Raadsmededeling openbaar

Nummer	:	91-2021
Datum	:	12 mei 2021
B&W datum	:	11 mei 2021
Beh. Ambtenaar	:	Henk ter Beest
Portefeuillehouder	:	J.C. Wikkerink
Onderwerp	:	Jaarstukken Laborijn 2020

Aanleiding:
De jaarstukken zijn onderdeel van de reguliere planning & control-cyclus van Laborijn. Deze documenten worden conform de gemeenschappelijke regeling ter kennisgeving aan de gemeenten aangeboden. In de jaarstukken 2020 worden het resultaat en de werkzaamheden van Laborijn toegelicht.

Inhoud mededeling:
2020 was voor Laborijn (opnieuw) een bewogen jaar. De coronapandemie heeft ook op Laborijn grote impact gehad. Laborijn heeft substantieel meer inwoners ondersteuning geboden. Niet alleen meldden er zich meer mensen voor de Participatiewet, Laborijn heeft door het jaar heen meer dan 2000 ZZP-ers (tijdelijk) ondersteund. Ook inwoners die al via Laborijn aan het werk waren ondervonden consequenties. Een deel van de Wsw-medewerkers is niet langer gedetacheerd en ook gingen veel trainingen en andere leer-werkactiviteiten niet of aangepast door.

In financiële zin heeft Laborijn een goed boekjaar achter de rug heeft. Alle extra uitgaven en omzetdalingen als gevolg van de crisis zijn in voldoende mate gecompenseerd door hogere rijksbijdragen. Omdat Laborijn ook een aantal voordelen heeft aan de kostenkant (voornamelijk loonkosten Wsw) en de normale rijksbijdrage in de Wsw ook hoger ligt dan oorspronkelijk verwacht, is er een positief resultaat in 2020.

Het voorstel is om het positief resultaat van 2020 van € 2.351.680 als volgt te bestemmen:

- € 485.000 toe te voegen aan de algemene reserve om het benodigde weerstandsvermogen op peil te brengen
- € 50.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling om te investeren in robotisering
- € 225.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve vakantiedagen/vakantiegelden zodat de verplichting overeenkomt met de stand van de bestemmingsreserve

Na deze toevoegingen aan de reserves uit het positief resultaat resteert nog een bedrag van € 1.591.680. Voorgesteld wordt om dit bedrag uit te betalen aan de deelnemende gemeenten. De gemeente Oude IJsselstreek ontvangt geen uitbetaling van het positieve resultaat over 2020. De gemeente Oude IJsselstreek is met Laborijn overeengekomen af te rekenen over de eindstanden van 2019. Het uit te betalen bedrag aan de deelnemende gemeenten wordt verdeeld op basis van het gemiddeld aantal huishoudens PW, medewerkers Wsw en het inwonersaantal. Het uit te betalen bedrag aan de deelnemende gemeenten wordt op basis hiervan als volgt verdeeld:

Gemeente	Aandeel 2020	Te verdelen bedrag € 1.591.680
Montferland	11,66%	€ 185.590
Doetinchem	59,26%	€ 943.230
Aalten	29,08%	€ 462.861

Zodra het Algemeen Bestuur van Laborijn de jaarrekening en de daarin opgenomen verdeling vaststelt wordt tot uitbetaling van het bedrag aan de deelnemers overgegaan. Dit bedrag wordt opgenomen in de najaarsnota 2021 van de gemeente Aalten.

Participatiewet
In 2020 zien we Laborijn breed, ondanks corona, een zeer beperkte stijging van 1,1% van het aantal huishoudens in de bijstand. Deze positieve ontwikkeling heeft te maken met de onverminderde focus op het begeleiden van mensen naar werk en door het gunstige economische klimaat in onze arbeidsmarktregio. Het aantal huishoudens met een bijstandsuitkering was ultimo 2020: 2108. Eind 2020 zijn er 23 huishoudens meer in de bijstand dan eind 2019. In de gemeente Aalten is het aan huishoudens met een bijstandsuitkering zelfs gelijk gebleven. Er zijn in 2020 in de gemeente Aalten 73 huishoudens ingestroomd in een bijstandsuitkering, maar ook 73 huishoudens uitgestroomd. Een gevolg hiervan is een voordeel van € 488.951 op het uitkeringsbudget (BUIG) voor de gemeente Aalten. Dit bedrag is opgenomen in de jaarrekening 2020 van de gemeente Aalten.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)
De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers. Het voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. En in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen.

Aanvragen
In 2020 zijn 3182 aanvragen ingediend voor een uitkering levensonderhoud. 83% van deze aanvragen is ook daadwerkelijk toegekend. Totaal is er € 10,5 miljoen uitbetaald.

Aanvragen levensonderhoud	Ingediend	Toegekend	Afgewezen	Ingetrokken	Buiten behandeling	In behandeling
Aalten	544	446	57	16	13	12
Doetinchem	1.679	1.362	146	72	64	35
OIJ	959	797	83	42	37	0
Laborijn	**3.182**	**2.605**	**286**	**130**	**114**	**47**

Er zijn 226 aanvragen voor een bedrijfskrediet ontvangen in 2020. Hiervan is 60% toegekend en er is ruim € 1,1 miljoen aan leningen verstrekt.

Tozo aanvragen bedrijfskrediet	Ingediend	Toegekend	Afgewezen	Ingetrokken	Buiten behandeling	In behandeling
Aalten	22	12	2	1	6	1
Doetinchem	128	72	12	8	28	8
OIJ	76	45	11	4	16	0
Laborijn	**226**	**129**	**25**	**13**	**50**	**9**

De kosten worden volledig vergoed door het Rijk. De in de loop van het jaar verstrekte voorschotten door het Rijk, zijn ruim voldoende om deze kosten te betalen.

Sociale Werkvoorziening
Laborijn hanteert het uitgangspunt dat Wsw'ers (net als inwoners met een doelgroepindicatie) beter af zijn wanneer zij zo regulier mogelijk werken bij werkgevers in de regio. Dit is verankerd in alle dienstverlening die Laborijn uitvoert voor de verschillende doelgroepen. Binnen de dienstverlening heeft Laborijn dan ook veel aandacht voor de stabiliteit binnen onze detacheringen en de gerealiseerde arbeidsplaatsen.

