



Jaarstukken 2023 De Binnenbaan

Inhoud

Voorwoord.....	4
1 Jaarverslag	6
1.1 Organisatie	6
1.1.1 Missie, visie en kernwaarden.....	6
1.1.2 Organisatie-inrichting	7
1.1.3 Governance.....	8
1.1.4 RvC verslag.....	9
1.2 Resultaten en Ontwikkelingen	9
1.2.1 Maatschappelijke resultaten	9
1.2.2 Voortgang strategische doelstellingen uit het bedrijfsplan	9
1.3 Bedrijfsvoering	11
1.3.1 Formatie kaderpersoneel	11
1.3.2 Ondernemingsraad	11
1.3.3 Verzuim.....	11
1.3.4 Incidenten en ongevallenregistratie	12
1.3.5 Gedragscode	12
1.3.6 Vertrouwenspersoon	13
2 Interne risicobeheersing en controle	13
3 Risicoparaagraaf	14
4 Jaarrekening De Binnenbaan	17
4.1 Balans per 31 december (voor resultaatbestemming)	17
4.2 Winst- en verliesrekening	18
4.3 Kasstroomoverzicht.....	19
4.4 Grondslagen voor financiële verslaglegging	19
4.4.1 Algemeen	19
4.4.2 Grondslagen voor waardering	20
4.4.3 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht.....	21
4.4.4 Grondslagen voor resultaatbepaling	21
4.5 Toelichting op de balans	21
4.5.1 Activa	21
4.5.2 Passiva	23
4.6 Toelichting op de resultatenrekening	25
4.7 WNT-verantwoording	30
5 Overige gegevens	32
5.1 Statutaire regeling Winstbestemming	32
5.2 Controleverklaring	32

6 Bijlage 1: projectenoverzicht bedrijfsplan32

Voorwoord

Met trots presenteer ik u deze jaarrekening van Werkbedrijf De Binnenbaan B.V. (hierna De Binnenbaan). De volledige toelichting op het maatschappelijk effect van onze dienstverlening, wordt gepubliceerd in de “Terugblik 2023”, die als bijlage bij dit jaarverslag is toegevoegd.

2023 was het derde jaar van De Binnenbaan en dit stond in het teken van het realiseren van de afgesproken doelstellingen met de gemeenten, met als hoofddoel: iedereen een kans op werk bieden, al dan niet met ondersteuning.

Daarbij lag de focus op:

- het **verhogen van de uitstroom uit de uitkering naar werk** voor de gemeente Zoetermeer,
- het behalen van een **positief bedrijfsresultaat** en;
- de **beste werkgever** van de regio worden.

Over de resultaten zijn we tevreden. Zo zijn **258 kandidaten volledig uitgestroomd** uit de uitkering naar werk. Dit is hoger dan de afgesproken doelstelling van 200. Daarnaast zijn er nog eens **128 kandidaten parttime** aan het werk gegaan en is ten slotte De Binnenbaan betrokken geweest bij het aan het werk helpen van **102 niet-uitkeringsgerechtigden**, waaronder 36 Oekraïners.

Een belangrijke opdracht van De Binnenbaan is om mensen met een arbeidsbeperking te plaatsen bij werkgevers. Het aantal plaatsingen met **loonkostensubsidie** lag met **205 personen** eind 2023 boven de afgesproken doelstelling voor de gemeenten Zoetermeer en Leidschendam-Voorburg. Het aantal plaatsingen van kandidaten op een **beschutte werkplek** was met **99 plekken** eind 2023 helaas iets lager dan de doelstelling. Er was geen wachtlijst voor deze medewerkers.

Zowel de doelgroep- als kadermedewerkers gaven De Binnenbaan gemiddeld een **7,4 op het tevredenheidsonderzoek**. Dit is gelijk gebleven aan 2022. Om de dienstverlening verder te versterken heeft De Binnenbaan via een uitgebreide Leeragenda gewerkt aan de **ontwikkeling** van het **vakmanschap** van de professionals. Werkleiders hebben een LEAN-training gekregen en volgen een leergang waarbij ontwikkelgericht begeleiden centraal staat. Werkregisseurs hebben een Participatiewettraining, cursus gebarentaal of samen met accountmanagers de training interculturele communicatie en communicatiestijlen gevolgd, om met meer kennis van andere culturen kandidaten te begeleiden.

2023 was ook een jaar waarin De Binnenbaan een stap heeft gezet in **toekomstgericht ondernemen**. Zo is een **evaluatie** met de aandeelhoudende gemeenten gehouden ten behoeve van de dienstverleningsovereenkomsten in 2026-2030. Conclusie is dat de gemeenten Zoetermeer, Rijswijk en Leidschendam-Voorburg de dienstverlening ook na 2025 bij De Binnenbaan willen voortzetten. Daarnaast liep een onderzoek over de **toekomstscenario's van De Binnenbaan**. Dit onderzoek wordt begin 2024 afgerond.

De meerderheid van **de werkgevers** was in 2023 **tevreden** en als opdrachtgever behouden. Ook zijn we mooie nieuwe samenwerkingen gestart met onder andere een leverancier voor WMO-hulpmiddelen en een organisatie die een robot heeft ontworpen die in staat is om drijvend afval uit de oceaan te verzamelen en te verwijderen.

Vanuit het management van De Binnenbaan en de Raad van Commissarissen is er veel aandacht geweest voor het **ondernemerschap**, **terugdringen van verzuim** en **werkdruk**. Er is meer aandacht geweest voor preventie en er is breed beleid uitgerold om **werkplezier** te stimuleren.

Het resultaat in 2023 is **€ 403.000 positief**. Dit resultaat wordt veroorzaakt door zowel positieve als negatieve afwijkingen. De opbrengsten zijn € 1,7 mln. hoger dan begroot. Het grootste deel van deze stijging wordt veroorzaakt door het doorberekenen van de hogere kosten voor de WSW-doelgroep, als gevolg van de stijging van de CAO. Daarnaast is er ca. 1 mln. aan overige opbrengsten gerealiseerd

waarvan € 372.000 niet begroot was. Hieronder vallen onder andere de extra dienstverlening aan de gemeente Zoetermeer en vanuit de regio ZHC. De netto toegevoegde waarde uit productie is € 602.000 lager dan in de begroting voorzien. De bedrijfskosten zijn € 1,6 mln. hoger dan begroot, hoofdzakelijk veroorzaakt door personeelskosten (waaronder de genoemde WSW-CAO).

Ik kijk terug op een succesvol derde jaar van De Binnenbaan. Een jaar waarin nagenoeg alle doelstellingen zijn behaald en dat we afsluiten met een positief financieel resultaat.

Door **samen te denken** en te **doen** hebben we de eerste stappen gezet in een verschuiving van de focus op de interne bedrijfsprocessen naar het tonen van meer ondernemerschap en het optimaliseren van de dienstverlening. Een mooie stap richting de toekomst van De Binnenbaan, die ik vol vertrouwen tegemoet zie.

Patrick Verhoef,
Directeur-bestuurder Werkbedrijf De Binnenbaan B.V.

Mede ondertekend door:

Richard Adamowicz
Voorzitter Raad van Commissarissen

Doreen Boeijen
Lid Raad van Commissarissen

Shurendy Gerardus
Lid Raad van Commissarissen

1 Jaarverslag

1.1 Organisatie

Op 1 januari 2021 is De Binnenbaan van start gegaan, met als doel om de weg naar werk te verkorten juist voor die mensen die daar de meeste problemen bij ondervinden. Wij zijn ontstaan door de gemeentelijke re-integratie samen te brengen met het sociaal werkbedrijf en het werkgeversservicepunt. Op die ervaring en expertise bouwen we verder.

Wij ondersteunen mensen op weg naar werk. Zo regulier als mogelijk en ieder naar vermogen. Door goed te beoordelen wat er nodig is, door training, werkervaring, scholing en een groot en divers netwerk aan werkgevers. In samenwerking met ondernemers en onderwijs ontwikkelen en matchen we mensen op werk.

1.1.1 Missie, visie en kernwaarden

De missie formuleert beknopt wat de opdracht is van De Binnenbaan:

“ Wij geloven in de kracht en talenten van mensen, juist ook wanneer zij belemmeringen ervaren om op de arbeidsmarkt actief te zijn.

Wij bieden begeleiding naar en ondersteuning bij betaald werk. Betaald werk is de beste basis voor een actieve, sociale en financieel zelfstandige deelname aan de samenleving. Wij bieden als maatschappelijke onderneming een brug naar de arbeidsmarkt, waarbij we kandidaten ondersteunen en werkgevers ontzorgen.

In een inclusieve arbeidsmarkt is er voor meer mensen een kans op werk. Hierbij bieden we een unieke combinatie van expertise over ontwikkeling, begeleiding en werk. De Binnenbaan is ondernemend, innovatief en resultaatgericht.”

Waar de missie formuleert wat de opdracht is van De Binnenbaan, werkt de visie uit hoe De Binnenbaan deze opdracht wil realiseren. De visie van De Binnenbaan is:

“ De Binnenbaan verkort de weg naar werk.

Dankzij onze inzet krijgt iedereen een kans op werk. Door onze expertise over ontwikkeling, begeleiding en de arbeidsmarkt zijn we een kenniscentrum dat zowel de werkzoekenden als de werkgevers ondersteunt. Ook bieden we werk aan mensen die dat (tijdelijk) nodig hebben. Het doel blijft om mensen zo regulier mogelijk aan werk te helpen op een inclusieve arbeidsmarkt. Als onderneming met publieke aandeelhouders zijn wij een strategische partner voor gemeenten, onderwijs, zorg en werkgevers in onze arbeidsmarktregio.”

