

BHS TKN BO
" griffie

INGEKOMEN
25 JAN 2022
Gemeente Heusden
baanbrekers
STERK • IN • MENS • EN • WERK

Aan de gemeente Heusden
T.a.v. de gemeenteraad
Postbus 41
5250 AA VLIJMEN

Referentie DB Baanbrekers
Behandeld door N.H. Burg
Betreft Gevraagde zienswijze op de
actualisatie van de begroting
2022

Datum 21 januari 2022
Bijlage(n) Actualisatie begroting 2022

Geachte raadsleden,

Hierbij bieden wij u aan de actualisatie van de begroting 2022. Op 21 januari 2022 heeft het dagelijks bestuur van Baanbrekers met deze actualisatie ingestemd. De formeel vast te stellen 2^e begrotingswijziging 2022 is in het document opgenomen.

De actualisatie van de begroting 2022 betekent een verhoging van de gemeentelijke bijdragen. Het algemeen bestuur van Baanbrekers mag een begrotingswijziging die een verhoging van de gemeentelijke bijdragen tot gevolg heeft, pas vaststellen nadat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten gevraagd is hun zienswijzen daarop te geven.

Daarom verzoeken wij uw raad om een zienswijze in te dienen op deze geactualiseerde begroting 2022.

Uw zienswijze, welke wij graag uiterlijk 18 maart aanstaande van u ontvangen, zullen wij samen met de definitieve tweede begrotingswijziging 2022 voorleggen aan ons bestuur.

Het algemeen bestuur van Baanbrekers zal dan op 4 april 2022 de definitieve tweede begrotingswijziging 2022 kunnen vaststellen met daarin eventueel de verwerking van uw zienswijzen.

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zie u reactie met belangstelling tegemoet.

Hoogachtend,
Namens het dagelijks bestuur,
De secretaris,

A. van Oudheusden



Actualisatie begroting

2022

(incl. 2^e begrotingswijziging 2022)

DB 21 januari 2022

Algemeen Bestuur 31 januari 2022



INHOUD

1	Voorwoord	2
2	Actuele en gewijzigde begroting 2022	3
2.1	Tweede begrotingswijziging 2022	3
2.2	Toelichting op hoofdlijnen op de aanpassingen in de begroting 2022	4
2.3	Nieuwe investeringen	7
2.4	Gemeentelijke bijdragen	8
2.5	Mutaties reserves en voorzieningen	9
2.6	Formatie	11

1 Voorwoord

Onze begroting voor 2022 is door het algemeen bestuur van Baanbrekers vastgesteld op 28 juni 2021. De begroting ging uit van de bestaande bedrijfsvoering en is gebaseerd op de financiële informatie zoals die bekend was in het voorjaar 2021. Aan het begin van elk boekjaar vindt een integrale bijstelling plaats, zodat we het jaar starten met actuele budgetten. De bijgestelde begroting is beïnvloed door ontwikkelingen en gebeurtenissen, zowel intern als extern, die niet altijd voorspelbaar zijn.

Onze organisatie is, net als onze P-wet-kandidaten en WSW-ers, volop in beweging. Corona en de daarbij geldende beperkingen en richtlijnen hebben een grote invloed op onze organisatie. Daarnaast hebben ook wij te maken met een arbeidsmarkt die fors onder druk staat. Naast de instroom van nieuwe kandidaten plaatsen we ook veel mensen. Er blijft ook een aantal kandidaten dat extra ondersteuning en begeleiding nodig heeft en waarvoor een reguliere en duurzame plaatsing (nog) niet haalbaar is.

Uitvloeisel van onze koers is dat onze organisatie wordt getransformeerd van een omzet-gedreven organisatie naar een mens-ontwikkelbedrijf. Dit heeft effect op de omzet van onze PMC's. We zullen strak sturen op de kosten binnen de PMC's maar gevolg van onze koers is dat we minder gericht zijn op het realiseren van omzet.