Begin 2020 is Laborijn gestart met een detacheringspercentage van 80%, eind 2020 is Laborijn geëindigd met een detacheringspercentage van 67%. Los van de daling is dit nog steeds een krachtig detacheringspercentage. Afgezet tegen het landelijke detacheringspercentage Wsw over 2019 van 40,1%. Medewerkers die helaas niet op hun eigen werkplek konden blijven, zijn teruggeplaatst naar Laborijn, waar zij nu intern werkzaamheden uitvoeren. De medewerkers die vanuit een externe werkgever terug zijn gekomen naar Laborijn verklaren het lagere detacheringspercentage

De volgende stukken zijn voor u bijgevoegd:

- Aanbiedingsbrief jaarstukken 2020
- Voorlopige jaarstukken 2020

Aanbiedingsbrief jaarstukken 2020

Aan: Gemeenteraden Aalten, Doetinchem, Montferland en Oude IJsselstreek
Van: Dagelijks bestuur
Betreft: concept jaarstukken 2020 Laborijn
Datum: 15 april 2021

Inleiding

Bijgaand ontvangt u de concept jaarstukken 2020 van Laborijn, bestaande uit het jaarverslag (programmaverantwoording en verplichte paragrafen) en de jaarrekening over het jaar 2020. Met de jaarstukken geven wij een beeld van de wijze waarop Laborijn de haar toevertrouwde opdracht in 2020 heeft vorm gegeven. Hierbij ligt de focus met name op de mate waarin de beoogde doelstellingen zijn gerealiseerd. Het verslag gaat vooral in op de meer financieel getinte activiteiten c.q. de financiële effecten van de activiteiten die wij in het verslagjaar hebben ondernomen. Ook zijn wij in 2020 erg druk geweest met de Tozo-regeling welke in paragraaf 2.1.1 van de jaarstukken uitgebreid is toegelicht.

Inhoud

Naast alle incidentele activiteiten als de gevolg van de coronacrisis hebben we uiteraard zo goed en zorgvuldig als mogelijk de aan ons opgedragen taken uitgevoerd. In de paragrafen 2.1 tot en met 2.4 vindt u een uitgebreidere verantwoording van de resultaten.

Ten aanzien van het programma Inkomen & Maatschappelijke participatie kunnen wij u mededelen dat we financieel binnen de kaders van de gewijzigde begroting zijn gebleven. Hoewel door de coronacrisis de klantaantallen in de bijstand hoger zijn dan wij bij de oorspronkelijke begroting hadden verwacht, is de stijging beperkt gebleven tot 1,1%. Deze positieve ontwikkeling heeft te maken met de onverminderde focus op het begeleiden van mensen naar werk en door het gunstige economische klimaat in onze arbeidsmarktregio. Wel zijn er verschillen te zien tussen de gerealiseerde resultaten per gemeenten. Zo is het klantenbestand voor de gemeenten Aalten per saldo exact gelijk gebleven, voor de gemeente Doetinchem 1,7% gestegen en voor de gemeente Oude IJsselstreek 0,3% gestegen. Laborijn is voor de gemeente Aalten (€ 488.951) en voor de gemeente Doetinchem (€ 152.552) binnen de BUIG budgetten gebleven, voor de gemeente Oude IJsselstreek is het tekort beperkt tot (- € 368.296).
Het financiële resultaat van het programma bedraagt € 858.822 positief doordat de uitvoeringskosten Tozo die direct aan het programma worden toegerekend lager waren dan verwacht.

Het programma Ontwikkelen naar Werk bestaat uit enerzijds de re-integratieactiviteiten voornamelijk gericht op het realiseren van uitstroom en anderzijds uit de uitvoering van de Wsw. Ook dit programma laat een positief resultaat zien van € 392.975. Dit wordt onder meer veroorzaakt door de extra Wsw- en re-integratiebudgetten van het Rijk in verband met de coronacrisis en de lagere loonkosten Wsw als gevolg van het pensioenakkoord en de lagere premies voor sociale lasten door de invoering van de Wet arbeidsmarkt in balans. Deze lagere loonkosten Wsw zijn zowel in het programma Ontwikkelen naar werk als in het programma Werkgeversdienstverlening en Detachering verantwoord.
Door de coronacrisis is het niet mogelijk gebleken alle beschikbare gelden voor re-integratie ook daadwerkelijk in te zetten, daarom wordt een bedrag van € 307.641 toegevoegd aan de bestemmingsreserve ter besteding in 2021.

Het programma Werkgeversdienstverlening & Detachering bestaat uit de werkzaamheden die betrekking hebben op de screening, coaching, bemiddeling en plaatsing van onze Wsw-medewerkers en van klanten die een Participatiewet-uitkering ontvangen. Ook bedienen we onze Wsw-medewerkers die gedetacheerd zijn of in begeleid werken werkzaam zijn en onze klanten die met een doelgroepindicatie die bij reguliere werkgevers aan het werk zijn met loonkostensubsidie. Dit programma laat een positief resultaat zien van € 5.668.629. Dit wordt ondermeer veroorzaakt door de extra Wsw-budgetten van het Rijk in verband met de coronacrisis en door de positieve ontwikkeling van de loonkosten Wsw zoals eerder is beschreven. Daarnaast is de omzet ruim € 300.000 hoger dan begroot.

Het programma Algemene overhead laat een overschrijding zien van € 744.407 ten opzichte van de begrotingswijziging. Dit komt met name door de incidentele lasten als gevolg van de verwerking van de uittreding Oude IJsselstreek in het jaar 2020.

Uittreding Oude IJsselstreek verwerkt in cijfers 2020

De gemeente Oude IJsselstreek is uit de gemeenschappelijke regeling Laborijn getreden per 1 januari 2021. Deze uittreding is al in de jaarstukken 2020 verwerkt:

Uittredingsbesluit Gemeente Oude IJsselstreek	Baten	Lasten	Saldo
Direct personeel (6,9 fte -/- 1 fte -/- 2,78 fte)	655.200		
Direct personeel tijdelijk	99.000		
Direct personeel flexibele schil	900.000		
Overhead	2.312.410		
Projectkosten (331K -/- 67K)	264.000		
Algemene reserve		1.148.000	
Bestemmingsreserve Wsw subsidie		90.000	
Bestemmingsreserve Re-integratie		42.000	
	4.230.610	1.280.000	2.950.610
Bestemmingsreserve Wsw vak.dagen/gelden		461.888	
Tozo uitvoeringsgelden		156.066	
	4.230.610	1.897.954	2.332.656

De onzekerheid omtrent de vordering is als volgt toegelicht:
Laborijn heeft, conform de gemaakte afspraken, een vordering op de gemeente Oude IJsselstreek inzake de uittreding. De gemeente Oude IJsselstreek heeft laten weten dat zij een andere zienswijze heeft over de berekening van de te betalen uittredingssom.
Een eventueel effect per balansdatum is gezien de huidige stand van zaken onbekend.

Resultaat 2020

Het voordelig resultaat in 2020 is voor mutaties bestemmingsreserves in totaal € 4.683.561. Bij de begrotingswijziging 2020 is besloten diverse mutaties in de bestemmingsreserves door te voeren. Het voordelig resultaat na mutatie bestemmingsreserves bedraagt € 2.351.680.