De Binnenbaan wil herkenbaar zijn doordat de organisatie én haar medewerkers zich laten inspireren door de kernwaarden. Deze zijn als volgt:

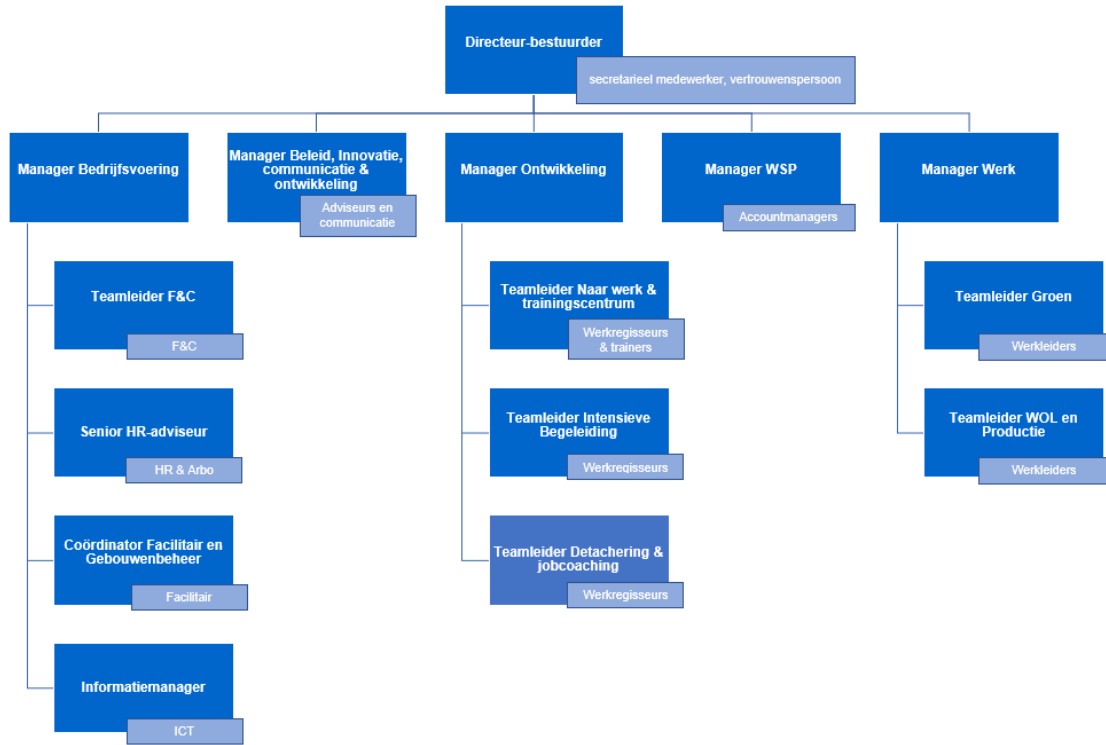
Kernwaarden

Samen	Denken	Doen
Betrokken	Kennisgedreven	Ondernemend
In Partnerschap	Lerend door innovatie	Resultaatgericht

Het internaliseren van de missie, visie en kernwaarden valt binnen de Leeragenda, het programma ten behoeve van de ontwikkeling van kaderpersoneel.

1.1.2 Organisatie-inrichting

De organisatie-inrichting is weergegeven in een organogram:



De organisatie kent de volgende inrichting:

Afdeling Werk

Deze afdeling biedt, zo regulier als mogelijk, werk- en ontwikkelplekken voor SW, nieuw-beschut, re-integratiekandidaten en niet-uitkeringsgerechtigden. De afdeling Werk bestaat uit drie teams: Groen, Werken op Locatie en Productie.

Afdeling Ontwikkeling

Bij de afdeling Ontwikkeling werken werkregisseurs en trainers die zich bezighouden met de ontwikkeling en toeleiding naar werk van werkzoekenden en (SW en nieuw beschut) medewerkers. De afdeling had in 2023 drie teams; team 1: 'naar werk & trainingscentrum', team 2: 'intensieve begeleiding' en team 3: 'detachering & jobcoaching'. Op basis van de Zelfredzaamheidsmatrix (ZRM) die inzicht geeft in de afstand tot de arbeidsmarkt en escalatierisico, worden re-integratiekandidaten ingedeeld in één van de vier kwadranten wat leidt tot een indeling in één van de teams. De teamindeling is als volgt.

1 Naar Werk & Trainingscentrum	2 Intensieve begeleiding PW	3 Detachering & Jobcoaching
<p><i>Focus op:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Re-integratie kwadrant 1 'kandidaten korte afstand + laag escalatierisico' - Startbaan - Trainingen 	<p><i>Focus op:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Re-integratie en activering kwadranten 2 en 3 'kandidaten met een hoog escalatierisico' - Startbaan 	<p><i>Focus op:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Jobcoaching en loonwaardemetingen - (kandidaat) garantiebanen - Begeleiding doelgroep-medewerkers

Met kandidaten in de niet-actieve dienstverlening (kwadrant 4) wordt jaarlijks een gesprek gehouden. De afdeling Ontwikkeling heeft eigen administratieve ondersteuning om werkregisseurs te ontlasten.

Afdeling WSP

De werkgeversdienstverlening en acquisitie is ondergebracht bij de afdeling WSP. De accountmanagers van deze afdeling maken ook onderdeel uit van het Werkgeversservicepunt Zuid-Holland Centraal (ZHC). De accountmanagers werken in branchegerichte teams, met de focus op kansrijke beroepen, op bestaande relaties en op nieuwe kansen.

Afdeling Bedrijfsvoering

Bij de afdeling bedrijfsvoering zijn nagenoeg alle administratieve, beheersmatige en technische ondersteunende taken ten behoeve van het primaire proces ondergebracht. De afdeling bestaat uit een viertal teams; Financiën, HR, Informatiemanagement & ICT en Facilitaire zaken.

Afdeling Beleid, Innovatie, Communicatie en Ontwikkeling

Deze afdeling is verantwoordelijk voor beleidsontwikkeling, innovatie, communicatie en organisatieontwikkeling. Dit doen zij door overzicht en kennis te bieden, te faciliteren en signaleren, strategisch te adviseren, innovatie aan te jagen en een zichtbare partner van de share- en stakeholders te zijn.

1.1.3 Governance

De Binnenbaan heeft drie aandeelhouders (AVA), een Raad van Commissarissen (RvC) en één directeur-bestuurder. De gemeenten Zoetermeer, Rijswijk en Leidschendam-Voorburg zijn de aandeelhouders. De gemeente Zoetermeer is met 98 procent van de aandelen de grootste aandeelhouder. De andere twee gemeenten hebben elk één procent van de aandelen. De gemeenten vervullen twee rollen in relatie tot De Binnenbaan, de rol van eigenaar en de rol van opdrachtgever.

Voor de aandeelhoudende gemeenten biedt De Binnenbaan dienstverlening conform de dienstverleningsovereenkomsten aan de volgende doelgroepen:

Zoetermeer	Leidschendam-Voorburg	Rijswijk
- Wsw - Nieuw beschut - Re-integratie	- Wsw - Nieuw beschut - 14,9 fte re-integratie	- Wsw

De RvC houdt met drie leden toezicht op De Binnenbaan. De RvC bestond in 2023 uit de volgende personen:

- De heer R.N.M. Adamowicz (voorzitter Raad van Commissarissen)
- Mevrouw T.M. Boeijen (lid en portefeuillehouder Bedrijfsvoering)
- De heer S.A. Gerardus (lid en portefeuillehouder HRD en medezeggenschap)

De directeur-bestuurder was in 2023 de heer P.S.M. Verhoef.

Zowel de leden van de RvC als de directeur-bestuurder hebben gedurende 2023 verschillende nevenfuncties uitgevoerd. Deze nevenfuncties zijn bekend en daarbij is naar inzicht van De Binnenbaan geen sprake van potentiële belangenverstremeling.

1.1.4 RvC verslag

De RvC is in 2023 vijf keer formeel als RvC bijeengekomen. Ook heeft de RvC twee AVA-vergaderingen bijgewoond en hebben periodieke overleggen tussen de voorzitter en de directeur-bestuurder plaatsgevonden. Daarnaast heeft de RvC de volgende activiteiten ondernomen:

- Evaluatie samenwerking RvC;
- Remuneratiecommissie die het functioneren van de directeur-bestuurder heeft geëvalueerd;
- Diverse bijeenkomsten van de portefeuillehouders. Bijvoorbeeld de bijeenkomst over automatisering, de auditcommissie over de jaarrekening en de begroting;
- Evaluatie dienstverleningsovereenkomsten met de gemeenten;
- Bijwonen informele ontmoetingsmomenten zoals met de aandeelhouders en directie.

Er is gedurende het jaar bij een aantal onderwerpen nadrukkelijk stilgestaan:

- De toekomst van De Binnenbaan;
- Verlenging van de dienstverleningsovereenkomsten met de gemeenten Zoetermeer, Rijswijk en Leidschendam-Voorburg voor de periode 2026-2030;
- Verzuim kaderpersoneel;
- P&C-cyclus, met in het bijzonder de begroting 2024, jaarrekening 2022 en de kwartaalrapportages;
- Eenmalige CAO-uitkering aan doelgroepmedewerkers;
- Voortgang van het risicomanagement, fraude-aanpak en continuïteit; en
- Stand van zaken van De Binnenbaan en per afdeling.

Over 2023 heeft de voorzitter een vergoeding ontvangen van € 9.669 en de overige leden € 6.446.

1.2 Resultaten en Ontwikkelingen

1.2.1 Maatschappelijke resultaten

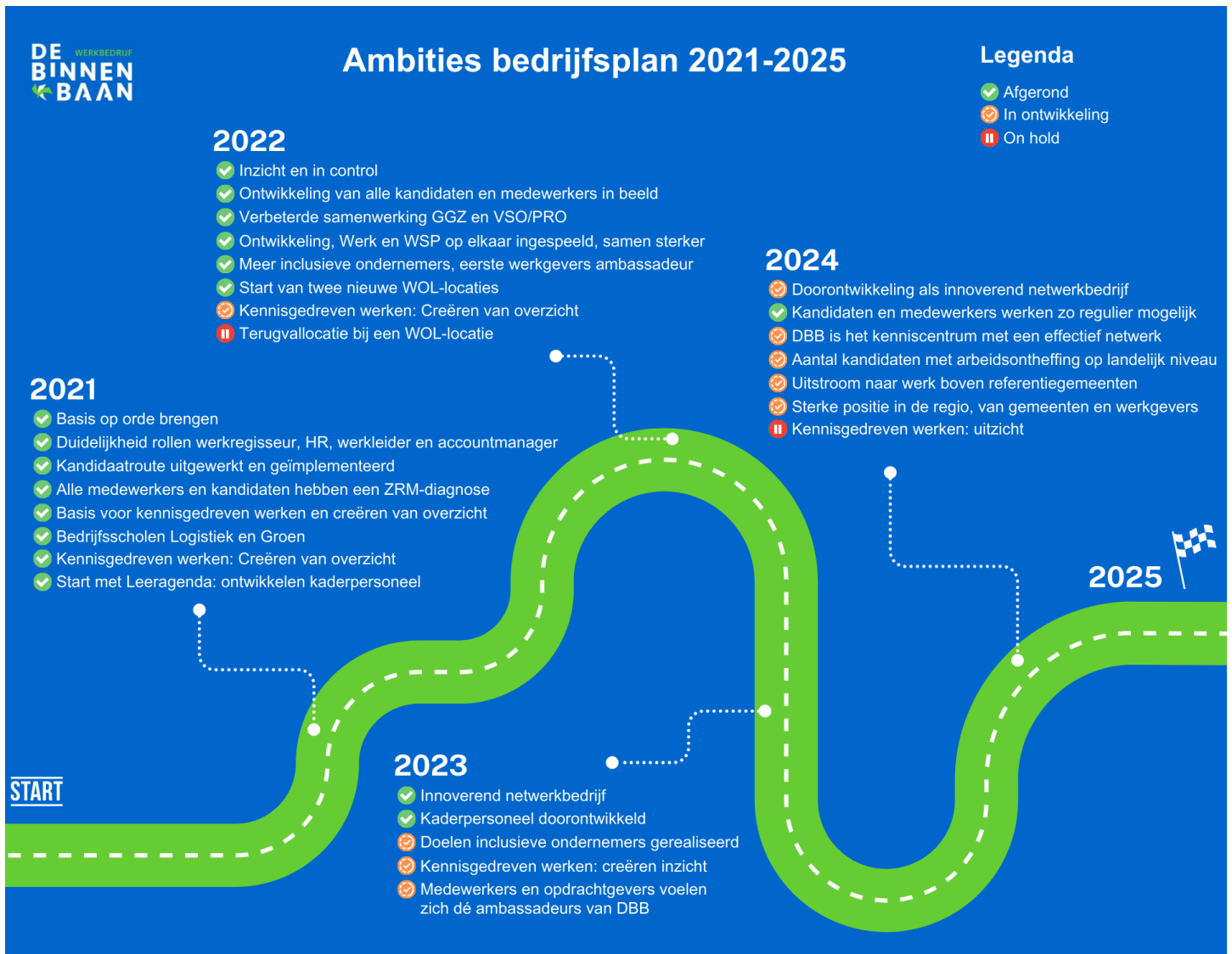
De Binnenbaan heeft in 2023 aan circa 3300 mensen diensten verleend. Hiervan waren 505 mensen in dienst via de WSW of via Nieuw Beschut Werk uit de gemeenten Zoetermeer, Leidschendam-Voorburg en Rijswijk. Voor 205 mensen werd door middel van loonkostensubsidie op een garantiebanaan ondersteund uit de gemeente Zoetermeer. Voor Zoetermeer (en in beperkte mate in Leidschendam-Voorburg) werden ook 2870 werkzoekenden begeleid of gemonitord.

