0	0	0
			060797 Gemeente Heusden	Tozo2		0	0	0
			060797 Gemeente Heusden	Tozo3		0	0	0
			060797 Gemeente Heusden	Tozo4		0	0	0
			060797 Gemeente Heusden	Tozo5		0	0	0
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo1		0	0	0
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo2		0	0	0
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo3		0	0	0
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo4		0	0	0
			060809 Gemeente Loon Op Zand	Tozo5		0	0	0
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo1		0	0	0
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo2		0	0	0
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo3		0	0	0
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo4		0	0	0
			060867 Gemeente Waalwijk	Tozo5		0	0	0
SZW	G12B	Kwijtschelden publieke schulden SZW domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire deel openbaar lichaam 2024 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISA tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G12B/01	Aard controle R Indicator: G12B/02	Aard controle R Indicator: G12B/03			
			060797 Gemeente Heusden	€ 0	€ 0			
			060809 Gemeente Loon Op Zand	€ 0	€ 0			
			060867 Gemeente Waalwijk	€ 0	€ 0			

3.3.7 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000)		Baten	Lasten
0.	Bestuur en ondersteuning		
0.4	Overhead	0	8.173
0.5	Treasury		-496
0.8	Overige baten en lasten	16.528	79
0.10	Mutaties reserves	705	573
0.11	Resultaat van de staat van baten en lasten		4.829
6.0	Sociaal domein		
6.3	Inkomensregelingen	35.402	36.350
6.4	Begeleide participatie	15.445	15.705
6.5	Arbeidsparticipatie	1.275	4.074
Saldo van baten en lasten op taakvelden		69.356	69.288
	Af: mutaties reserves	-705	-573
	Af: resultaat van de staat van baten en lasten		-4.829
Aansluiting op de staat van baten en lasten (3.2)		68.651	63.886

In bovenstaand overzicht zijn de baten en lasten over 2024 zoals die in de jaarrekening zijn opgenomen, gerubriceerd naar de wettelijk verplichte taakvelden.





4. BIJLAGEN BIJ DE JAARREKENING

4.1 Specificatie bijzondere bijstand

Bijzonder bijstand 2024 naar hoofdkostensoorten									
Algemeen									
Omschrijving	Cluster	Totaal		Heusden		Loon op Zand		Waalwijk	
		aantal		aantal		aantal		aantal	
		dossiers	€	dossiers	€	dossiers	€	dossiers	€
directe levensbehoeften	a	885	678.572	148	171.315	150	94.857	587	412.400
kosten huishouden	b	137	87.017	29	4.232	32	23.393	76	59.392
voorziening voor wonen	c	246	89.754	61	16.351	43	17.804	142	55.599
voorziening voor opvang	d	21	2.421	0	0	15	1.380	6	1.042
kosten maatschappelijke zorg	e	176	35.338	82	16.977	36	6.664	58	11.698
kosten financiële transacties	f	9.213	1.388.788	3.456	508.187	1.298	184.312	4.459	696.289
kosten uitstroombesteding	g	151	131.433	94	76.392	42	41.238	15	13.803
kosten medische dienstverlening	h	249	50.509	36	5.185	52	16.390	161	28.933
overige kostensoorten	i	47	31.536	13	6.651	2	656	32	24.228
individuele inkomensvoorslag	k	800	417.599	295	153.143	115	59.422	390	205.034
Sub-totaal		11.925	2.912.967	4.214	958.433	1.785	446.116	5.926	1.508.418
collectieve ziektekostenpremie	m	2.416	793.958	828	268.834	452	158.980	1.136	366.144
diverse adm.posten/ontvangsten			-38.810		-18.106		-7.060		-13.643
Totaal 2024		14.341	3.668.115	5.042	1.209.160	2.237	598.036	7.062	1.860.919
Overige regelingen tlv bijzondere bijstand									
Omschrijving		Totaal		Heusden		Loon op Zand		Waalwijk	
		aantal		aantal		aantal		aantal	
		dossiers	€	dossiers	€	dossiers	€	dossiers	€
Regeling studietoelage		36	138.882	19	74.458	7	20.856	10	43.568
Totaal (algemeen + overige reg.)		14.377	3.806.996	5.061	1.283.618	2.244	618.891	7.072	1.904.487