In onderstaande tabel is dit voor de volledigheid weergegeven:

Totaal Resultaat	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Resultaat programma IP	858.822	735.772	-	-140.329
Resultaat programma ONW	392.975	734.199	-295.317	59.459
Resultaat programma WGDD	5.668.629	4.568.433	2.727.520	4.553.470
Resultaat programma Overhead	-2.236.865	-1.492.458	-3.544.705	-3.870.359
Totaal resultaat voor bestemming	**4.683.561**	**4.545.944**	**-1.112.503**	**602.241**
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging Re-integratie	-307.641	-86.804	-	-
Toevoeging Tozo uitvoering	-373.433	-318.258	-	-
Toevoeging Bestuursopdracht PW Doetinchem	-94.449	-95.575	-	-
Toevoeging Uittreding OIJ	-4.085.568	-4.049.608	-	-
Onttrekking Organisatieontwikkeling	787.321	814.000	728.200	490.101
Onttrekking in verband met uittreding OIJ	593.888	493.000	-	-
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	-
Onttrekking algemene reserve in verband met uittreding OIJ	1.148.000	1.148.000	384.302	-
Totaal resultaat na bestemming	**2.351.680**	**2.450.699**	**-**	**1.092.342**

Voorstel resultaatbestemming 2020

Het voorstel is om het positief resultaat van 2020 van € 2.351.680 als volgt te bestemmen:

- € 485.000 toe te voegen aan de algemene reserve om het benodigde weerstandsvermogen op peil te brengen
- € 50.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling om te investeren in robotisering
- € 225.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve vakantiedagen/vakantiegelden zodat de verplichting overeenkomt met de stand van de bestemmingsreserve

Na deze toevoegingen aan de reserves uit het positief resultaat resteert nog een bedrag van € 1.591.680. Voorgesteld wordt om dit bedrag uit te betalen aan de deelnemende gemeenten. De gemeente Oude IJsselstreek ontvangt geen uitbetaling van het positieve resultaat over 2020. De gemeente Oude IJsselstreek is met Laborijn overeengekomen af te rekenen over de eindstanden van 2019. Het uit te betalen bedrag aan de deelnemende gemeenten wordt verdeeld op basis van het gemiddeld aantal huishoudens PW, medewerkers Wsw en het inwonersaantal.
Het uit te betalen bedrag aan de deelnemende gemeenten wordt op basis hiervan als volgt verdeeld:

Gemeente	Aandeel 2020	Te verdelen bedrag € 1.591.680
Montferland	11,66%	€ 185.590
Doetinchem	59,26%	€ 943.230
Aalten	29,08%	€ 462.861

Toelichting uit te betalen bedrag aan deelnemende gemeenten 2020

In het positief resultaat 2020 is ruimte ontstaan om een bedrag van € 1.591.680 uit te betalen aan de deelnemende gemeenten. Als we dit bedrag uit betalen dan ziet de stand van de algemene reserve ultimo 2020 na resultaatbestemming er als volgt uit:

Algemene reserve na resultaatbestemming (x € 1.000)	
Saldo 31 december 2019	3.000
- Onttrekking uittreding OIJ	-1.148
- Toevoeging op basis van resultaatbestemming 2020	485
Saldo 31 december 2020	2.337

Het benodigde weerstandsvermogen is bij het opmaken van de jaarstukken 2020 als volgt doorgerekend:

		A	B	C
	Risico omschrijving	**Kans**	**Financieel gevolg in € (x 1.000)**	**Risicobuffer in € (x 1.000)**
1	Criminelen weten in te breken in systemen Laborijn en continuiteit komt in gevaar	30%	200	60
2	De verkiezingen zorgen voor andere Wethouders in het bestuur waardoor de koers verandert (inefficiënt werken)	10%	100	10
3	Vervolgschade coronapandemie die niet gecompenseerd wordt	50%	1.000	500
4	Wet- en regelgeving verandert waardoor Laborijn ontwikkelt beleid moet herzien	25%	100	25
5	Grote stijging van het aantal bijstandsklanten door trek naar de Achterhoek waardoor Laborijn veel hogere lasten heeft om de werkzaamheden naar tevredenheid uit te voeren (10% stijging formatie)	5%	600	30
6	Missen EU aanbesteding, hierdoor ontstaat claim	5%	500	25
7	Risico voor overcapaciteit en transitievergoedingen ambtelijk personeel	25%	1.604	401
8	Risico voor mismatch ambtelijk personeel	25%	187	47
9	Verlies van een grote klant van openbaar aanbestede werken	50%	345	173
10	Verlaging SW-rijksbijdrage gedurende het jaar	50%	380	190
11	De stijging van de SW-lonen is 2% hoger dan verwacht	25%	202	51
12	Sleutelfunctionarissen vertrekken en functies kunnen moeilijk worden ingevuld	25%	150	38
13	Faillissement debiteuren	50%	183	92
14	Twee van de zes grote detacheringsklanten vallen weg	50%	373	187
15	Risico's voortvloeiend uit samenwerkingsverbanden	25%	50	13
16	Leegstand in bedrijfspanden door verlies aan capaciteit wegens detachering of wegvallen huurder	50%	75	38
17	Marges interne productie activiteiten Laborijn staat onder druk.	50%	42	21
18	Ziekteverzuim SW loopt op met 5%	25%	294	73
19	Ziekteverzuim ambtelijk personeel loopt op met 5%	10%	522	52
20	Beheers- en apparaatskosten vallen hoger uit dan begroot	50%	595	297
21	Verslechtering productiviteit SW-bestand	50%	31	16
	Totaal	**31%**	**7.534**	**2.337**

Weerstandscapaciteit in € (x 1.000)	
Algemene reserve na uittreding Oude IJsselstreek begin 2021	1.852
Voorstel toevoeging aan algemene reserve uit positieve resultaat 2020	485
A. Totaal	**2.337**
B. Berekend risico (zie volgende tabel)	**2.337**
Ratio weerstandsvermogen (A/B)	**1,00**

Volgens de notitie weerstandsvermogen zou de ratio van het weerstandsvermogen tussen de 0,8 en 1,2 moeten liggen. Na uitbetaling van het bedrag van € 1.591.680 is de ratio 1,0.