In paragraaf 2.1 zijn de aanpassingen verwerkt in de tweede begrotingswijziging 2022. In paragraaf 2.2 zijn de mutaties op hoofdlijnen toegelicht. De financiële bijstellingen leiden tot een verlaging van het resultaat met afgerond € 2.878.000. Voorgesteld wordt dit tekort af te dekken door een verhoging van de gemeentelijke bijdragen.

Ad van Oudheusden
directeur

2 Actuele en gewijzigde begroting 2022

2.1 Tweede begrotingswijziging 2022

De bijstelling van de lasten en baten per deelprogramma is in onderstaande 2^e begrotingswijziging 2022 verwerkt. Het totaal van de deelprogramma's, aangevuld met de kosten van overhead en de mutaties reserves leidt tot het resultaat van Baanbrekers.

De bijstelling van de begroting leidt tot een verhoging van de gemeentelijke bijdragen. Dat betekent dat ingevolge de gemeenschappelijke regeling op de begrotingswijziging de zienswijzeprocedure van 8 weken van toepassing is. De vaststelling van de begrotingswijziging kan pas plaatsvinden in de vergadering van het algemeen bestuur van 4 april 2022.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2021 na 4 ^e wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	2 ^e Begrotingswijziging	Begroting 2022 na 2 ^e wijziging
Lasten				
DP1: Re-integratie & Participatie	4.393	5.044	94	5.138
DP2: Leerwerkstructuur	11.970	11.984	1.078	13.062
DP3: Inkomensondersteuning	31.360	29.091	-1.511	27.580
DP4: Gemeentelijke bijdragen & overige lasten en baten	30	35	0	35
Totaal lasten deelprogramma's	47.753	46.154	-339	45.815
Overhead	8.628	7.573	-615	6.959
Totaal lasten	56.381	53.727	-953	52.774
Baten				
DP1: Re-integratie & Participatie	990	859	421	1.280
DP2: Leerwerkstructuur	11.740	12.872	597	13.468
DP3: Inkomensondersteuning	33.259	33.513	-4.365	29.148
DP4: Gemeentelijke bijdragen & overige lasten en baten	8.886	6.262	2.899	9.161
Totaal baten	54.874	53.506	-449	53.057
Saldo van lasten en baten	-1.507	-221	504	283
Af: storting reserve herhuisvesting	-1.475	0	-492	-492
Bij: onttrekking reserve herhuisvesting	1.246	0	0	0
Bij: onttrekking herpositioneringsreserve	478	221	-12	209
Bij: onttrekking algemene reserve (dekking negatief resultaat / Tozo)	524	0	0	0
Bij: onttrekking vakantiegeldverplichting	25	0	0	0
Resultaat	-709	0	0	0

Vastgesteld door het algemeen bestuur van Baanbrekers in de openbare vergadering van 4 april 2022.
Het bestuur voornoemd,

A. van Oudheusden
Secretaris

R. Bakker
Voorzitter

2.2 Toelichting op hoofdlijnen op de aanpassingen in de begroting 2022

De bijgestelde begroting 2022 leidt tot een nadelig resultaat van afgerond € 2.878.000. De belangrijkste aanpassing wordt veroorzaakt door de bijstelling van de rijksbudgetten op basis van de septembercirculaire 2021 en het voorlopig budget BUIG. De ervaring van de afgelopen jaren heeft ons geleerd dat deze budgetten gedurende het jaar nog fors kunnen wijzigen.

Door de gefaseerde aanpassing van de hoofdstructuur per 1 juli 2021 en 1 januari 2022 is sprake van een groot aantal financiële verschuivingen over de deelprogramma's en zelfs entiteiten (GR Baanbrekers en Ruelong B.V.) heen, die geen effect hebben op het totaal resultaat van Baanbrekers. De toelichting op deze interne verschuivingen laten we dan hier ook achterwege.