4.2 Personeel & ontwikkeling

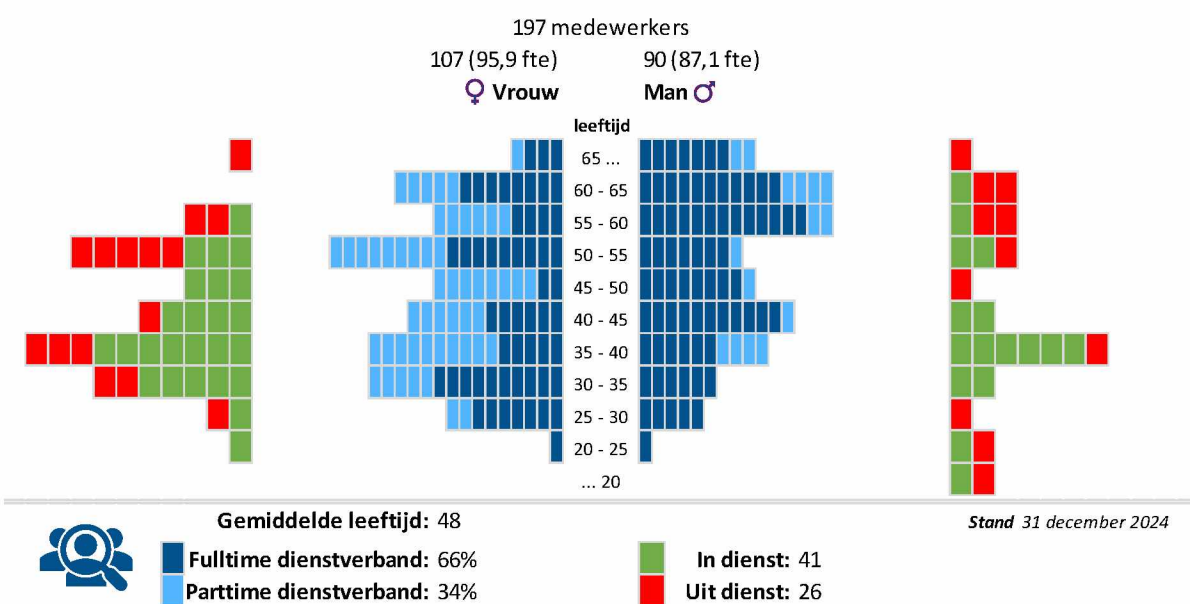
Niet gesubsidieerd

Personeel in loondienst

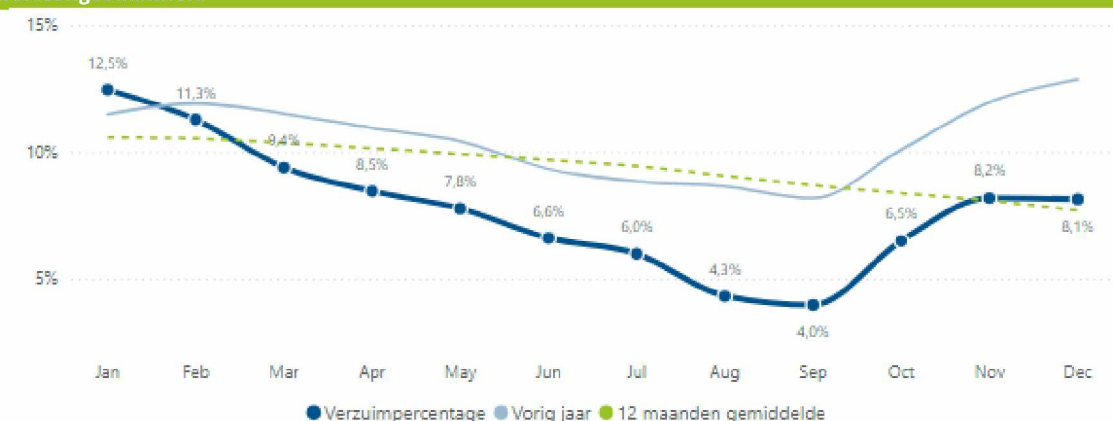
Bezetting niet gesubsidieerd (fte's)

Afdeling	Jaarrekening 31-12-2023	Berap I 30-04-2024	Berap II 31-08-2024	Jaarrekening 31-12-2024	Gemiddeld 2024
Re-integratie, Participatie & Inkomen	72,8	72,9	74,2	80,2	76,0
Leren & Werken	46,9	52,8	56,0	52,0	52,9
Bedrijfsvoering & Control	47,0	43,8	46,5	46,9	45,8
Directie & Staf	4,7	3,9	3,9	3,9	4,0
Totaal	171,4	173,4	180,6	183,0	178,7