De volledige toelichting op het maatschappelijk effect van onze dienstverlening, wordt gepubliceerd in de "Terugblik 2023", die als bijlage bij dit jaarverslag is toegevoegd.

1.2.2 Voortgang strategische doelstellingen uit het bedrijfsplan

In het bedrijfsplan 2021-2025 'iedereen een kans op werk' zijn de missie, visie en kernwaarden uitgewerkt naar ambities en een strategie om deze ambities waar te maken. In de kern ziet De Binnenbaan het als haar opdracht de kracht en talenten van mensen optimaal te benutten en de aansluiting op de arbeidsmarkt te verkleinen, waardoor kandidaten naar

zo regulier mogelijk werk worden begeleid. De Binnenbaan werkt toe om in 2025 een innovatief netwerkbedrijf met stevige verbindingen en strategisch partner van ondernemers, het sociaal domein én het onderwijs te zijn. Deze ambitie is in het bedrijfsplan uitgewerkt in een 'roadmap' met diverse ijkpunten. Hieronder wordt deze roadmap toegelicht met daarbij de voortgang per punt.



In bovenstaande afbeelding is te zien welke ambities De Binnenbaan heeft afgerond en aan welke nog wordt gewerkt. Ook staan er twee ambities 'on hold': het organiseren van een terugvallocatie bij een reguliere werkgever en het creëren van uitzicht. Het creëren van overzicht en inzicht kost meer tijd dan vooraf werd gedacht waardoor de fase 'uitzicht' van kennis-gedreven werken nog niet uitgevoerd kan worden. De verwachting is dat we eind 2025 maximaal het stadium 'inzicht' kunnen bereiken. Het organiseren van een terugvallocatie bij een reguliere werkgever lijkt voorlopig niet aan te sluiten bij de behoeften en mogelijkheden van doelgroepmedewerkers en kandidaten. Daarom wordt dit (nog) niet opgepakt.

In het bedrijfsplan zijn bovenstaande ambities vertaald naar structurele opgaven en vijf ontwikkelsporen, die aan de basis liggen van de transformatie van de organisatie. Voor elk van deze ontwikkelsporen is één afdeling 'trekker'. De ontwikkelsporen zijn uitgewerkt naar een groot aantal projecten, waarbij in de regel meerdere afdelingen betrokken zijn. De afgelopen jaren zijn de meeste projecten uit het bedrijfsplan uitgevoerd als project of opgenomen in de lijn ('going concern'). Dit

betekent dat we op koers liggen. In bijlage 1 ziet u het overzicht van de projecten uit het bedrijfsplan met daarbij welke projecten zijn afgerond, welke reeds worden opgepakt en welke nog niet.

1.3 Bedrijfsvoering

1.3.1 Formatie kaderpersoneel

Kaderbezetting q4							
Gemiddeld aantal personeelsleden in fte (o.b.v. 36 uur	Vast	Inhuur	Realisatie	Begroting	Mutatie	2022	
Directie	2,0	0,0	2,0	3,7	-1,7	2,0	
Bedrijfsvoering	24,7	7,6	32,3	27,7	4,6	29,8	
Beleid, Innovatie, Communicatie en Ontwikkeling	7,6	1,0	8,6	7,2	1,4	6,9	
Ontwikkeling	53,5	11,2	64,6	62,8	1,9	65,5	
Werk	29,7	1,0	30,7	38,0	-7,3	31,8	
Werkgeversservicepunt	15,7	2,0	17,7	16,0	1,7	18,8	
Totaal	133,1	22,8	155,9	155,4	0,5	154,8	
Factor vast-inhuur	85%	15%				82%	

Ten opzichte van voorgaand jaar is de bezetting met 1,5 fte toegenomen. Dit is in lijn met de begrote toename in de formatie. Deze formatie was in 2022 nog niet ingevuld. De bezetting is in 2023 0,5 fte hoger dan begroot. Dit heeft niet geleid tot een financieel nadeel. De invulling door vast personeel is ten opzichte van 2022 verbeterd van 82% naar 85%. Het streven is dit aandeel structureel en wezenlijk te verhogen, maar door de nog steeds verhitte situatie op de arbeidsmarkt blijft het een uitdaging om vacatures vast ingevuld te krijgen.

1.3.2 Ondernemingsraad

De ondernemingsraad bestond in 2023 uit zes doelgroepmedewerkers en drie kadermedewerkers. Een kadermedewerker is in 2023 uit de ondernemingsraad (OR) getreden, waardoor een zetel is vrijgekomen. Dit betekent dat in totaal drie van de vijf beschikbare zetels voor kadermedewerkers zijn vervuld. In 2024 vinden de verkiezingen voor de nieuwe OR plaats. Dit was in 2023 regelmatig onderwerp van gesprek.

De OR heeft in 2023 veertien interne vergaderingen gehad. Daarnaast waren er vijf overlegvergaderingen met de directeur-bestuurder. Ook hebben de voorzitter van de OR, directeur-bestuurder en teammanager HR elke drie weken een overleg gehad. De overleggen hebben op constructieve wijze plaatsgevonden.

De OR heeft in 2023 aan vijf documenten instemming verleend zoals de reiskostenvergoeding en drie reacties gegeven op stukken waaronder het verzuimbeleid.

1.3.3 Verzuim

Het verzuim binnen De Binnenbaan wordt uitgesplitst naar verschillende groepen medewerkers.

Doelgroepmedewerkers

Ziekteverzuim doelgroep														Gem.	Landelijk verzuim
	2022	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	2023	(gem. 12 mnd) Q3
Wsw	15,1%	13,2%	14,1%	13,0%	14,0%	13,9%	13,3%	11,3%	11,5%	11,2%	14,1%	14,8%	14,2%	13,2%	16,7%
Nieuw-beschut en participatie	13,9%	12,8%	11,9%	15,6%	11,4%	11,7%	9,3%	9,3%	9,6%	10,7%	10,4%	10,7%	11,0%	11,2%	13,7%

In 2023 in het verzuim ten opzichte van 2022 gedaald voor beide groepen. Ook ligt het gemiddelde tot en met Q3 onder de landelijke benchmark, waarbij de trend is dat de doelgroep SW hoger ligt dan de doelgroep nieuw beschut en overige participanten. Helaas is de landelijke benchmark over Q4 op het moment van schrijven nog niet beschikbaar. Een belangrijk deel van het ziekteverzuim betreft middellang tot langdurig verzuim. Ca. 1-2% is kortdurend verzuim.

Om het ziekteverzuim te verlagen, bespreken de HR-adviseurs de verzuimdossiers met de managers. Het uitgangspunt is om de medewerker de beste begeleiding te geven die de organisatie kan bieden. Casuïstiek wordt actief besproken met de bedrijfsarts, HR-adviseur en direct leidinggevende.

Kadermedewerkers

Het ziekteverzuim van het kaderpersoneel was in 2023 als volgt.

Ziekteverzuim kaderpersoneel														
	2022	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	Gem. 2023
Kaderpersoneel	11,7%	9,3%	9,7%	8,5%	8,7%	7,0%	6,5%	8,3%	9,7%	9,1%	10,4%	11,2%	9,1%	9,0%
Doelstelling														6,0%

Het gemiddelde ziekteverzuim is ten opzichte van 2022 gedaald, maar komt wel ruim uit boven de doelstelling van 6%. Ook bij het kaderpersoneel betreft een belangrijk deel van het ziekteverzuim middellang tot langdurig verzuim. Ca. 0,3-1,5% is kortdurend verzuim. Op elk individueel ziektedossier lopen acties en komen collega's middels een re-integratietraject stapsgewijs weer aan het werk. In overeenstemming met de Wet Verbetering Poortwachter worden de noodzakelijk acties uitgevoerd. Om verzuim te voorkomen wordt ingezet op werkplezier van de medewerkers.

1.3.4 Incidenten en ongevallenregistratie

Ongevallen en incidentenregistratie		
	Totaal 2022	Totaal 2023
Totaal meldingen	104	129
Ongeval zonder letsel	2	3
Ongeval met letsel	17	10
Incident zonder letsel	10	7
Epilepsie	63	96
Incident met letsel	2	3
Ongewenst gedrag	9	10
Bijna ongeval/gevaarlijke situatie	1	0
Inzet EHBO	77	75
Inzet ambulance	9	32
Verzuim	27	29

Het totaal aantal ongevallen en incidenten komt in 2023 uit op 129, wat meer was dan in 2022. Een ongeval is een onvoorziene gebeurtenis zoals het vallen van een fiets. Een incident is een situatie waarin geen ongeval plaatsvindt maar wel de inzet van EHBO is vereist, zoals flauwte en hyperventilatie. Onder letsel is alles opgenomen, van licht zoals een blauwe plek tot zwaarder letsel. In de meeste gevallen ging de meldingen om epileptische aanvallen, 33 keer meer dan in 2022. Deze stijging komt met name door een betere registratie. Er is geen sprake geweest dat epileptische aanvallen vaker zijn voorgekomen. 75 keer is een EHBO'er van De Binnenbaan ingezet en 32 keer een ambulance.

We sturen er zoveel mogelijk op dat alle incidenten worden gemeld. Een verhoging van meldingen wil dus niet zeggen dat er meer incidenten zijn of dat het onveilig is.

1.3.5 Gedragscode

De gedragscode is in 2021 opgesteld en na instemming van de ondernemingsraad begin 2022 vastgesteld. De gedragscode staat conform het directiereglement op de website van De Binnenbaan.