Aan het geraamde tekort liggen meerdere oorzaken ten grondslag. Hierna lichten we de belangrijkste wijzigingen toe. Onderstaande wijzigingen tellen op tot een nadeel van € 2.837.000, de overige wijzigingen zijn kleiner van omvang.

Resultaat op BUIG (nadeel € 1.857.000 autonoom en structureel)

BUIG - inkomsten | BUIG - invordering | BUIG - uitkeringen | Bbz | BUIG - LKS: Banenafpraak | BUIG - LKS: Beschut Werk

In de begroting 2022 werd uitgegaan van een voordeel op BUIG van € 5,7 miljoen. Na bijstelling resteert nog een voordeel van € 3,8 miljoen. Het resultaat op BUIG wordt gevormd door de BUIG – inkomsten conform het voorlopig budget 2022 van het Ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid, aangevuld met de verwachte opbrengsten vanuit invordering. Daarop worden de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie in mindering gebracht.

De inkomsten zijn autonoom van aard, daarvoor geldt immers de beschikking van het Rijk. Voor de prognose van de uitkeringslasten en het bedrag wat met de loonkostensubsidies gemoeid is, gaan we uit van de situatie zoals we die in ons eigen bestand zien. Voor wat betreft de uitkeringslast wordt in 2022 uitgegaan van gemiddeld 1.435 uitkeringsgerechtigden. Dit aantal staat gelijk aan het gemiddelde over 2021. Een nagenoeg gelijkblijvend aantal bijstandsgerechtigden wil uiteraard niet zeggen dat er geen beweging is. Zo hebben we in 2021 meer dan 300 plaatsingen gerealiseerd.

Voor de loonkostensubsidies geldt per 2022 een wijziging van de financieringssytematiek door het Rijk. Ook is de werkwijze rondom uitbetaling bij ziekte bij wet aangepast. Deze aangepaste werkwijze houdt in dat Baanbrekers geen loonkostensubsidie meer mag inhouden bij ziekte van een kandidaat. Op basis van realisatie 2021 schatten we in dat als gevolg daarvan de omvang van de verstrekte loonkostensubsidies Banenafpraak met 15% zal toenemen en Beschut Werk met 25%. Dit staat nog los van de continue groei van het volume van de doelgroep.

Zoals hierboven aangegeven zijn er dus nauwelijks mogelijkheden om het resultaat op BUIG te beïnvloeden. Al een aantal jaar waarschuwden we voor het feit dat gerealiseerde overschotten geen garantie zijn voor de toekomst. Het voordeel ten opzichte van omliggende gemeenten wordt op den duur kleiner. Wij zijn eerder aangekomen bij het zogenaamde granietenbestand dan andere gemeenten. Dit noemde we al die tijd de *wet van de remmende voorsprong*.

Ook in onze risicoparagrafen maakten we al vanaf 2018 melding van het risico dat (de omvang van) het overschot op de BUIG kan afnemen, zonder dat we daar direct invloed op hebben. Waar we in 2020 nog € 5,7 miljoen overhielden, prognosticeerden we in Berap II 2021 een overschot van € 4,2 miljoen en die daling lijkt zich nu door te zetten in 2022 met een verwacht overschot van € 3,8 miljoen. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022 leidt dit derhalve tot een nadeel van bijna € 1,9 miljoen. Het is aannemelijk dat het positief resultaat op BUIG ook de komende jaren verder zal afnemen.

Personele lasten: loonkosten + inhuur derden (nadeel € 1.090.000 deel incidenteel en deels structureel)

Loonkosten niet gesubsidieerd personeel | Inhuur derden | Uitbesteden werk

Loonindex conform principeakkoord Cao Gemeenten / SGO ad € 365.000 (structureel)

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 zijn de salarislasten conform de financiële uitgangspunten uit de Kaderbrief 2022 met 1,5% geïndexeerd. Uit het principeakkoord Cao Gemeenten / SGO 2021 – 2022 blijkt echter een feitelijke indexering van 3,33% ten opzichte van het loonniveau 2021. Op de totale loonsom leidt dit verschil tot een surplus van € 365.000 die structureel van aard en niet beïnvloedbaar is.