Samenstelling

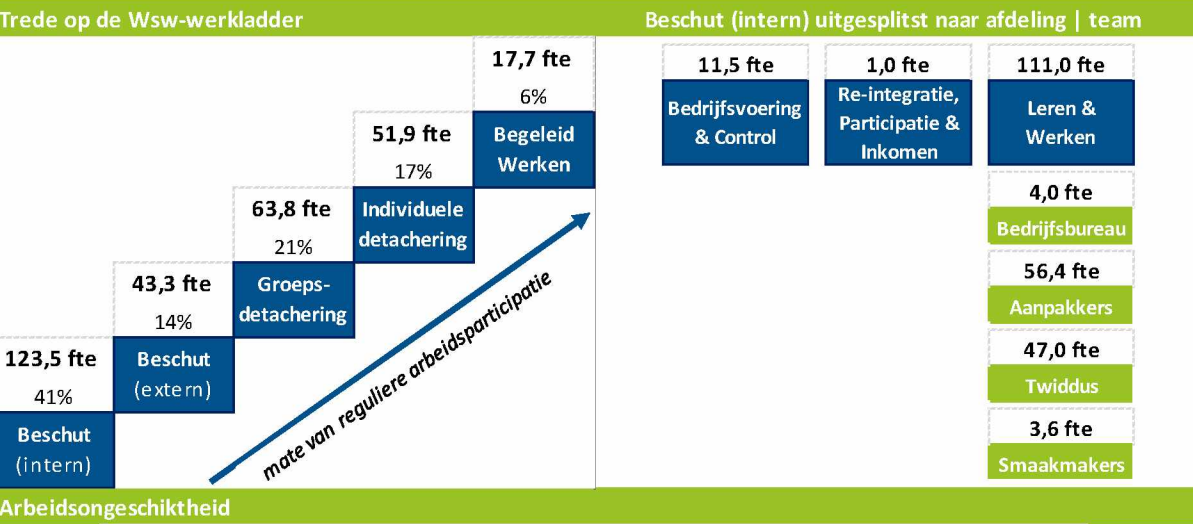
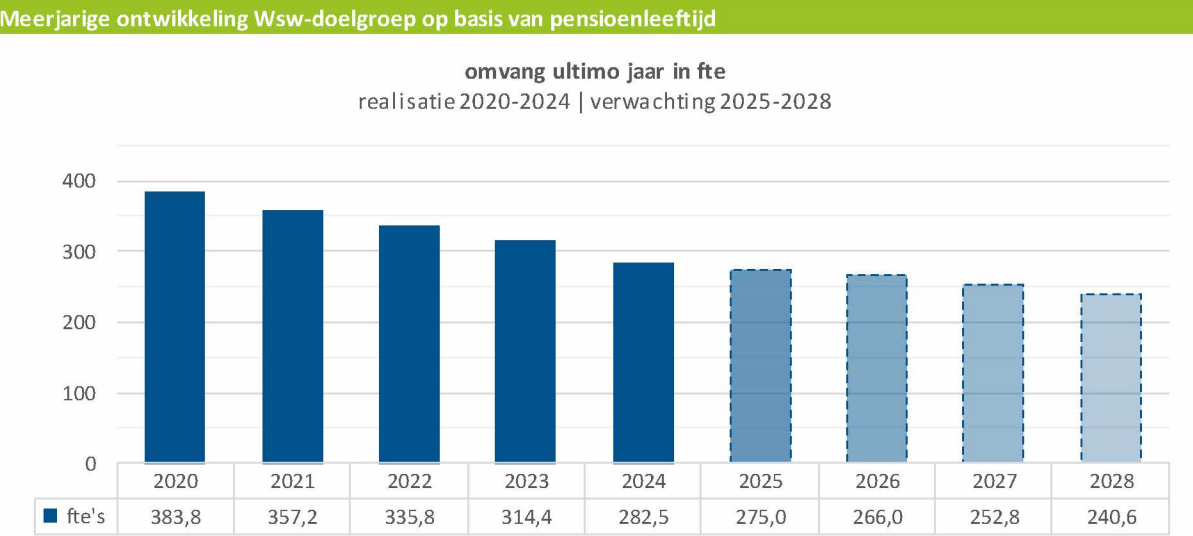


Arbeidsongeschiktheid



Gesubsidieerd (Wsw)