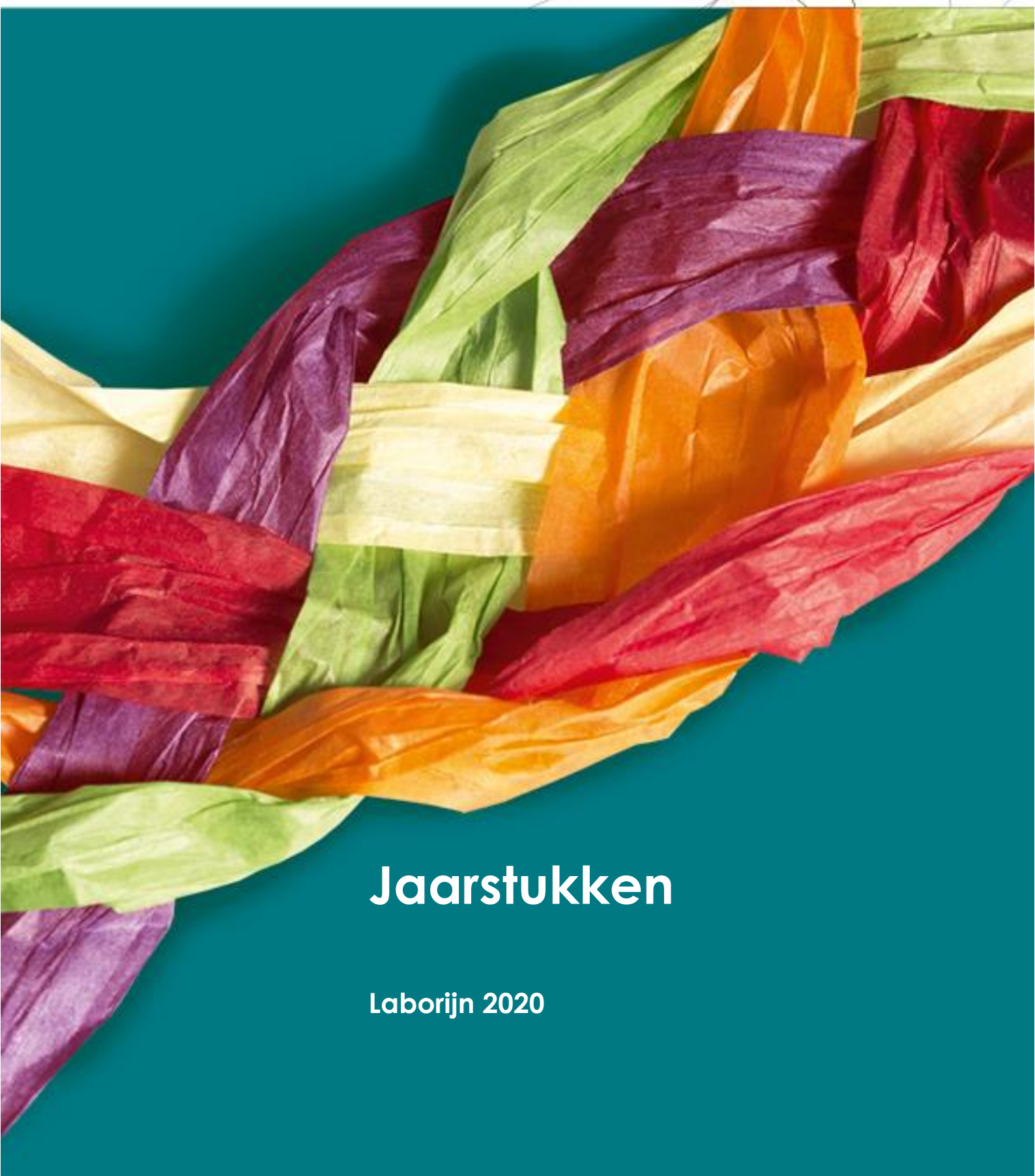
Doetinchem, 15 april 2021

Het Dagelijks Bestuur

De secretaris
J-H. Janssen

De Voorzitter
drs. E.J. Huizinga MBA

laborijn
samen werkt



Jaarstukken

Laborijn 2020

Voorwoord

Voor u ligt het verslag en de jaarrekening over 2020, een jaar waarin we geleerd hebben dat de wereld zo verbonden is dat de coronapandemie niet te voorkomen was. De impact van hiervan is groot en heeft op allerlei gebieden effect. En het raakte ook de mate waarin we bij Laborijn in staat waren om onze bedoeling te bereiken. Om iedere inwoner te helpen aan betaald werk en als dat (nog) niet lukt te ondersteunen bij het participeren in de samenleving. Om dat te bereiken ondersteunen we inwoners met inkomen als dat nodig is en zijn we vooral bezig om mensen te helpen (weer) een passende (werk)plek te vinden. Dit liep in 2020 helemaal anders dan verwacht. We hebben substantieel meer inwoners ondersteuning geboden. Niet alleen meldden er zich meer mensen voor de Participatiewet, we hebben door het jaar heen meer dan 2000 ZZP-ers (tijdelijk) ondersteund. Ook inwoners die al via Laborijn aan het werk waren ondervonden consequenties. Een deel van de Wsw-medewerkers is niet langer gedetacheerd en ook gingen veel trainingen en andere leer-werkactiviteiten niet of aangepast door.

Uiteraard staat het begin van 2021 voor Laborijn ook nog in het teken van de coronacrisis en zal het een stevige periode van herstel vragen willen we kunnen constateren dat alles weer ‘normaal’ is.

In financiële zin zult u zien dat Laborijn een goed boekjaar achter de rug heeft. Alle extra uitgaven en omzetdalingen als gevolg van de crisis zijn in voldoende mate gecompenseerd door hogere rijksbijdragen. Omdat we ook een aantal voordelen hebben aan de kostenkant (voornamelijk loonkosten Wsw) en de normale rijksbijdrage in de Wsw ook hoger ligt dan oorspronkelijk verwacht, is er een positief resultaat in 2020.

Er is ongelooflijk hard gewerkt dit jaar door alle medewerkers om al deze veranderingen het hoofd te bieden. En dat in een jaar waarin we ook moesten reorganiseren en ons moesten voorbereiden op het uittreden van de gemeente Oude IJsselstreek. Behalve alle inhoudelijke uitdagingen kwam er nog een bij: iedereen werd geconfronteerd met andere werkwijzen en ging meer digitaal en grotendeels vanuit huis werken. Ik ben trots op de inzet en het aanpassingsvermogen van alle collega's die samen het resultaat hebben neergezet.

Jan-Henk Janssen
Algemeen directeur

CONCEPT

Inhoudsopgave

Voorwoord **2**

1. Bericht van het Bestuur **5**

1.1 Bestuurlijke taken 5
1.2 Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau 5

2. Jaarverslag **6**

2.1 Programma Inkomen & Maatschappelijke participatie 7
2.1.1 Programmalasten 10
2.1.2 Beleidsindicatoren 21
2.2 Programma Ontwikkelen naar Werk 22
2.2.1 Programmalasten 24
2.2.2 Beleidsindicatoren 26
2.3 Programma Werkgeversdienstverlening & Detachering 26
2.3.1 Programmalasten 28
2.4 Programma Algemene Overhead 31
2.4.1 Programmalasten 31
2.4.2 Beleidsindicatoren 32
2.5 Verplichte paragrafen 33
2.5.1 Bedrijfsvoering 33
2.5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 37
2.5.3 Coronacrisis 39
2.5.4 Onderhoud kapitaalgoederen 40
2.5.5 Financiering 40
2.5.6 Verbonden partijen 42
2.6 Sociaal jaarverslag 43

3. Kerngegevens **53**

3.1 Kengetallen ambtelijk 53
3.2 Kengetallen Wsw 55
3.3 Kengetallen Participatiewet 57

4. Organisatie **58**

4.1 Doelstellingen 58
4.2 Organogram t/m 31 december 2020 59

5. Jaarrekening **60**

5.1 Balans per 31 december 60
5.2 Overzicht van baten en lasten 62
5.2.1 Incidentele baten en lasten 63
5.2.2 Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 64
5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 65
5.4 Toelichting op de balans 67
5.4.1 Activa 67
5.4.2 Passiva 69
5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 73
5.5.1 Programma Inkomen & Maatschappelijke participatie 73
5.5.2 Programma Ontwikkelen naar Werk 74
5.5.3 Programma Werkgeversdienstverlening & Detachering 75
5.5.4 Programma Algemene Overhead 76
5.5.5 Begrotingsrechtmatigheid 76
5.5.6 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (x € 1.000) 77
5.6 WNT-verantwoording 78

CONCEPT

5.7 De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (Sisa) 79
5.8 Gebeurtenissen na balansdatum 80

6. Overige gegevens 81

6.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 81
6.2 Jaarverslag Ondernemingsraad en Onderdelencommissie 2020 82

Bijlage 1 Verloopoverzicht materiële vaste activa 83

CONCEPT

1. Bericht van het Bestuur

1.1 Bestuurlijke taken

Laborijn is een juridisch zelfstandige organisatie met een dagelijks en een algemeen bestuur op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen. De deelnemende gemeenten hieraan zijn: Aalten, Doetinchem, Montferland en Oude IJsselstreek (tot en met 2020, de gemeente is per 1 januari 2021 uitgetreden). De gemeente Montferland heeft alleen de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) neergelegd bij Laborijn. Vanaf 2021 zal Laborijn de Wsw blijven uitvoeren voor Oude IJsselstreek maar dan op basis van een dienstverleningsovereenkomst. De gemeenten Aalten en Doetinchem hebben de volgende wettelijke en overige taken overgedragen aan Laborijn:

- Wet sociale werkvoorziening (Wsw)
- Participatiewet
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (Ioaz)
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (Ioaw)
- Wet inburgering
- Artikel 1.13 Wet kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen, met uitzondering van medisch geïndiceerden

Laborijn voert ook andere taken/diensten uit:

- wij verlenen diverse ondersteunende diensten voor het Werkgeversservicepunt Achterhoek
- wij verrichten sinds het vierde kwartaal 2018 de salarisadministratie voor de Wsw-medewerkers in dienst bij GelreWerkt!
- wij voeren de Wet Sociale Werkvoorziening uit voor een deel van de Wsw-medewerkers van de gemeente Bronckhorst

In de uitvoering van deze taken houdt Laborijn ook rekening met de afspraken en verordeningen die in regionaal verband zijn gemaakt.

1.2 Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau

Het algemeen bestuur (AB) bestond in 2020 uit 8 leden: Ben Hiddinga (wethouder gemeente Oude IJsselstreek), Jorik Huizinga (wethouder gemeente Doetinchem), Ted Kok (wethouder gemeente Aalten), Bert Kuster (wethouder gemeente Oude IJsselstreek), Frans Langeveld (wethouder gemeente Doetinchem), Ruth Mijnen (gemeente Montferland vanaf april 2020), Wim Sinderdinck (wethouder gemeente Montferland tot april 2020), Martin Som (wethouder gemeente Montferland) en Joop Wikkerink (wethouder gemeente Aalten).

Het dagelijks bestuur van Laborijn is afkomstig uit 4 leden van het algemeen bestuur. Daarnaast komt 1 lid van buiten de kring van het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur bestond in 2020 uit: Ben Hiddinga, Jorik Huizinga, Martin Som, Joop Wikkerink en van 1 januari tot 14 april 2020 Rolf Winter (extern lid, die na afloop van zijn termijn is teruggetreden).

Het algemeen bestuur heeft in het afgelopen jaar 6 keer vergaderd. Het dagelijks bestuur 12 keer. Op de agenda van het AB stonden onder meer de onderwerpen: de jaarstukken 2019 met het bijbehorende accountantsverslag 2019, de kadernota 2021-2024, de meerjarenbegroting 2021-2024, normenkader en controletoleranties 2020, de technische begrotingswijzigingen 2020, de uittreding van de gemeente Oude IJsselstreek, de inhoud van de opdracht accountantscontrole en de derde wijziging van de Gemeenschappelijke regeling Laborijn.

CONCEPT

2. Jaarverslag

Het totale jaarresultaat 2020 bedraagt € 2.351.680 positief. Dit bestaat uit de afzonderlijke resultaten van de 4 geformuleerde programma's. Hieronder is weergegeven hoe dit resultaat per programma is onderverdeeld.

Totaal Resultaat	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Resultaat programma IP	858.822	735.772	-	-140.329
Resultaat programma ONW	392.975	734.199	-295.317	59.459
Resultaat programma WGDD	5.668.629	4.568.433	2.727.520	4.553.470
Resultaat programma Overhead	-2.236.865	-1.492.458	-3.544.705	-3.870.359
Totaal resultaat voor bestemming	**4.683.561**	**4.545.944**	**-1.112.503**	**602.241**
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging Re-integratie	-307.641	-86.804	-	-
Toevoeging Tozo uitvoering	-373.433	-318.258	-	-
Toevoeging Bestuursopdracht PW Doetinchem	-94.449	-95.575	-	-
Toevoeging Uittreding OIJ	-4.085.568	-4.049.608	-	-
Onttrekking Organisatieontwikkeling	787.321	814.000	728.200	490.101
Onttrekking in verband met uittreding OIJ	593.888	493.000	-	-
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging algemene reserve	-	-	-	-
Onttrekking algemene reserve in verband met uittreding OIJ	1.148.000	1.148.000	384.302	-
Totaal resultaat na bestemming	**2.351.680**	**2.450.699**	**-**	**1.092.342**