Doorwerking formatiewijzigingen 2021 +2,3 fte (structureel) en ziektevervanging + 2,3 fte (incidenteel) en uitbesteden werk ad € 300.000

Bij het opstellen van Berap I en II 2021 maakten we reeds melding van aanpassingen in de formatie. De betreffende loonkosten zijn nu conform het uitgangspunt uit de Kaderbrief 2022 voor het eerst verwerkt in de jaarschijf 2022. In totaal betreft het een structurele verhoging van 2,3 fte.

Ook wordt in 2022 2,3 fte extra ingezet als gevolg van langdurige arbeidsongeschiktheid en worden de specialistische onderhoudswerkzaamheden om dezelfde reden noodgedwongen extern uitbesteed. De extra kosten van het uitbesteden vallen deels bij Baanbrekers en deels bij Ruelong B.V.

Frictie door inhuur op vacante formatieplaatsen ad € 280.000 (incidenteel)

In Berap II 2021 en in de memo *stand van zaken inhuur derden*, die werd behandeld in de DB- en AB-vergaderingen van december 2021, maakten we uitgebreid melding van het feit dat het, onder andere door krapte op de arbeidsmarkt in combinatie met ons loongebouw, in deze tijd moeilijk is om goed gekwalificeerd personeel te werven op vacante formatieplaatsen. Hierdoor blijft de inhuur van derden noodgedwongen hoog.

Ook in 2022 zullen we zeker nog de gevolgen hiervan ondervinden met mogelijke doorloop tot in 2023. In de bijgestelde begroting 2022 is rekening gehouden met niet ingevulde vacatureruimte wat leidt tot een besparing in de loonkosten van € 608.000.

Daar tegenover staat echter in 2022 de verwachte inzet van externen op reguliere formatieplaatsen voor een bedrag van in totaal € 888.000. Per saldo leidt dit tot een incidenteel nadeel van € 280.000. Het probleem is onder volle aandacht van het management en heeft de hoogste prioriteit.

Frictie door continuering inhuur op Tozo € 145.000 (incidenteel)

In de memo *Stand van zaken inhuur derden* werd tevens melding gemaakt dat de afbouw van het aantal medewerkers dat met Tozo / TONK belast is, in de praktijk minder snel gaat dan vooraf werd gedacht. Inmiddels kunnen we melden dat de meeste inhuur is beëindigd. Voor een correcte afhandeling van de Tozo en TONK regeling verwachten we dat de overige krachten nog een half jaar nodig zijn. In tegenstelling tot voorgaande jaren staan hier echter geen nieuwe uitvoeringsvergoedingen meer tegenover. In totaal is met deze inhuur komend half jaar zo'n € 145.000 gemoeid, wat incidenteel van aard is.

Resultaat Leren & Werken (nadeel € 200.000 deels incidenteel en deels structureel)

Omzet | Loonkosten (niet) gesubsidieerd personeel | Wsw rijksvergoeding | Lonen Fidant | Loonkostensubsidies Fidant | Uitzendkrachten

Onze koers om de doelgroep zo regulier en passend als mogelijk te plaatsen, resulteert in een kleiner aantal mensen voor ons interne vangnet. Deze mensen hebben verhoudingsgewijs meer begeleiding nodig en zijn minder productief. Door de combinatie van minder beschikbare medewerkers en de vergrijzende SW-populatie in de interne leerwerkstructuur, lukt het niet om de marges uit het verleden te realiseren. Daarnaast zijn we bezig met de transitie van een traditioneel werkbedrijf naar een mens-ontwikkel-bedrijf.

Door de nieuwe cao Wsw die in 2021 van kracht is geworden, maakt een aantal Wsw'ers inmiddels gebruik van de mogelijkheid om minder te werken of om vervroegd met pensioen te gaan. Tegelijkertijd constateren we dat de instroom vanuit Beschut Werk achterblijft op de landelijke inschattingen en dat Banenafpraak-kandidaten vaak direct doorstromen naar reguliere werkgevers. Daardoor krimpt het aantal personen dat werkzaam is binnen onze interne leerwerkstructuur. Ook dit maakt dat onze omzet kleiner wordt.

In de bijgestelde begroting is een extra krimp van personeel (10 fte Wsw, 11 fte P-wet kandidaten en 7 fte regulier bij Ruelong B.V.) verwerkt. Daarnaast wordt rekening gehouden met omzetsderving bij Twiddus door gedwongen winkelsluiting in de maand januari.

Rente (nadeel € 142.000 structureel)

Conform besluitvorming door het AB op 18 oktober 2021 om over te gaan tot vernieuwbouw, is eind 2021, eerder dan aanvankelijk was gepland, een lening aangetrokken voor de financiering daarvan. In de businesscase vernieuwbouw is rekening gehouden met rentelasten vanaf het moment van investeren. In de begroting is de bijbehorende rentelast nu verwerkt. Zie ook hierna onder "afschrijvingen".

Uitvoering Participatiewet (voordeel € 146.000 incidenteel)

Participatiebudget | Re-integratie trajecten | Doorbelaste loonkosten aan trajecten

Vanuit het Rijk wordt € 7.000 minder ontvangen dan eerder werd voorzien. Tegelijkertijd is sprake van verwachte lagere uitgaven ten aanzien van re-integratie trajecten. Per saldo leidt dit tot een voordeel van € 63.000. Daarnaast wordt 1 fte meer doorbelast aan specifieke projecten, waardoor een voordeel van € 83.000 wordt behaald in de loonkosten die hieraan gekoppeld zijn.

Afschrijvingen (voordeel € 306.000 waarvan € 148.000 incidenteel en € 158.000 structureel)

Een aantal in 2021 geplande investeringen is vervallen, heeft vertraging opgelopen of is, omdat niet aan de criteria van een investering werd voldaan, gedurende het boekjaar 2021 ten laste van de exploitatie gebracht. Hierdoor vallen de afschrijvingskosten lager uit. In het structureel voordeel is begrepen de vervallen afschrijvingskosten van afgerond € 100.000 per jaar vanwege het vervallen (a.g.v. de vernieuwbouw) van de duurzaamheidsinvesteringen. Dit voordeel compenseert grotendeels de hierboven genoemde extra rentelasten.

2.3 Nieuwe investeringen

Bij de primaire begroting 2022 zijn voor het boekjaar geen investeringen opgevoerd. De niet afgeronde investeringen uit 2021 en eerdere jaren lopen door naar 2022. Voor 2022 worden nu geen nieuwe investeringen voorgesteld.

Vernieuwbouw Baanbrekers

Op 18 oktober 2021 heeft het algemeen bestuur van Baanbrekers besloten tot herhuisvesting op de hoek Bachlaan-Zanddonkweg conform de rapportage huisvestingsonderzoek van Hevo d.d. 1 oktober 2021, en daarvoor een bruto krediet beschikbaar te stellen van € 27.814.000. Voor opbrengst van de verkoop van gebouwen en voor de inbreng van vrijgevalen eigen middelen is een bedrag van € 3.886.000 geraamd, zodat een netto-investering resteert van € 23.928.000. In dezelfde vergadering is besloten het benodigde krediet op te nemen in een begrotingswijziging 2022. De begrotingswijziging van deze investering wordt separaat aan het algemeen bestuur voorgelegd. Zie hiervoor de 1^e begrotingswijziging 2022 en ook paragraaf 2.5 inzake de reserve vernieuwbouw.

2.4 Gemeentelijke bijdragen

De bijstelling van de ramingen van de baten en lasten resulteren in een bijstelling van diverse begrotingsposten. Deze doorrekening leidt tot een verhoging van de gemeentelijke bijdragen.

In de bijgestelde begroting is de procentuele verdeling berekend op basis van de inwoneraantallen per 1 januari 2021. Voor de aangepaste gemeentelijke bijdragen betekent dit:

	Oorspronkelijke begroting 2022	Bijstelling	Gewijzigde Begroting 2022
Heusden	2.267.896	1.103.637	3.371.533
Loon op Zand	1.184.337	576.456	1.760.793
Waalwijk	2.459.021	1.197.936	3.656.957
Totaal	5.911.254	2.878.029	8.789.283

Bovenstaande gewijzigde verdeling is tot stand gekomen op basis van de inwoneraantallen per 1 januari 2021, zoals deze hieronder worden weergegeven.

	Aantal inwoners per 1-1-2021*	Procentuele verdeling
Heusden	45.005	38,36%
Loon op Zand	23.504	20,03%
Waalwijk	48.815	41,61%
Totaal	117.324	100 %

* Bij de eindafrekening over 2022 zullen de werkelijke aantallen inwoners per 1 januari 2022 worden gehanteerd. Deze waren op het moment van actualisatie van de begroting 2022 nog niet bekend.

In onderstaande tabel is voor verschillende budgetten het te betalen bedrag per gemeente gespecificeerd.

Budget \ Gemeente	Heusden	Loon op Zand	Waalwijk	Baanbrekers
Vaste budgetten				
Gemeentelijke bijdragen	3.371.533	1.760.793	3.656.957	8.789.283
Gebundelde uitkering (BUIG)	8.625.621	3.707.984	13.447.523	25.781.128
Participatiebudget	330.834	134.508	356.367	821.709
Wsw rijksvergoeding	3.193.476	2.790.387	5.138.956	11.122.819
Indicatieve budgetten				
Bijzondere bijstand	910.000	425.000	1.260.000	2.595.000
Plus-taken (R&P)	*1 conform Uitvoeringsplan & offerte Wet Inburgering Heusden en Waalwijk			427.941
Plus-taken (IO)	* afhankelijk van de gevraagde ureninzet			1.000

*1 De offerte Wet Inburgering was op het moment van opstellen van deze bijgestelde begroting nog niet bevestigd.

2.5 Mutaties reserves en voorzieningen

Reserve vernieuwbouw (nieuwe reserve)

Deze reserve vernieuwbouw is bedoeld om de mutaties, die direct het gevolg zijn van het voornemen tot vernieuwbouw, bij elkaar te houden om eind 2025 of begin 2026 het totaal van de posten af te kunnen boeken van de investering in de nieuwbouw. Indien geen reserve was ingesteld, dan zouden deze posten op meerdere boekjaren komen, en zorgen voor fluctuaties in de jaarlijkse exploitatielasten.

Het gaat daarbij om de volgende kosten / baten:

- 2021: Eenmalige vrijval van de opgebouwde onderhoudsvoorziening gebouwen;
- 2021: eenmalig te nemen verlies als gevolg van afwaardering boekwaarde gebouw 1;
- 2022 t/m 2025: voordelen als gevolg van besparingen op afschrijvingskosten gebouw 1;
- 2022 t/m 2025: voordelen als gevolg besparing stortingen in onderhoudsvoorziening;
- 2025: boekwinst verkoop gebouwen 2,3,4.

Deze mutaties leiden in 2025 tot een reserve van afgerond € 3,9 miljoen die eind 2025 zal worden ingezet ter dekking van een deel van de bruto investering. In dit bedrag zit één post die nog onzeker is. Dit is de opbrengst van de verkoop van de gebouwen 2,3 en 4 ad € 2.805.000. Het is uiteraard nu niet te zeggen of dit bedrag ook gerealiseerd gaat worden.