Wsw-bezetting 2024 per gemeente in fte's (aantallen)								
Stand per	Gemeente	Heusden		Loon op Zand		Waalwijk		Elders
31-12-2023		87,6	(106)	79,8	(97)	137,2	(160)	9,8 (14)
30-04-2024		86,9	(106)	76,8	(93)	134,6	(158)	9,1 (13)
31-08-2024		82,4	(101)	73,8	(89)	129,0	(150)	8,2 (12)
31-12-2024		80,3	(98)	68,6	(83)	124,8	(145)	8,8 (13)
Mutatie 2024								-31,9 -(38)



Fidant

Beschut Werk

Dynamiek doelgroep 2024

**INSTROOM****11**

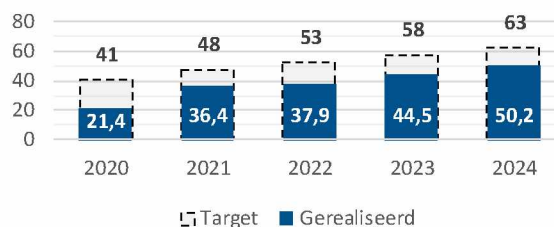
medewerkers

**UITSTROOM****5**

medewerkers

Plaatsingen cumulatief

één beschutte werkplek = dienstverband van 31 uur per week



□ Target ■ Gerealiseerd

Arbeidsongeschiktheid



● Verzuimpercentage ● Vorig jaar ● 12 maanden gemiddelde

Banenafpraak

In-, door- en uitstroom

INSTROOM

**55**

kandidaten

DOORSTROOM



ACTIEVE DOORSTROOMPLEKKEN PER 31-12-2024

Aanpakkers 11 (8,1 fte) kandidaten

Twiddus 15 (10,3 fte) kandidaten

Doorpakkers 17 (12,9 fte) kandidaten

Groen & Schoonmaak 17 (12,0 fte) kandidaten

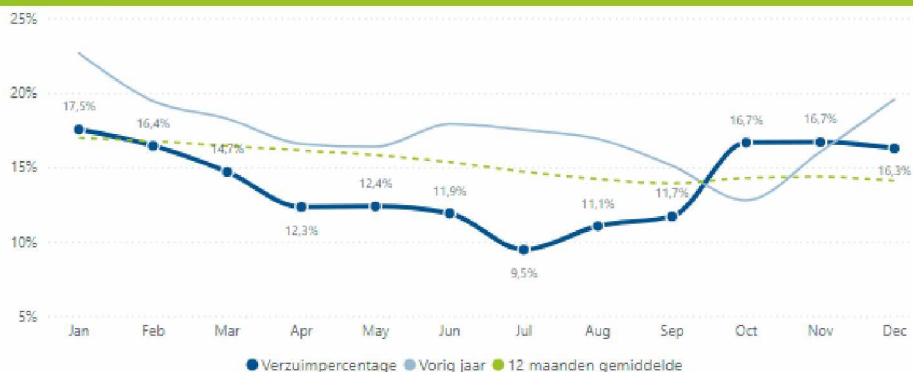
Smaakmakers 3 (2,2 fte) kandidaten

UITSTROOM

**55**

kandidaten

Arbeidsongeschiktheid



● Verzuimpercentage ● Vorig jaar ● 12 maanden gemiddelde

4.3 Begrippen en afkortingen

AvA	Algemene Vergadering van Aandeelhouders
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
Berap	Bestuursrapportage
BUIG	Gebundelde uitkering voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie.
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CPB	Centraal Planbureau
DENNIS	Instrumentengids binnen de arbeidsmarktregio
DMJOP	Duurzaam Meerjaren OnderhoudsPlan
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EED-audit	Energy Efficiency Directive
EVA	Naam van een instrumentencatalogus
FIDO	Financiering Decentrale overheden
GR	Gemeenschappelijke Regeling
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IV-3	Informatie voor derden
L&W	Leren & Werken
LIV	Lage inkomensvoordeel
LKS	loonkostensubsidie
M&O	misbruik & oneigenlijk gebruik
NUG	Niet uitkeringsgerechtigde
P-budget	Participatiebudget
PDCA	Plan-do-check-act
PW	Participatiewet
P&O	Personeel & Organisatie
RPI	Re-integratie, Participatie & Inkomen
SAAS	Software as a service
SBW	Stichting Bevordering Werkgelegenheid Midden-Langstraat
SGO	Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties
SW	Sociale Werkvoorziening
WGR	Wet Gemeenschappelijke Regelingen
WOO	Wet Open Overheid
WSP	Werkgeversservicepunt
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening