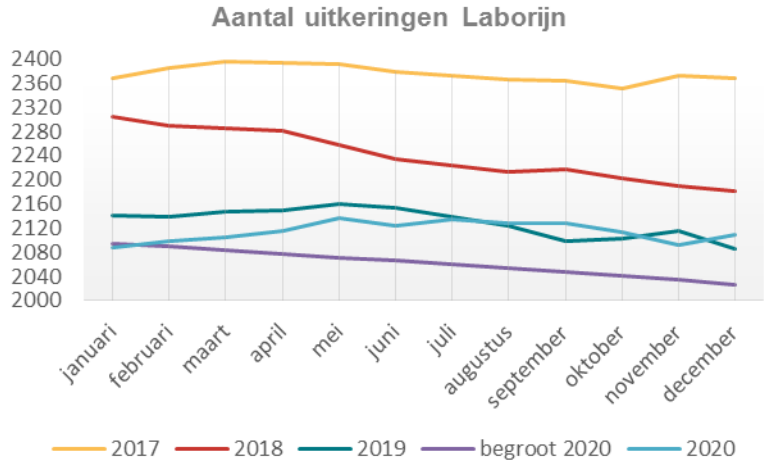
CONCEPT

2.1 Programma Inkomen & Maatschappelijke participatie

Als we het aantal uitkeringsdossiers per 31 december van de afgelopen jaren vergelijken, zien we in 2016 een stijging van 8,3%, in 2017 een daling van 0,4%, in 2018 een daling van 7,9% en in 2019 een daling van 4,9%.

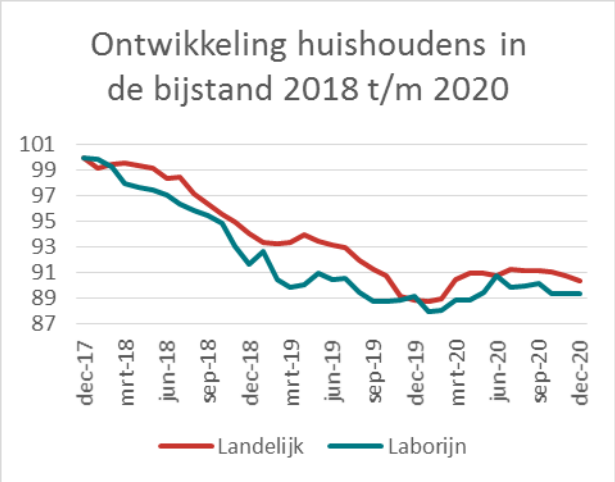
Aantal uitkeringsdossiers uiltimo het jaar	2016	2017	2018	2019	2020	Begroting 2020
Aalten	350	354	318	278	278	291
Doetinchem	1311	1323	1234	1212	1233	1135
Oude IJsselstreek	718	692	630	595	597	601
Totaal	2379	2369	2182	2085	2108	2027

In 2020 zien we, ondanks corona, een zeer beperkte stijging van 1,1% van het aantal huishoudens in de bijstand. Deze positieve ontwikkeling heeft te maken met de onverminderde focus op het begeleiden van mensen naar werk en door het gunstige economische klimaat in onze arbeidsmarktregio. Het aantal huishoudens met een bijstandsuitkering was ultimo 2020: 2108. Eind 2020 zijn er 23 huishoudens meer in de bijstand dan eind 2019.



Indien wij de landelijke ontwikkeling van het bijstandsvolume vergelijken met de gerealiseerde ontwikkeling van Laborijn dan zien wij dat de groei van de bijstand bij Laborijn in de loop van 2020 minder snel is gegaan dan landelijk. In onderstaande grafiek is de Laborijn trend te zien in de blauwe lijn en de landelijke trend in de rode lijn.

Volume BUIG index landelijk en Laborijn t.o.v. december 2017:



Definitie: Geeft de groei van het aantal betalingen weer en wordt berekend door het aantal betalingen BUIG in de betreffende maand te delen door het aantal betalingen BUIG in december 2017. In formule: Volume BUIG index = (volume BUIG betreffende maand / volume BUIG referentie maand) x 100. Deze index geeft dus de groei of daling van het aantal betalingen weer. De referentiemaand is december 2017, deze maand heeft het indexcijfer 100. Weergegeven benchmarkgemiddelden zijn ongewogen. Dat wil zeggen dat het gemiddelde van de scores per gemeente is genomen. Uiteraard zijn er per gemeente verschillen in de in- en uitstroom. Bron: Divosa benchmark

De volgende tabel laat per gemeente de belangrijkste instroomredenen zien:

Redenen instroom 2020 (%)	A	D	OIJ	Lab
Niet voldoende midd. om in lev. te voorzien	27%	27%	23%	26%
Uitkering w erkloosheid	11%	15%	14%	14%
Verhuizing	14%	13%	15%	14%
Arb. dienstbetr./uitk. ziekte	14%	11%	12%	12%
Beeindiging huw elijk/relatie	7%	9%	11%	10%
Beeindiging studie	3%	7%	8%	7%
Komende van het AZC	7%	2%	4%	3%
Zelfstandig beroep of bedrijf	4%	4%	4%	4%
Overig	14%	11%	9%	11%
Totaal	100%	100%	100%	100%

Redenen instroom 2020 (absoluut)	A	D	OIJ	Lab
Niet voldoende midd. om in lev. te voorzien	20	101	39	160
Uitkering w erkloosheid	8	55	24	87
Verhuizing	10	49	25	84
Arb. dienstbetr./uitk. ziekte	10	41	20	71
Beeindiging huw elijk/relatie	5	35	19	59
Beeindiging studie	2	26	14	42
Komende van het AZC	5	9	7	21
Zelfstandig beroep of bedrijf	3	15	6	24
Overig	10	40	15	65
Totaal	73	371	169	613

In 2020 zien we, ondanks corona, een zeer beperkte stijging van 1,1% van het aantal huishoudens in de bijstand. Deze positieve ontwikkeling heeft te maken met de onverminderde focus op het begeleiden van mensen naar werk en door het gunstige economische klimaat in onze arbeidsmarktregio.

CONCEPT

Net zoals onze klanten zich met uiteenlopende redenen melden voor financiële ondersteuning en/of hulp bij het vinden van werk (instroom), zijn er diverse redenen waarom de uitkering weer kan worden beëindigd (uitstroom).