1.3.6 Vertrouwenspersoon

Er zijn in 2023 geen interne klachten ingediend bij de vertrouwenspersoon. Wel zijn er 15 externe klachten binnengekomen en 46 meldingen gedaan door medewerkers. De externe klachten zijn met goed gevolg afgerond. In 2023 is het aantal meldingen van medewerkers en het aantal externe klachten als geheel iets hoger dan in 2022 (beiden +3). Deze meldingen en klachten worden gezien als belangrijke signalen. De intentie van De Binnenbaan is ook om de drempel voor een gesprek of melding zo laag mogelijk te maken. Zo willen we op een signaal zo vroeg mogelijk kunnen handelen en escalatie voorkomen. Dat lijkt te werken, omdat geen van deze meldingen heeft geleid tot een formele klacht.

De vertrouwenspersoon meldt het volgende:

“In 2023 heb ik gesprekken gehad met collega’s over vertrouwen, over een weg vinden om elkaar toch feedback te geven. Over het gevoel niet gehoord te worden wat het aangeven van grenzen lastiger maakt. En toch lijkt het geven van feedback, het laten weten wat het gedrag van de ander jou doet of gedaan heeft, een opening te zijn. Dit vraagt iets van alle partijen. Er wordt anders naar elkaar geluisterd en er lijkt meer ruimte te zijn voor elkaar. Er is meer ruimte voor het hebben van een eigen mening met meer nuances.

Wat ook in 2023 een effect heeft gehad en een aandachtspunt was, is de uitstroom van kadermedewerkers: nieuwe collega’s moeten ingewerkt worden, men moet elkaar ‘zien te vinden’ en doelgroepmedewerkers ervaren dit als lastig. Weer moeten wennen aan iemand en weer vertrouwen zien te vinden. Dat vraagt iets van ons allemaal.

Kortom: met meer vertrouwen en lef in 2024 kunnen we elkaar beter verstaan. Feedback geven en te ontvangen, blijft van belang.”

2 Interne risicobeheersing en controle

In 2023 is veel aandacht besteed aan de uitwerking en implementatie van processen in relatie tot enerzijds dienstverbanden en daarnaast trajecten. Mede in relatie tot procesoptimalisatie is een deel van deze processen ook vormgegeven in workflows. Deze workflows helpen de gebruikers om de juiste stappen te zetten en zorgt dat het risico op foutieve handelingen en invoer wordt verminderd. Dit verhoogt de datakwaliteit.

In 2023 zijn we overgestapt naar maandelijkse rapportages op basis van steeds actuelere cijfers. Deels zijn deze rapportages ook vormgegeven in dashboards. Daarmee wordt steeds meer grip gekregen op de doelstellingen en de cijfers die hierachter schuilgaan.

Halverwege 2023 is een teammanager IV/ICT aangenomen die tevens de rol van CISO bekleedt. Met haar komst is een nieuwe impuls gegeven aan de verdere ontwikkeling van de informatievoorziening en informatiebeveiliging in het bijzonder. In relatie tot risico’s is in 2023 prioriteit gegeven aan de beveiligingsrisico van systemen. Het gaat hier niet alleen om technische maatregelen, maar ook rekening houdend met de factor mens en omgeving. De start met een online bewustwordingsprogramma legt een belangrijke basis voor de menskant. Eind 2023 is een extern onderzoek uitgevoerd naar de beveiligingsrisico’s per applicatie. Hierin wordt ook aandacht besteed aan frauderisico’s. Het conceptrapport is ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2023 ontvangen en moet nog met de extern adviseur besproken worden. Dit helpt om prioriteiten te bepalen voor verdere acties.

Financiële kengetallen		2023	2022	mutatie
Kengetal	berekeningswijze			
Solvabiliteit	Eigen vermogen / Totaal vermogen	14,9%	11,0%	4%
Liquiditeit	(Vlottende activa + liquide middelen) / kortlopende schulden	1,19	1,08	11%
Werkkapitaalratio	Werkkapitaal / balanstotaal	13,8%	6,0%	8%

Zowel solvabiliteit als liquiditeit ontwikkelen zich volgens verwachting. De werkkapitaalratio is 13,8% (op 31-12-2023) en ligt daarmee onder het minimum van 20%, dat is opgenomen in de aandeelhoudersovereenkomst ten aanzien van de werkkapitaalggarantie. Er is op korte termijn geen reden om aanspraak te maken op deze garantie aangezien we zien dat alle ratio's zich steeds beter ontwikkelen en er geen cashflow problemen zijn.

3 Risicoparagraaf

De risicoparagraaf in de jaarrekening geeft het laatste inzicht omtrent (meerjarige) risico's en kansen. De basis van deze paragraaf vormt het inzicht dat is opgebouwd in de begroting 2024 en periodieke rapportages in 2023. Dit is in het onderstaande overzicht opgenomen.

In deze paragraaf gaan we in op de belangrijkste ontwikkelingen met betrekking tot de kansen en risico's. Opgemerkt moet worden dat de gemeente Zoetermeer (financieel) risicodragers is. Dit houdt in dat de gemeente zowel risico draagt over de mogelijke verliezen, maar ook begunstigde is bij mogelijke winsten. De Binnenbaan probeert echter zoveel mogelijk de risico's zelf af te dekken door de vorming van het werkkapitaal.

Financiële kansen (+) en risico's (-): Jaarrekening 2023				
Bedragen in € x 1		Kans	Min.	Max.
Kansen	Dienstverlening i.r.t. ESF subsidie	gemiddeld	50.000	150.000
Risico's	<i>Dienstverlening participatie</i>			
	Opbrengsten bij derden: verkoop dienstverlening & trajecten	gemiddeld	-100.000	-200.000
	Indexatie bijdragen gemeente Zoetermeer	hoog	-200.000	-400.000
	<i>Inzet capaciteit voor opdrachten derden:</i>			
	Regeling vervroegde uittreding	gemiddeld	-50.000	-100.000
	Productiviteit en ziekteverzuim	gemiddeld	75.000	-125.000
	Doorstroom kandidaten participatiewet	gemiddeld	-100.000	-250.000
	<i>Bedrijfsvoering:</i>			
	Fiscale risico's	gemiddeld	-50.000	-150.000
	Reguliere bedrijfsvoeringsrisico's, incl. druk op organisatie	gemiddeld	-150.000	-300.000

Extra subsidie-inkomsten

In de begroting 2024 wordt rekening gehouden met ongeveer € 100.000 aan inkomsten ESF, alsmede de kosten die direct hieraan zijn gerelateerd. Als uitvoerder van re-integratie-activiteiten zijn wij partner in de uitvoering en ook verantwoordelijk voor het voldoen aan de verantwoordingsvereisten. Wij zien dat als kans om daarmee de basisregistratie en -verantwoording kwalitatief op orde te krijgen en te houden opdat we ook beroep kunnen doen op toekomstige ESF-subsidies en wellicht de subsidiestroom te verduurzamen. De Binnenbaan probeert de inkomsten ESF te maximaliseren door samen met partners in te schrijven op meerdere soorten ESF-trajecten. Daarbij proberen we de kosten die hieraan gerelateerd zijn te minimaliseren.

De kans is financieel vertaald in een bedrag tussen de € 50.000 en € 150.000.

Dienstverlening participatie

Verkoop dienstverlening & trajecten bij derden

In 2024 wordt meer ingezet op de verkoop van diensten (zoals jobcoaching en trainingen) en trajecten (zowel re-integratietrajecten als inzet op nieuw beschut) bij Leidschendam-Voorburg en

Rijswijk en andere partijen. In de begroting 2024 is hiervoor een opbrengst opgenomen van ongeveer € 1,2 mln. Deze opbrengsten zijn opgenomen in relatie tot het versterken van ons ondernemerschap en de kwaliteit van onze dienstverlening. Het realiseren van deze opbrengsten is mede afhankelijk van offerteprocedures en aanbestedingen. Daarbij is er ook het risico dat een deel van deze opbrengsten niet worden gerealiseerd. Als dit risico zich voordoet, wordt het ingeschat tussen de € 100.000 en € 200.000.

Indexatie bijdragen gemeente Zoetermeer

Vanuit het proces van de begroting 2024 en de Opdracht- en Budgetbrief 2024 (OBB) is geconstateerd dat de verwachte prijsontwikkeling van De Binnenbaan (indexen) hoger zijn dan bijdragen die de gemeente Zoetermeer in haar begroting heeft gereserveerd (Zoetermeer hanteert een andere lagere index). Voor het jaar 2024 heeft de gemeente Zoetermeer dit verschil eenmalig opgelost. Voor 2025 en verder betekent dit echter dat hier nog steeds een tekort ontstaat. Dit tekort kan mogelijk groter worden als de prijsontwikkeling in 2025 verder uit elkaar groeit. Wij zijn met de gemeente in gesprek over de wijze waarop dit verschil structureel kan worden opgelost. Dit gaat naar verwachting ook invloed hebben op de dienstverlening. Als dit risico zich voordoet, wordt voor 2025 en verder het (indexerings-) tekort ingeschat tussen de € 200.000 en € 400.000.

Inzet capaciteit voor opdrachten bij derden

Het risico is dat er onvoldoende bezetting is op de eigen leer-/werksoorten van De Binnenbaan vanuit de verschillende doelgroepen. Op het moment dat dit zich voordoet, heeft dit enerzijds het risico in zich dat financiële doelen met betrekking tot netto toegevoegde waarde niet gehaald worden. Daarnaast is er het kwalitatieve risico dat werksoorten afgestoten moeten worden en dat daarmee de mogelijkheden om te leren i.c.m. werken verminderen. Dit kan weer effect hebben op de kansen met betrekking tot de verkoop van trajecten bij derden.

Er zijn een aantal specifieke aandachtspunten die dit risico nader onderbouwen:

Cao WSW – regeling vervroegde uittrekking

In 2021 is de nieuwe Cao WSW 2021-2025 van kracht geworden. In deze Cao is er een mogelijkheid om vervroegd te stoppen met werken vooruitlopend op het pensioen. Ook de seniorenregeling is uitgebreid. Het risico is dat het aantal beschikbare productieve uren door een versnelde uitstroom sneller dan verwacht daalt, waardoor onze dienstverlening naar klanten verder onder druk komt te staan met omzetverlies als gevolg. In de begroting houden we meerjarig rekening met het gebruik van deze regeling op basis van de (beperkte) ervaring uit de afgelopen periode. De kans en/ of het risico is dat het werkelijk gebruik hiervan afwijkt van de begroting en dat het gebruik in de toekomst lager of hoger wordt. Op basis hiervan wordt het financiële risico ingeschat tussen de -€ 50.000 (minder gebruik) en € 50.000 (meer gebruik).

Productiviteit en ziekteverzuim

De ervaring van de afgelopen jaren leert dat het aantal uur dat productief en daarmee ook declarabel wordt ingezet in belangrijke mate afhankelijk is van ziekteverzuim in relatie tot de omvang van het aantal werkuren (met en zonder dienstverband). Wij houden er rekening mee dat het ziekteverzuim onder het landelijk gemiddelde ligt. Voor de inzet van re-integranten wordt rekening gehouden met de historische gegevens over het aantal werkuren.

Eenzijds is er de kans dat het ziekteverzuim lager dan landelijk gemiddeld wordt en dat het lukt om re-integranten binnen hun (interne) traject meer uren te laten maken. Het risico is daarentegen juist het tegenovergestelde. Op basis hiervan wordt de financiële kans ingeschat op € 75.000 en het risico op maximaal € 125.000.

Doorstroom kandidaten participatiewet

De omvang van de in-/doorstroom van kandidaten uit de Participatiewet naar werksoorten bij De Binnenbaan is tevens een risico. De ontwikkelmogelijkheden en behoeften van de kandidaten staan voorop. Werksoorten kunnen onvoldoende aansluiten op de ontwikkeldoelen van de kandidaten. Naast het mogelijk wegvallen van bepaalde leer-/werklocaties en mogelijkheden geeft dit ook druk op de doelstelling netto toegevoegde waarde. Indien het risico zich voordoet, wordt het ingeschat op tussen de € 100.000 en € 250.000.

Bedrijfsvoering

Fiscaliteit

Uitgangspunt voor de opzet van De Binnenbaan BV is dat zij enerzijds volledig BTW plichtig is en dat daarnaast er een vrijstelling is voor de Vpb. Samen met fiscale experts van Deloitte is over deze uitgangspunten en achtergronden overleg geweest met de belastingdienst waarbij De Binnenbaan vraagt om deze twee (onderbouwde) standpunten te bevestigen. Voor de BTW is de inschatting dat het risico laag is dat de belastingdienst dit standpunt niet accepteert. Echter, de belastingdienst heeft hier, ondanks de aanlevering van veel documentatie, nog geen definitieve uitspraak over gedaan. Voor de Vpb heeft de belastingdienst aangegeven dat zij nu op het standpunt staan dat De Binnenbaan wel Vpb plichtig is. De Binnenbaan (en Deloitte) is het met dit standpunt en de onderbouwing niet eens. De mogelijke Vpb-plicht is het belangrijkste risico. Samen met Deloitte is een onderbouwing uitgewerkt voor de Vpb, waarbij er administratief (deels extracomptabel) een splitsing wordt gemaakt tussen Vpb-plichtige activiteiten (met naar verwachting een negatief resultaat) en niet Vpb-plichtige activiteiten (met name uitvoering participatie, met een positief resultaat). Over het jaar 2021 heeft De Binnenbaan haar Vpb-aangifte ingediend volgens de bovenstaande uitgangspunten (waarbij er geen Vpb schuld ontstaat). Eind 2023 is er een bedrijfsbezoek van de belastingdienst geweest. Naar aanleiding van dit bezoek is aanvullende informatie verstrekt. Tot op heden is er geen definitief oordeel van de belastingdienst over de aangifte 2021. Het risico is dat De Binnenbaan (deels) Vpb-plichtig is. Als het risico zich voordoet, wordt het voor 2023 wordt ingeschat tussen de € 50.000 en € 150.000.

Druk op de organisatie

Het afgelopen jaar is er hard gebouwd aan de organisatie waarbij ook processen zijn aangepast en verbeterd. Daarbij is ook de informatiepositie verbeterd, waardoor steeds gericht gestuurd kan worden op resultaten. Daarnaast leidt de informatiepositie tot steeds gerichtere gesprekken over resultaten en de sturing hierop. De druk op de organisatie wijzigt langzaam. Nog steeds is een hoge werkdruk zichtbaar. Het ziekteverzuim onder het kaderpersoneel is daarbij een belangrijk aandachtspunt. Daarbij is ook het vraagstuk of de resultaatgerichtheid en gevraagde ondernemerschap passend is voor alle collega's. Mogelijk heeft dit als consequentie dat het verloop van collega's hoger wordt. Verloop betekent naast kansen op 'nieuw bloed' in de organisatie ook dat er meer tijd moet worden besteed aan het inwerken van nieuwe collega's. Ook leidt bovenmatig/langdurig ziekteverzuim mogelijk tot inhuur om continuïteit te behouden.

Op de arbeidsmarkt bestaat het risico dat vacatures bij De Binnenbaan lastig zijn te vervullen en dat de drempel om over te stappen naar een andere werkgever voor medewerkers van De Binnenbaan ook is verkleind. Aangezien ruim 80% van de kosten van De Binnenbaan wordt bepaald door de kosten voor personeel. Hier is het financiële risico op gebaseerd.

Afspraken caseload en financiering formatie werkregisseurs

In 2021 is door De Binnenbaan geconstateerd dat op basis van de afgenomen Zelfredzaamheidsmatrixen (ZRM's) de verhouding tussen intensieve en niet-intensieve kandidaten significant afweek van de uitgangspunten in het Organisatie-InrichtingsPlan (OIP) en de begroting 2021. Met de gemeente Zoetermeer is afgesproken dat er tijdelijk 6,5 fte werkregisseurs werden ingezet gefinancierd vanuit budget voor dienstverlening re-integratie voor de periode van 2 jaar. In

de opdracht- en budgetbrief 2024 van de gemeente Zoetermeer wordt de afspraak met betrekking tot de verhoging van het aantal fte werkregisseurs met 6,5 fte met één jaar verlengd. Dit extra jaar is nodig om het onderzoek naar omvang van de caseload goed af te ronden en voldoende tijd te hebben om in gesprek met de opdrachtgever (gemeente Zoetermeer) de achtergronden toe te lichten en de gevolgen hiervan te bepalen.

Dit betekent dat in de begroting de relatie tussen het aantal kandidaten en het aantal werkregisseurs niet direct gekoppeld is aan een caseloadberekening. De omvang van het aantal werkregisseurs in de praktijk is niet passend voor het aantal kandidaten waarvoor dienstverlening wordt gedaan. In de recent uitgewerkte caseloadberekening blijkt dat de inzet van 6,5 fte minimaal nodig is en dat er in de praktijk nu reeds keuzes worden voor enerzijds inhuur dan wel prioritering van dienstverlening aan de verschillende kandidaat groepen. Dit heeft ook een relatie met werkdruk (zie eerdere paragraaf). Indien nodig wordt gekeken of er een nadere prioritering nodig is voor de dienstverlening.

Het financiële risico met betrekking tot de druk op de organisatie en inzet van werkregisseurs wordt voornamelijk bepaald door het vervangen van collega's en eventuele extra inzet van collega's voor zover dit niet kan worden opgevangen binnen de organisatie. Als het risico zich voordoet, wordt het ingeschat op tussen de € 150.000 en € 300.000.

Dekking voor financiële risico's

De Binnenbaan gaat voor de dekking van financiële risico's uit van de volgende stappen.

- **Stap 1:** Door middel van het opnieuw prioriteren in activiteiten en budgetten worden financiële tegenvallers opgevangen. Mogelijk zijn er kansen om andere externe financiële bronnen te genereren, waarbij nog geen rekening is gehouden in de begroting (denk aan subsidies e.d.)
- **Stap 2:** Inzetten van de post onvoorzien en (evt. opgebouwde) reserves
- **Stap 3:** Terugvaloptie op garantie werkkapitaal gemeente Zoetermeer zoals uitgewerkt in de aandeelhoudersovereenkomst (art. 5.3).

In stap 2 wordt naast de post onvoorzien ook reserves genoemd. Bij de start van De Binnenbaan was er nog geen sprake van reserves. Het doel is om in een aantal jaar vanuit de (eventueel) positieve resultaten een reserve op te bouwen om tegenvallers op te vangen.

4 Jaarrekening De Binnenbaan

4.1 Balans per 31 december (voor resultaatbestemming)

BALANS (x € 1.000)					
Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa	932	934	Eigen vermogen	1.176	773
Materiële vaste activa	737	823	Gestort kapitaal	100	100
Financiële vaste activa	195	111	Algemene reserve	673	320
			Onverwerkt resultaat	403	353
Vlottende activa	4.839	5.553	Voorzieningen	419	584
Debiteuren	3.204	3.090	Voorzieningen	419	584
Overige vorderingen	69	216			
Overlopende activa	1.567	2247	Langlopende schulden	488	4
			Langlopende schulden	488	4
Liquide middelen	2.110	446	Kortlopende schulden	5.799	5.572
Liquide middelen	2.110	446	Crediteuren	573	374
			Overige schulden	1.368	2088
			Overlopende passiva	2.232	2.593
			Belastingen en premies	1.626	517
Totaal	7.881	6.933	Totaal	7.882	6.933

4.2 Winst- en verliesrekening

Hieronder wordt eerst de winst- en verliesrekening op basis van de volledige transactiestromen weergegeven. Voor het inzicht volgt daaronder een winst- en verliesrekening gecorrigeerd voor de transacties voortvloeiend uit de dienstverlening SW (in totaal € 12,7 miljoen), die per saldo geen resultaat effect hebben.

WINST- EN VERLIESREKENING (x € 1.000)					
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Mutatie	%	2022
Opbrengsten	30.939	29.167	1.772	6%	28.621
Opbrengsten dienstverlening	17.087	15.287	1.800	11%	15.759
Netto toegevoegde waarde werk	5.267	5.869	-602	-11%	4.920
Overige opbrengsten	8.585	8.011	574	7%	7.942
Bedrijfskosten	30.472	28.833	1.639	5%	28.363
Personeelskosten	26.657	24.967	1.690	6%	25.005
Trajectkosten	1.055	1.063	-8	-1%	871
Kosten huisvesting & facilitair	778	811	-33	-4%	747
Kosten wagenpark	163	158	5	3%	164
Kosten automatisering	595	509	86	14%	569
Kosten advies & dienstverlening	653	609	44	7%	492
Algemene kosten	339	436	-97	-29%	274
Afschrijvingskosten	232	280	-48	-21%	241
Financiële baten en lasten	17	-12	29	169%	-9
Financiële baten	20	0	20	1	0
Financiële lasten	3	12	-9	-360%	9
Buitengewone baten en lasten	-81	-299	218	-267%	104
Buitengewone baten	4	0	4	100%	160
Buitengewone lasten	85	299	-214	-252%	56
Resultaat voor bestemming	403	23	380	94%	353

WINST- EN VERLIESREKENING, exclusief dienstverlening WSW (x € 1.000)					
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Mutatie	%	2022
Opbrengsten	18.213	17.789	424	2%	16.490
Opbrengsten dienstverlening	4.361	3.909	452	10%	3.628
Netto toegevoegde waarde werk	5.267	5.869	-602	-11%	4.920
Overige opbrengsten	8.585	8.011	574	7%	7.942
Bedrijfskosten	17.746	17.455	291	2%	16.232
Personeelskosten	14.128	13.767	361	3%	13.048
Trajectkosten	874	885	-11	-1%	697
Kosten huisvesting & facilitair	778	811	-33	-4%	747
Kosten wagenpark	163	158	5	3%	164
Kosten automatisering	595	509	86	14%	569
Kosten advies & dienstverlening	651	609	42	6%	492
Algemene kosten	325	436	-111	-34%	274
Afschrijvingskosten	232	280	-48	-21%	241
Financiële baten en lasten	17	-12	-11	-61%	-9
Financiële baten	20	0	20	1	0
Financiële lasten	3	12	-9	-360%	9
Buitengewone baten en lasten	-81	-299	218	-267%	104
Buitengewone baten	4	0	4	100%	160
Buitengewone lasten	85	299	-214	-252%	56
Resultaat voor bestemming	403	23	380	94%	353

4.3 Kasstroomoverzicht

We zien dat de kasstroom in het jaar 2023 positief is geweest, dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er geen dividenduitkering zal plaatsvinden over het jaar 2023 en dat de vorderingen ten opzichte van 2022 zijn afgenomen wat resulteert in een positief effect op de kasstroom.

KASSTROOMOVERZICHT (x € 1.000)		
Omschrijving	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten:	1.810	-2.423
Opbrengsten	30.939	28.781
Bedrijfskosten	-30.536	-28.428
Resultaat voor bestemming	403	353
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	232	241
Mutatie voorzieningen	-165	-545
Mutatie vorderingen	714	-3.534
Mutatie kortlopende schulden	227	1062
Mutatie langlopende schulden	484	0
Mutatie financiële vaste activa	-84	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:	-146	-289
Investerings in materiële vaste activa	-146	-289
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Kasstroom financieringsactiviteiten:	0	-1485
Storting kapitaal	0	0
Uit te keren dividend	0	-1485
Totaal kasstroom:	1.664	-4.197
Liquide middelen per 1 januari	446	4643
Liquide middelen per 31 december	2.110	446
Mutatie	1.664	-4.197

4.4 Grondslagen voor financiële verslaglegging

4.4.1 Algemeen

Vestiging en inschrijving Kamer van Koophandel

Besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid: Werkbedrijf de Binnenbaan B.V., statutair gevestigd te Zoetermeer en kantoorhoudende te Zoetermeer aan de Einsteinlaan 10, 2719 EP, is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 78473497.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op 31 december.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit.

Schattingen bij de toepassing van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Er zijn geen waarderingsgrondslagen naar de mening van het bestuur

die kritisch zijn ten aanzien van schattingen en veronderstellingen voor het weergeven van de financiële positie.

Vergelijking met voorgaande jaar

In de toelichtingen zijn vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar opgenomen en, daar waar van toepassing, van de begroting van het lopende boekjaar. De cijfers in de begrotingskolom zijn gebaseerd op de begroting 2023.

4.4.2 Grondslagen voor waardering

Materiele vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden.

De reguliere afschrijvingstermijnen volgens de lineaire methode bedragen in het algemeen in jaren:

Gebouwen en gebouwaanpassingen: 10 jaar

Machines en installaties: 5 jaar

Inventaris: 5 jaar

Vervoermiddelen: 5- 10 jaar

Computerapparatuur: 3-4 jaar

In geval van overname activa kan worden afgeweken van deze reguliere afschrijvingstermijnen op basis van de resterende economische levensduur van het actief op overnamedatum.

Financiële vaste activa

Waarborgsommen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Debiteuren, overige vorderingen en overlopende activa

Deze zijn opgenomen tegen nominale waarde en worden aangepast naar de actuele waarde als deze lager is. Voor het risico dat uitzettingen niet invorderbaar zijn, wordt met ingang van dit boekjaar een voorziening in mindering gebracht welke is gebaseerd op de ouderdom van de openstaande vordering. Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen en omvat banksaldi.

Overige activa

Deze zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Stand van het gestorte kapitaal, de algemene reserves en de overige reserves.

Voorzieningen

Verplichting waarbij kenmerkend de mate van onzekerheid is omtrent de omvang c.q. bedrag of tijdstip van afwikkeling. De bepaling van de omvang van de voorziening is een beste schatting van bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Overige passiva

Deze zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten.

4.4.3 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Dit betekent dat alle ontvangsten en uitgaven als zodanig worden gepresenteerd.

4.4.4 Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De opbrengsten en de kosten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengsten

Onder de opbrengsten vallen de aan derden geleverde goederen respectievelijk verleende diensten na aftrek van kortingen en over de opbrengsten geheven belastingen. De omzet wordt gerealiseerd op het moment van aflevering van geproduceerde goederen, respectievelijk verlening van de diensten.

Bedrijfslasten

Betreffen alle gemaakte kosten. Hieronder worden de salarissen en de sociale lasten van de medewerkers verantwoord. Tevens zijn hier ontvangen zieken- en WAO-gelden verantwoord. Verder vallen hier ook de kosten voor huisvesting & facilitair, trajecten, wagenpark, automatisering, advies & dienstverlening en algemene kosten.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten bestaan uit betaalde en ontvangen rente op banktegoeden en leningen.

Buitengewone baten & lasten

Buitengewone baten en lasten zijn kosten of opbrengsten die niet ontstaan door normale bedrijfsvoering.

4.5 Toelichting op de balans

4.5.1 Activa

Materiele vaste activa

MATERIELE VASTE ACTIVA (x € 1.000)								
Activa	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Desinvest.	Afschrijving	Boekwaarde 31-12- 2023	Cumulatieve Aanschaf	Cumulatieve Afschrijving	
Gebouwen en gebouwaanpassingen	251	16		29	238	308	70	
Machines en installaties	13	9		5	17	32	13	
Inventaris	283	63		77	269	415	147	
Vervoermiddelen	109			29	80	249	169	
Computerapparatuur	167	58		91	134	371	238	
Materiële vaste activa	823	146		232	737	1.375	637	

De investeringen in 2023 betreffen hoofdzakelijk investeringen in het nieuwe Werkcafé en overige inventaris voor de diversen locaties (Kristalstraat, Edelgasstraat en Einsteinlaan) en in (voornamelijk) laptops, telefoons en audiovisuele middelen.

In geval van de nieuwe investeringen is afgeschreven overeenkomstig de in de grondslagen beschreven methodiek. Bij de overgenomen activa is de afschrijving gebaseerd op verwachte resterende economische levensduur volgens de GR DSW Rijswijk e.o. op moment van overname.

Financiële vaste activa

FINANCIËLE VASTE ACTIVA (x € 1.000)			
Omschrijving	31-12-2023	31-12-2022	Mutatie
Waarborgsommen	109	111	-2
Langlopende vorderingen	87	0	87
Financiële vaste activa	195	111	84

Waarborgsommen hebben hoofdzakelijk betrekking op de huurovereenkomsten van de panden. De langlopende vordering heeft betrekking op de te verwachte ESF-subsidie die is aangevraagd in het boekjaar 2023, de toekenning verwachten we pas in 2025 te krijgen.

Vorderingen en overlopende activa

VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA (x € 1.000)			
Omschrijving	31-12-2023	31-12-2022	Mutatie
Debiteuren	3.282	3.145	137
Voorziening oninbaarheid	-78	-55	-23
Debiteuren	3.204	3.090	114
w.v. gemeenten	2.756	2.440	316
w.v. overige partijen	526	705	-179
Overige vorderingen	69	216	-147
Overige vorderingen	69	216	-147
Nog te factureren omzet	1.394	2.034	-640
Vooruitbetaalde bedragen	173	213	-40
Overlopende activa	1.567	2.247	-680

Het debiteurensaldo bestaat voor een belangrijk deel uit vooruit gefactureerde voorschotten dienstverlening gemeenten. Op de overige nog openstaande bedragen is op grond van de ouderdom (> 90 dagen) een voorziening oninbaarheid gevormd om het potentiële risico van oninbaarheid te kunnen afdekken. Voor 2 vorderingen is een voorziening opgenomen voor acute oninbaarheid.

De overige vorderingen bestaan hoofdzakelijk uit nog te vorderen middelen inzake de dienstverlening ter zake van het beheer en uitbetaling van loonkostensubsidie voor gemeente Zoetermeer. Alsook de naar verwachting nog te ontvangen loonkostenvoordelen (LKV) en lage inkomensvoordelen (LIV) over 2023.

De nog te factureren omzet bestaat grotendeels uit de op balansdatum nog in rekening te brengen bedragen. Dit bestaat uit afrekeningen dienstverlening aan gemeenten over 2023 en omzet werk en detacheren betreffende de laatste periode.

De vooruitbetaalde bedragen betreffen hoofdzakelijk in 2023 betaalde huur- en licentiekosten over 2024.

Liquide middelen

LIQUIDE MIDDELEN (x € 1.000)			
Omschrijving	31-12-2023	31-12-2022	Mutatie
Banksaldi	2.110	446	1.664
Liquide middelen	2.110	446	1.664

Banksaldi betreft een rekening courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Er zijn geen bankgaranties afgegeven of anderszins.

4.5.2 Passiva

Eigen vermogen

EIGEN VERMOGEN, voor bestemming (x € 1.000)						
Omschrijving	Stand per 31-12-2022	Resultaat boekjaar	Dividend uitkering	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023	
Kapitaal:	100	0	0	0	100	
Gestort kapitaal	100	0	0	0	100	
Reserves:	320	0	0	353	673	
Algemene reserve	320	0	0	353	673	
Overige reserves	0	0	0	0	0	
Onverdeelde resultaten:	353	403	0	-353	403	
Resultaat lopend boekjaar	353	403	0	-353	403	
Eigen vermogen	773	403	0	0	1.176	

Het aandelenkapitaal is in eigendom van de gemeenten Zoetermeer (98%), Leidschendam-Voorburg (1%) en Rijswijk (1%). Het kapitaal is volledig volgestort.

Het resultaat over 2022 € 353.000 is overeenkomstig besluit van de aandeelhouders volledig toegevoegd aan de algemene reserve.

Het voorlopige resultaat van 2023 bedraagt € 403.000. Dit bedrag is € 104.000 hoger dan de begrote post onvoorzien. De inzet op ESF die De Binnenbaan heeft gedaan, is hiervan een groot gedeelte.

Na voorgestelde bestemming ziet het eigen vermogen er als volgt uit.

EIGEN VERMOGEN, na bestemming (x € 1.000)						
Omschrijving	Stand per 31-12-2022	Resultaat boekjaar	Dividend uitkering	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023	
Kapitaal:	100	0	0	0	100	
Gestort kapitaal	100	0	0	0	100	
Reserves:	320	0	0	756	1076	
Algemene reserve	320	0	0	756	1076	
Overige reserves	0	0	0	0	0	
Onverdeelde resultaten:	353	403	0	-756	0	
Eigen vermogen	773	403	0	0	1.176	

Voorzieningen

VOORZIENINGEN (x € 1.000)						
Omschrijving	Stand per 31-12-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31-12-2023	
Voorziening frictiebudget DSW	553		218		335	
Voorziening toekomstige kosten DSW	28		3		25	
Voorziening pensioenverplichting WW	3		3		0	
Voorziening RVU-verplichting	0	59	0		59	
Voorzieningen	584	59	224	0	419	

Met de overgang van DSW Rijswijk e.o. naar De Binnenbaan is door het voormalige bestuur een bedrag van oorspronkelijk € 1.504.000 ter beschikking gesteld ter dekking van personele frictie- en adaptiekosten. Voor een bedrag van € 218.000 is aan (voorzien) kosten onttrokken. We hebben deze voorziening ook geactualiseerd naar huidige situatie en prijspeil.