Voor 2022 betekent dit:

De twee mutaties in 2021 resulteren in een stand per 1-1-2022 van:	€ 229.227
In 2022 vindt geen storting meer plaats in de onderhoudsvoorziening gebouwen. Dit bedrag wordt gestort in de reserve vernieuwbouw	€ 342.500*
In 2022 wordt bespaard op de afschrijvingskosten van gebouw 1, Dit bedrag wordt ook gestort in de reserve vernieuwbouw	<u>€ 149.386*</u>
Geraamde stand van de reserve per 31-12-2022	€ 721.113

**totaal € 491.886 conform begrote onttrekking uit reserve (zie begrotingswijziging)*

Reserve herpositionering

In de oorspronkelijke begroting is een onttrekking geraamd van € 221.000. De verwachting is nu dat in 2022 minstens voor € 209.000 aan kosten wordt gemaakt. Deze post bestaat voor € 179.000 uit kosten van cultuurverandering organisatie (verantwoord onder de algemene lasten) en voor € 30.000 uit kosten van boventalligen als gevolg van de uitvoering van het sociaal plan (verantwoord onder de loonkosten niet gesubsidieerd personeel). Conform de begrote lasten is nu ook de onttrekking aangepast. Per saldo zijn de posten dus neutraal voor de begroting.

Per ultimo 2021 resteert in de bestemmingsreserve nog circa € 1.500.000. Ten tijde van het opstellen van deze begrotingsbijstelling was de omvang van de totaal nog te maken kosten niet duidelijk in beeld. Onze organisatie is in transitie. De nieuwe hoofdstructuur is vastgesteld, en de fijnstructuur wordt nog nader uitgewerkt. Dit betekent dat de volgende incidentele kosten nog te verwachten zijn:

- functiewaarderingstrajecten
- extra opleiding, training en kosten voor teambuilding
- kosten van boventalligen en bijkomende kosten van uitvoering sociaal plan
- procesbegeleiding Future State

We verwachten dat de kosten die met dergelijke trajecten gepaard gaan, ervoor zorgen dat de reserve volledig besteed gaat worden. Zoals we ook in Berap II 2021 meldden, verwachten wij dat medio 2022 alles uitgekristalliseerd is, en we de balans kunnen opmaken en een duidelijk beeld hebben van alle kosten. In Berap II 2022 zullen we dit aan het bestuur voorleggen.

Voorziening gebouwen (vervallen)

Met het instellen van de reserve vernieuwbouw is de onderhoudsvoorziening, en dus ook de jaarlijkse storting, komen te vervallen.

Voorziening exploitatietekorten Ruelong BV

In de primaire begroting 2022 was een storting in deze voorziening geraamd van € 218.000, zijnde het geraamd bedrijfsresultaat. Conform de garantstelling van Baanbrekers aan Ruelong BV dient deze storting na bijstelling van het bedrijfsresultaat 2022 Ruelong BV te worden verhoogd met € 211.000 tot een bedrag van € 429.000.

2.6 Formatie

Formatie 2022 - niet gesubsidieerd

Deelprogramma (organisatieonderdeel)	fte
Re-integratie & Participatie	34,4
Leerwerkstructuur	30,4
Inkomensondersteuning	51,6
Overhead	58,2
Sub-totaal	174,6
Doorbelast Ruelong B.V.	-4,2
Totaal	170,4

De formatie niet gesubsidieerd personeel wordt gevormd door de reguliere medewerkers die in dienst zijn van Baanbrekers of via SBW bij Baanbrekers gedetacheerd zijn.

Formatie 2022 - Gesubsidieerd

Deelprogramma (organisatieonderdeel)	Gewijzigde fte
Re-integratie & Participatie	0,0
Leerwerkstructuur	275,7
Inkomensondersteuning	2,4
Overhead	77,9
Sub-totaal	356,0
Doorbelast Ruelong B.V.	-60,0
Totaal	296,0

De formatie gesubsidieerd personeel wordt gevormd door de medewerkers met een Wsw-indicatie. Op basis van het huidige personeelsbestand met de bijbehorende pensioenleeftijden is de formatie bepaald.