Redenen uitstroom 2020 (%)	A	D	OIJ	Lab
Arbeid	52%	40%	46%	43%
Verhuizing	10%	18%	17%	17%
Bereiken AOW leeftijd	18%	10%	13%	12%
Geen inlichtingen	5%	5%	3%	5%
Aanvang studie	1%	5%	4%	5%
Aangaan relatie	0%	5%	4%	4%
Uitkering vrijw illig ingetrokken	1%	3%	4%	3%
Overlijden	3%	3%	2%	3%
Uitkering Wajong	3%	2%	1%	2%
Ander inkomen	3%	1%	1%	2%
Overig	4%	5%	5%	5%
Totaal	100%	100%	100%	100%

Redenen uitstroom 2020 (absoluut)	A	D	OIJ	Lab
Arbeid	38	141	76	255
Verhuizing	7	64	28	99
Bereiken AOW leeftijd	13	36	22	71
Geen inlichtingen	4	18	5	27
Aanvang studie	1	19	7	27
Aangaan relatie	-	18	7	25
Uitkering vrijw illig ingetrokken	1	12	6	19
Overlijden	2	10	4	16
Uitkering Wajong	2	8	2	12
Ander inkomen	2	5	2	9
Overig	3	19	8	30
Totaal	73	350	167	590

Opvallend daarbij is 43% van de uitstroom (alle gemeenten gezamenlijk) het gevolg is van arbeid in dienstbetrekking. Als tweede voornaamste uitstroomreden zien we ‘verhuizing naar andere gemeente’: totaal 17% (2019: 13%). In absolute aantallen stromen door verhuizing per saldo meer mensen in bij Aalten. Bij Doetinchem en Oude IJsselstreek zien we dat door verhuizers per saldo meer mensen uitstromen.

Maatschappelijke participatie

Ten gevolge van de coronacrisis lagen de meeste activiteiten in het kader van de maatschappelijke participatie stil. In het vierde kwartaal was er sprake van een voorzichtig opstarten van trajecten. Al snel bleek echter dat, vanwege de verscherpte maatregelen en toenemende besmettingen, dit een onverantwoorde zaak was.
Het contact met de klanten is op afstand voortgezet. Er is zorg en aandacht voor de groep die kwetsbaar is. Daarnaast is er veel contact met de ketenpartners. Samen met hen proberen we alternatieve activiteiten te organiseren op afstand om isolatie van inwoners te voorkomen.

Realisatie participatieplannen

Door de coronacrisis zijn de trajecten vanwege veiligheid en gezondheid grotendeels stil gelegd. Daar waar mogelijk zijn de activiteiten op afstand en individuele basis voortgezet. Ondanks dat de trajecten op afstand zijn voortgezet hebben in 2020 per saldo 265 inwoners een traject gericht op maatschappelijke activering gekregen ten opzichte van het begin van 2020.

Samenwerkingsproject met Humanitas, Stadskamer, VV Doetinchem

De projecten van Laborijn, Humanitas, De Stadskamer, VV Doetinchem en Vitaal op Weg, met als doel mensen actief deel te laten nemen aan de maatschappij door ontmoetingen en

het delen van interesses, zijn gedurende het vierde kwartaal stil komen te liggen. Met deze partners wordt gewerkt aan duurzame alternatieve activiteiten op kleinere schaal.

De samenwerking met Buurtplein verloopt voorspoedig, de professionals hebben hun weg gevonden om, ondanks de belemmerende factoren door de coronacrisis, toch de klant te kunnen bereiken en een goede afstemming in de keten te hebben

2.1.1 Programmalasten

Binnen het programma Inkomen & Maatschappelijke participatie worden de kosten van bijstand en de overige regelingen verantwoord. De overige regelingen zijn de Bbz, de bijzondere bijstand en de Tozo.
De baten bestaan, naast de terugontvangen uitkeringen, uit de BUIG-budgetten die door de gemeenten worden doorbetaald aan Laborijn. De kosten van langdurige loonkostensubsidie, die ook ten laste van het BUIG-budget komen, worden verantwoord in het programma Werkgeversdienstverlening & Detachering.

CONCEPT

Inkomen & Maatschappelijke Participatie	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Baten				
Gemeentelijke bijdragen				
Bijdrage kosten bijstand	29.603.524	29.936.151	29.064.589	29.376.500
Bijdrage overige regelingen	12.254.865	14.096.154	615.500	656.822
Bijdrage directe programmakosten	2.456.438	2.456.438	2.456.438	2.406.794
Bijdrage uitvoeringskosten Tozo	1.292.855	1.192.108	-	-
	45.607.682	47.680.851	32.136.527	32.440.115
Overige baten				
Ontvangsten Bijstand	593.971	472.570	576.500	565.022
Ontvangsten Bbz	129.625	-	-	-
Ontvangsten Bijzondere bijstand	12.516	-	-	21.912
Ontvangsten Tozo	206.665	-	-	-
	942.777	472.570	576.500	586.934
Totaal baten	**46.550.459**	**48.153.421**	**32.713.027**	**33.027.049**
Lasten				
Bijstand				
PW	27.765.597	27.937.808	26.711.972	27.244.574
IOAW	2.005.059	2.043.423	2.461.187	2.250.427
IOAZ	221.505	223.417	282.273	214.613
BBZ Levensonderhoud	205.334	204.073	185.656	231.908
	30.197.495	30.408.721	29.641.089	29.941.522
Overige regelingen				
Bbz kapitaalverstrekkingen	108.192	20.406	32.000	47.845
Bijzondere Bijstand	362.410	367.181	313.500	325.543
Individuele Inkomenstoeslag	335.978	286.163	270.000	305.345
Tozo	11.820.185	13.422.404	-	-
	12.626.765	14.096.154	615.500	678.734
Programma gerelateerde lasten	2.867.377	2.912.775	2.456.438	2.547.123
Totaal lasten	**45.691.638**	**47.417.650**	**32.713.026**	**33.167.379**
Saldo baten en lasten	**858.822**	**735.772**	**-**	**-140.329**
Toevoeging reserve Tozo	-373.433	-318.258	-	-
Resultaat na bestemming	**485.389**	**417.514**	**-**	**-140.329**

Het programma laat een resultaat zien van € 858.822. Dit resultaat is behaald op de uitvoeringskosten. Van het Rijk is extra geld ontvangen voor de uitvoering van de Tozo, maar we hebben een groot gedeelte met ons eigen personeel kunnen uitvoeren.
Van het resultaat wordt ruim € 370.000 gereserveerd voor de uitvoering van de Tozo in de aankomende jaren. € 156.000 van het resultaat na bestemming wordt uitbetaald aan de gemeente Oude IJsselstreek (zie programma Overhead, incidentele lasten).