Naast het bedrag ter dekking van frictie- en adaptiekosten heeft De Binnenbaan vanuit de liquidatie een bedrag ontvangen voor toekomstige verplichtingen zoals het in stand houden van financiële administratie en de loonadministratie van de GR DSW Rijswijk e.o. ten behoeve van de wettelijke bewaarplicht.

De voorziening pensioenverplichtingen betreft de maximale verplichting ter zake van pensioenopbouw gedurende de WW-periode van uit dienst getreden medewerkers.

De voorziening RVU-verplichting betreft een voorziening voor de in de toekomst uit te kering RVU-uitkeringen voor kader medewerkers. De voorziening betreft op dit moment de kosten van 1 persoon.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA (x € 1.000)			
Omschrijving	31-12-2023	31-12-2022	Mutatie
Crediteuren	573	374	199
Crediteuren	573	374	199
Verplichtingen personeel	804	604	200
Verschuldigde belastingen	1.626	517	1.109
Overige schulden	564	1.488	-924
Overige schulden	2.994	2.609	385
Nog te betalen kosten	280	565	-285
Vooruitgefactureerde bedragen	1.951	2.028	-77
Overlopende passiva	2.232	2.593	-361

Het crediteurensaldo bestaat uit verschuldigde bedragen voor ingekochte dienstverlening over de laatste periode van 2023.

Verplichtingen personeel betreffen hoofdzakelijk de waarde van het niet opgenomen verlof voor het kaderpersoneel en de medewerkers vanuit nieuw beschut en re-integratie PW. Alsook reeds opgebouwde reservering vakantiegeld voor de medewerkers vanuit nieuw beschut en re-integratie PW. NB: voor kaderpersoneel is hiervoor geen reservering opgenomen vanwege toepassing Individueel KeuzeBudget (IKB).

De verschuldigde belastingen betreffen de omzetbelasting over het vierde kwartaal 2023 en de loonheffingen en premies werknemersverzekeringen over de periode december 2023, welke in 2024 zijn voldaan. Pensioenpremies over december zijn nog in 2023 voldaan.

In de overige schulden boekjaar 2022 is opgenomen de verplichting tot dividenduitkering over 2021 van € 1,485 miljoen aan de gemeente Zoetermeer. Na vaststellen van de jaarrekening is besloten deze dividend in 3 termijnen uit te keren. In 2023 is er € 500.000 uitbetaald en is er nog € 500.000 opgenomen onder overige schulden, de resterende € 485.000 is verantwoord onder langlopende schulden.

De nog te betalen kosten bestaan uit reserveringen voor op balansdatum nog te ontvangen facturen voor reeds geleverde diensten of nog te leveren diensten met betrekking tot boekjaar 2023, waaronder accountantsdiensten, inhuur en externe trajectkosten. De vooruit gefactureerde bedragen betreffen de voorschotten ten behoeve van de uitvoering van de dienstverlening januari 2024 die aan de gemeenten in rekening zijn gebracht in 2023.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en gebeurtenissen na balansdatum

Niet uit balans blijvende verplichtingen					
Omschrijving	van	tot	Totaal	< 1 jaar	> 1 jaar
Huur Einsteinlaan te Zoetermeer	1-10-2021	31-12-2026	964	305	659
Huur Kristalstraat te Zoetermeer	1-4-2021	31-3-2026	220	94	126
Huur Populierendreef te Leidschendam-Voorburg	1-11-2019	31-10-2029	332	53	279
Huur Steenplaatsstraat te Rijswijk	1-1-2021	1-1-2031	357	49	308
Huur Edelgasstraat te Zoetermeer	diverse	diverse	143	53	90
Lease en huur overige bedrijfsmiddelen	diverse	diverse	55	22	33
Langlopende contracten			2.070	575	1.495

Er zijn geen nieuwe langlopende huur- of leaseverplichtingen aangegaan.

Uit te betalen verlof SW-medewerkers

In de reservering verlofwaarde is er geen rekening gehouden met het verlofsaldo van de SW-medewerkers zoals dat bij de rechtsvoorganger wel gebruikelijk was. Voor de overige doelgroepen en het kaderpersoneel wordt wel gedaan. Dit heeft ermee te maken dat het eventueel voortijdig uit te betalen verlof van SW in hetzelfde jaar als werkelijke kosten in de dienstverlening wordt gefactureerd en dat er dus geen sprake is van een verplichting.

Claims en geschillen

Er zijn ons geen claims of geschillen bekend die mogelijkerwijs zullen leiden tot verplichtingen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn ons geen gebeurtenissen na balansdatum bekend die nadere informatie geven over de situatie op balansdatum ter zake van de waardering van activa op passiva.

4.6 Toelichting op de resultatenrekening

Opbrengsten dienstverlening

De opbrengsten dienstverlening bestaan enerzijds uit de componenten zoals vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomsten met de gemeenten Zoetermeer, Leidschendam-Voorburg en Rijswijk die mede ten grondslag hebben gelegen aan de oprichting van De Binnenbaan. Anderzijds betreft het losse dienstverlening die niet is vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten, alsook dienstverlening voor andere gemeenten of partijen op basis van individuele contracten, waaronder de inkoop van beschutte werkplekken door gemeenten of inzet van en/of dienstverlening door kaderpersoneel.

OPBRENGSTEN DIENSTVERLENING (x € 1.000)								
Omschrijving	Zm	LeVo	Rw	Overig	Realisatie	Begroting	Mutatie	2022
Dienstverlening Sw (dvo)	7.782	2.826	2.118	0	12.726	11.377	1.349	12.129
Dienstverlening Participatie (dvo)	3.237	610	55	0	3.902	3.825	77	2.746
Uitvoering trajecten (individuele contracten)	0	0	0	84	84	85	-1	642
Overige dienstverlening	264	1	0	110	375	0	375	242
Opbrengsten dienstverlening	11.283	3.437	2.173	194	17.087	15.287	1.800	15.759
<i>Aandeel</i>	66%	20%	13%	1%				

De dienstverlening SW is ongeveer € 600.000 hoger dan voorgaand jaar, terwijl er wel een afname van ca. € 750.000 was voorzien. Dit verschil van ruim € 1,3 mln. wordt veroorzaakt door de aanzienlijke stijging van het WML en een eenmalige CAO-uitkering in 2023.

Dienstverlening participatie is toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar door een eenmalige extra bijdrage van € 173.000 van de gemeente Zoetermeer ter compensatie van de toegenomen indexatie.

In 2022 werd de participatie (inclusief NB-werkplekken) voor de gemeente Leidschendam-Voorburg (en Rijswijk) nog verantwoord onder de rubriek Uitvoering trajecten (individuele contracten). In 2023 is deze ook onder dienstverlening Participatie (DVO) verantwoord. Wegens achterblijvende aantallen in de participatie van de gemeente Leidschendam-Voorburg is de opbrengst hier lager dan begroot.

De overige dienstverlening is niet begroot en is € 130.000 hoger dan 2022. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door dienstverlening aan de gemeente Zoetermeer en een extra bijdrage vanuit de regio voor het WSP ZHC.

Netto toegevoegde waarde Werk en Detacheren

NETTO TOEGEVOEGDE WAARDE WERK EN DETACHEREN (x € 1.000)									
Omschrijving	Beschut	WOL	Groen	Deta	Overig	Realisatie	Begroting	Mutatie	2022
Opbrengsten werk	264	1.266	1.849	1.866	74	5.318	5.962	-644	5.020
Kostprijs verkopen	2	1	48	0	0	51	93	-42	100
Netto toegevoegde waarde	262	1.265	1.801	1.866	74	5.267	5.869	-602	4.920
Gemiddelde bezetting in fte werktraject						451,1	511,7	-61	447,7
Productieve uren						532.419	636.223	-103.804	549.144
Gemiddeld tarief (x € 1)						9,99	9,37	0,62	9,14

Ondanks een hoger gerealiseerd tarief is de netto toegevoegde waarde (NTW) lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door achterblijvende doorstroom van participatiekandidaten. Ten opzichte van 2022 zien we een stijging dat vooral wordt veroorzaakt door een hoger gemiddeld tarief. Dit hogere tarief is enerzijds veroorzaakt door de toegepaste indexatie en anderzijds door betere tarief afspraken tussen De Binnenbaan en onze klanten.

Overige opbrengsten

OVERIGE OPBRENGSTEN (x € 1.000)									
Omschrijving	Zm	LeVo	Rw	Overig	Realisatie	Begroting	Mutatie	2022	
Bijdrage Infrastructuur De Binnenbaan	7.685	0	0	0	7.685	7.365	320	6.983	
Impulsbudget	283	0	0	0	283	272	11	256	
Risico-opslag en bijdrage exploitatie SW	208	69	105	0	382	374	8	352	
Coronasteun 2022	0	0	0	0	0	0	0	61	
ESF middelen	187	0	0	0	187	0	187	250	
Overige opbrengsten	3	0	0	45	48	0	48	40	
Overige opbrengsten	8.366	69	105	45	8.585	8.011	574	7.942	

De bijdrage infrastructuur De Binnenbaan betreft compensatie voor kosten en formatie voortvloeiend uit de taken die zijn overgegaan van gemeente Zoetermeer naar De Binnenbaan. Dit is een vast bedrag. Het bedrag is € 320.000 hoger dan de begroting door een eenmalige extra bijdrage van de gemeente Zoetermeer ter compensatie van de hoge indexatie in 2023.

Het impulsbudget is een vast bedrag dat De Binnenbaan gedurende drie jaar (tot en met 2023) ontvangt van de gemeente Zoetermeer ten behoeve van het initiëren van diverse activiteiten en projecten die bijdragen aan de samenwerking binnen, de resultaten van en de kracht van het merk van, De Binnenbaan. De kosten zijn begrotingstechnisch opgenomen in de overige kosten advies en dienstverlening, maar feitelijk zijn er externe kosten gemaakt voor de uitvoering van de leeragenda (trainingen en cursussen voor kadermedewerkers) en veel activiteiten door eigen medewerkers opgepakt en vormgegeven. De opbrengst komt daarmee voor een belangrijk deel ter dekking van personeelskosten kader.

Risico-opslag en bijdrage exploitatie SW betreffen vaste bedragen die de komende vijf jaar door de gemeenten worden betaald als dienstverlening fee. Dit zoals overeengekomen in het onderhandelingsresultaat dat mede ten grondslag heeft gelegen aan de oprichting van De Binnenbaan.

Gemeente Zoetermeer maakt aanspraak op een ESF-subsidie ten behoeve van re-integratievoorzieningen. Omdat De Binnenbaan een belangrijk deel van de uitvoering voor haar rekening neemt, is met de gemeente overeengekomen dat 1/3^e van de totale ESF-opbrengsten naar De Binnenbaan zullen vloeien, in totaal gaat het daarbij om ca. € 87.000. Van de verwachte aangevraagde ESF-subsidie over het jaar 2022 is nog eens € 100.000 naar De Binnenbaan gevloeid.

Personeelskosten

PERSONEELSKOSTEN (x € 1.000)				
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Mutatie	2022
Kader:	12.865	12.500	365	12.064
Loonkosten	7.163	8.959	-1.796	6.498
Sociale lasten en pensioen	2.603	2.894	-291	2.184
Inhuurkosten	2.643	342	2.301	2.933
Overige personeelskosten	456	305	151	449
<i>Gemiddelde bezetting vast personeel (fte)</i>	133	149,4	-16	126,2
<i>Gemiddelde bezetting inhuur (fte)</i>	22,8	3,7	19	28,6
<i>Totale kaderbezetting (fte)</i>	155,9	153,1	3	154,8
<i>Netto werkgeverslasten per fte (x € 1)</i>	73.373	75.969	-2.596	75.631
WSW:	12.529	11.200	1.329	11.957
Loonkosten	9.534	8.627	907	9.113
Sociale lasten en pensioen	2.394	2.199	195	2.339
Overige personeelskosten	601	374	227	505
<i>Gemiddelde bezetting (fte)</i>	341,5	347,6	-6	350,1
<i>Netto werkgeverslasten per fte (x € 1)</i>	34.928	32.340	2.588	33.012
PW (CAO aan de slag):	1.263	1.267	-4	984
Loonkosten, na aftrek loonkostensubsidie	559	535	24	691
Sociale lasten en pensioen	552	668	-116	177
Overige personeelskosten	152	64	88	116
<i>Gemiddelde bezetting (fte)</i>	82,0	64	18	74
<i>Netto werkgeverslasten per fte (x € 1)</i>	13.549	14.246	-697	14.303
Totaal personeelskosten	26.657	24.967	1.690	25.005

De loonkosten kader zijn toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de toename in de bezetting, maar ook de netto werkgeverslasten zijn als gevolg van CAO-ontwikkelingen toegenomen. De overschrijding ten opzichte van de begroting houdt met name verband met de invulling van functies door duurdere inhuur.

De netto werkgeverslasten van dienstverbanden onder de CAO Aan de slag nemen toe vanwege het feit dat er meer dienstverbanden zijn dan in 2022 en het WML in 2023 ongeveer 16% gestegen is.

Trajectkosten

TRAJECTKOSTEN (x € 1.000)				
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Mutatie	2022
Uitbetaalde loonkostensubsidie SW	181	178	3	174
Interne trajectkosten	225	388	-163	101
Externe trajectkosten	378	209	169	397
Specifieke diensten	162	145	17	138
Stimuleringsmaatregelen	96	143	-47	43
Overige trajectkosten	12	0	12	18
Trajectkosten	1055	1063	-8	871
	874	885	-11	697

De trajectkosten bestemd voor de WSW liggen redelijk in lijn met voorgaand jaar. De trajectkosten ten behoeve van de PW-kandidaten zijn toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar en liggen op totaalniveau redelijk in lijn met de begroting. Wel is er een verschuiving waarneembaar van interne trajectkosten (t.b.v. tijdelijke dienstverbanden) naar externe trajectkosten, waarbij werkregisseurs meer in een regierol dan een uitvoerende rol zitten. Doorgaans wordt hiervoor gekozen vanwege passendheid op inhoud en maatwerk. Naast de inzet op trajecten zoals De Broedplaats, Ecoware en Piëzo wordt er onder andere extra ingezet op Video-Cv's, het traject Gezondheid & Bewegen, Logistieke leerweg en taaltrainingen. Ook de bovengemiddelde inzet van tolken voor de dienstverlening aan Oekraïners en statushouders is hierop geboekt. De lagere uitgaven voor stimuleringsmaatregelen hangen samen met de goede arbeidsmarkt.

Kosten huisvesting & facilitair

KOSTEN HUISVESTING&FACILITAIR (x € 1.000)				
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Mutatie	2022
Huurkosten	579	532	47	520
Onderhouds- en exploitatiekosten	83	136	-53	47
Schoonmaakkosten	43	63	-20	47
Kantinekosten	49	49	0	52
Overige kosten	23	31	-8	81
Kosten huisvesting&facilitair	778	811	-33	747
Afschrijvingskosten	112	55	37	89
Kosten huisvesting&facilitair incl. afschrijvingen	890	866	4	836

De totale kosten huisvesting en facilitair zijn toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar. Voornamelijk door de hogere indexatie op de huren zien we daar een forse stijging zowel ten opzichte van 2022 en de begroting. Ook de onderhouds- en exploitatielasten liggen hoger dan in 2022 en de begroting. De daling op overige kosten ten opzichte van 2022 heeft hoofdzakelijk te maken met het eenmalig karakter, zoals verdere aankleding van de panden in 2022. De afschrijvingskosten liggen hoger door het hogere initiële investeringsniveau (met name kantoorinventaris).

Kosten wagenpark

KOSTEN WAGENPARK (x € 1.000)				
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Mutatie	2022
Onderhoudskosten	50	38	12	38
Brandstofkosten	40	37	3	45
Belastingen	24	24	0	22
Verzekeringen	38	38	0	45
Overige kosten	12	21	-9	14
Kosten wagenpark	163	158	5	164
Afschrijvingskosten	29	91	-62	57
Kosten wagenpark incl. afschrijvingen	192	249	-57	221

De kosten wagenpark liggen op totaalniveau in lijn met voorgaand jaar. De kostenstijgingen die waarneembaar zijn op individuele posten worden grotendeels tenietgedaan door de lagere afschrijvingskosten. De lagere afschrijvingskosten houden verband met de ouderdom van ons wagenpark.

Kosten automatisering

KOSTEN AUTOMATISERING (x € 1.000)				
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Mutatie	2022
Aanschaf kleine hardware en supplies	11	25	-14	14
Verbruikskosten	93	74	19	88
Licentiekosten	276	254	22	230
Dienstverlening en onderhoudskosten	215	156	59	237
Kosten automatisering & informatisering	595	509	86	569
Afschrijvingskosten	91	134	-97	95
Kosten automatisering incl. afschrijvingen	686	643	-11	664

De kosten automatisering en informatisering (voor afschrijvingen) liggen hoger dan voorgaand jaar. Dat wordt grotendeels veroorzaakt door de enorme prijsstijgingen in 2023 van onze licentiekosten. Ten opzichte van de begroting wordt dit verschil gecompenseerd door een lagere afschrijvingslast. Er is minder geïnvesteerd en meer ge-outsourced. Zo is er niet geïnvesteerd in vaste telefonie en zijn kleinere investeringen niet geactiveerd, maar ten laste van de kosten gebracht. Dit heeft ook geleid tot hogere dienstverlenings- en onderhoudskosten.

Kosten advies & dienstverlening

KOSTEN ADVIES&DIENSTVERLENING (x € 1.000)				
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Mutatie	2022
Advies	307	245	62	212
Dienstverlening	60	92	-32	56
Overige	285	272	13	224
Kosten advies & Dienstverlening	653	609	44	492

Ten opzichte van voorgaand jaar is er een toename te zien in de advieskosten. Dit betreft vooral een scherpere verschuiving van inhuurkosten naar advieskosten voor zover de inhuur niet is ingezet op reguliere formatieplaatsen. De inkoop van advies en dienstverlening blijft achter op begroting door minder inkoop van adviezen en diensten, maar ook doordat deze goedkoper blijken dan ingeschat.

Bij de overige kosten waren de uitgaven begroot behorende bij de opbrengst Impulsbudget. Zoals verantwoord bij de overige opbrengsten zijn de diverse kosten op andere posten gerealiseerd. De dekking voor die kosten zijn hier verantwoord.

Algemene kosten

ALGEMENE KOSTEN (x € 1.000)				
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Mutatie	2022
Arbokosten	30	35	-5	23
Kantoorkosten	69	54	15	53
Commerciële kosten	118	256	-138	111
Verzekeringen	32	18	14	26
Verbruiksmiddelen en gereedschappen	49	32	17	41
Overige kosten	40	41	-1	20
Algemene kosten	339	436	-97	274

De algemene kosten liggen in overall hoger dan voorgaand jaar. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan de hoge prijsontwikkelingen. Ten opzichte van de begroting is met name een onderschrijding waarneembaar in de commerciële kosten. Dit is het beschikbare budget voor de acquisitie van beschut werk en WOL-locaties, creëren van ontwikkelijnen en arbeidsmarkt gerelateerde events die bijdragen aan de naamsbekendheid van De Binnenbaan en het creëren van uitstroommogelijkheden voor de participanten.

Financiële baten & lasten

FINANCIËLE BATEN & LASTEN (x € 1.000)				
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Mutatie	2022
Ontvangen rente	-20	0	-20	0
Financiële baten	-20	0	-20	0
Betaalde rente	0	0	0	8
Bankkosten	3	12	-9	1
Financiële lasten	3	12	-9	9

Vanaf 2023 ontvangen wij bij de BNG-bank weer rente, wat tot een positieve rente heeft geleid.

Buitengewone baten & lasten

BUITENGEWONE BATEN & LASTEN (x € 1.000)				
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Mutatie	2022
Baten huidig boekjaar	0	0	0	159
Baten voorgaand boekjaar	-4	0	-4	1
Buitengewone baten	-4	0	-4	160
Lasten huidig boekjaar	82	0	82	56
Lasten voorgaand boekjaar	3	0	3	0
Buitengewone lasten	85	0	85	56

De lasten huidig jaar betreffen de dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren. Zie ook toelichting Vorderingen en overlopende activa, alsook toelichting Voorzieningen (hoofdstuk 2.5). En de opname van de RVU-verplichting voor kaderpersoneel is 58K.

4.7 WNT-verantwoording

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking (tabel 1a)

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	P.S.M. Verhoef
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.192
Beloningen betaalbaar op termijn	22.582
<i>Subtotaal</i>	<i>164.774</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	164.774
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 2022	
bedragen x € 1	P.S.M. Verhoef
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.424
Beloningen betaalbaar op termijn	22.509
<i>Subtotaal</i>	<i>158.933</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	158.933
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.

Toezichthoudende topfunctionarissen (tabel 1c)

Gegevens 2023						
bedragen x € 1	R.N.M. Adamowicz		T.M. Boeijen		S.A. Gerardus	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	9.669		6.446		6.446	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450		22.300		22.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	9.669		6.446		6.446	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2022						
bedragen x € 1	R.N.M. Adamowicz		T.M. Boeijen		S.A. Gerardus	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	9.206		6.137		6.137	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400		21.600		21.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	9.206		6.137		6.137	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

5 Overige gegevens

5.1 Statutaire regeling Winstbestemming

Volgens artikel 29.1 in de Statuten is de algemene vergadering bevoegd tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden. Op een aandeel B vinden geen uitkeringen plaats. Aandeel B is Rijswijk en Leidschendam-Voorburg.

5.2 Controleverklaring

Verklaring is separaat bijgevoegd.

6 Bijlage 1: projectenoverzicht bedrijfsplan