Specificatie per gemeente

Gemeente Aalten	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Baten				
Gemeentelijke bijdragen				
Bijdrage kosten bijstand	3.793.946	3.856.808	4.206.466	4.004.750
Bijdrage overige regelingen	1.922.305	2.249.024	55.500	73.369
Bijdrage directe programmakosten	446.350	446.350	446.350	434.171
Bijdrage uitvoeringskosten Tozo	207.753	216.613	-	
	6.370.354	6.768.794	4.708.316	4.512.290
Overige baten				
Ontvangsten Bijstand	80.146	45.814	71.500	87.015
Ontvangsten Bbz	20.481	-	-	-
Ontvangsten Bijzondere bijstand	1.000	-	-	2.494
Ontvangsten Tozo	54.536	-	-	-
	156.163	45.814	71.500	89.509
Totaal baten	**6.526.517**	**6.814.608**	**4.779.816**	**4.601.799**
Lasten				
Bijstand				
PW	3.528.996	3.554.594	3.625.602	3.608.893
IOAW	284.304	291.939	550.296	420.534
IOAZ	50.609	49.661	74.032	48.856
BBZ Levensonderhoud	10.183	6.428	28.037	13.482
	3.874.092	3.902.622	4.277.966	4.091.765
Overige regelingen				
Bbz kapitaalverstrekkingen	17.094	3.724	10.000	32.207
Bijzondere Bijstand	43.433	49.006	45.500	43.656
Individuele Inkomenstoeslag		-	-	
Tozo	1.946.748	2.196.293	-	
	2.007.275	2.249.024	55.500	75.863
Programma gerelateerde lasten	521.020	529.269	446.350	468.671
Totaal lasten	**6.402.387**	**6.680.914**	**4.779.816**	**4.636.299**
Saldo baten en lasten	**124.130**	**133.694**	**-**	**-34.500**
Toevoeging reserve Tozo	-81.551	-79.565	-	-
Totaal	**42.579**	**54.130**	**-**	**-34.500**

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Baten				
Gemeentelijke bijdragen				
Bijdrage kosten bijstand	17.296.166	17.347.092	16.147.374	16.788.387
Bijdrage overige regelingen	6.712.118	7.692.840	500.000	536.153
Bijdrage directe programmakosten	1.263.595	1.263.595	1.263.595	1.234.505
Bijdrage uitvoeringskosten Tozo	682.497	613.222	-	-
	25.954.376	26.916.749	17.910.968	18.559.045
Overige baten				
Ontvangsten Bijstand	297.020	274.185	350.000	250.584
Ontvangsten Bbz	52.378	-	-	-
Ontvangsten Bijzondere bijstand	9.516	-	-	16.003
Ontvangsten Tozo	87.212	-	-	-
	446.126	274.185	350.000	266.587
Totaal baten	**26.400.502**	**27.190.933**	**18.260.968**	**18.825.632**
Lasten				
Bijstand				
PW	16.395.925	16.430.176	15.284.375	15.827.113
IOAW	994.148	1.013.243	1.040.643	1.022.070
IOAZ	81.164	76.260	87.615	61.182
BBZ Levensonderhoud	121.949	101.598	84.741	128.606
	17.593.186	17.621.277	16.497.374	17.038.971
Overige regelingen				
Bbz kapitaalverstrekkingen	45.243	16.546	10.000	13.284
Bijzondere Bijstand	257.132	268.930	220.000	233.527
Individuele Inkomenstoeslag	335.978	286.163	270.000	305.345
Tozo	6.221.607	7.121.201	-	-
	6.859.960	7.692.840	500.000	552.156
Programma gerelateerde lasten	1.474.982	1.498.335	1.263.594	1.299.033
Totaal lasten	**25.928.129**	**26.812.452**	**18.260.968**	**18.890.160**
Saldo baten en lasten	**472.374**	**378.481**	**0**	**-64.528**
Toevoeging reserve Tozo	-291.882	-238.694	-	-
Totaal	**180.492**	**139.787**	**0**	**-64.528**

Gemeente Oude IJsselstreek	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Baten				
Gemeentelijke bijdragen				
Bijdrage kosten bijstand	8.513.412	8.732.251	8.710.748	8.583.363
Bijdrage overige regelingen	3.620.442	4.154.290	60.000	47.300
Bijdrage directe programmakosten	746.494	746.494	746.494	738.118
Bijdrage uitvoeringskosten Tozo	402.605	362.273	-	-
	13.282.953	13.995.308	9.517.242	9.368.781
Overige baten				
Ontvangsten Bijstand	216.805	152.571	155.000	227.423
Ontvangsten Bbz	56.766	-	-	-
Ontvangsten Bijzondere bijstand	2.000	-	-	3.415
Ontvangsten Tozo	64.917	-	-	-
	340.488	152.571	155.000	230.838
Totaal baten	**13.623.440**	**14.147.879**	**9.672.242**	**9.599.618**
Lasten				
Bijstand				
PW	7.840.676	7.953.038	7.801.995	7.808.568
IOAW	726.607	738.241	870.249	807.823
IOAZ	89.732	97.496	120.627	104.575
BBZ Levensonderhoud	73.202	96.047	72.878	89.820
	8.730.217	8.884.822	8.865.748	8.810.786
Overige regelingen				
Bbz kapitaalverstrekkingen	45.855	136	12.000	2.354
Bijzondere Bijstand	61.845	49.244	48.000	48.360
Individuele Inkomenstoeslag	-	-	-	-
Tozo	3.651.830	4.104.910	-	-
	3.759.530	4.154.290	60.000	50.714
Programma gerelateerde lasten	871.375	885.171	746.494	779.420
Totaal lasten	**13.361.122**	**13.924.283**	**9.672.242**	**9.640.920**
Saldo baten en lasten	**262.318**	**223.596**	**-**	**-41.302**
Toevoeging reserve Tozo	-	-	-	-
Totaal	**262.318**	**223.596**	**-**	**-41.302**

De werkelijke gemaakte kosten van bijstand zijn voor alle gemeenten binnen de begroting gebleven.

Kosten bijstand (excl.overige regelingen) Vergelijking begroot-realisatie	Aalten	Doetinchem	Oude IJsselstreek	Laborijn
Begroot	3.856.808	17.347.092	8.732.251	29.936.151
Realisatie	3.793.946	17.296.166	8.513.412	29.603.524
Verschil	-62.862	-50.926	-218.839	-332.627

Ten opzichte van 2019 is € 227.000 meer uitgegeven aan bijstandsuitkeringen.

Kosten bijstand (excl.overige regelingen) Vergelijking 2019/2020	Aalten	Doetinchem	Oude IJsselstreek	Laborijn
2019	4.004.750	16.788.387	8.583.363	29.376.500
2020	3.793.946	17.296.166	8.513.412	29.603.524
Verschil	-210.804	507.779	-69.951	227.024

In de volgende tabel zijn de werkelijke kosten vergeleken met de definitief beschikbare BUIG- budgetten per gemeente. In de tabel zijn zowel de kosten van bijstand (programma Inkomen & Maatschappelijke participatie) als de kosten van langdurige loonkostensubsidie opgenomen (programma Werkgeversdienstverlening & Detachering).

Buig (bijstand en loonkostensubsidie) Vergelijking budget-kosten	Aalten	Doetinchem	Oude IJsselstreek	Laborijn
Definitief budget	4.589.074	18.646.076	8.751.753	31.986.903
Kosten programma IMP	3.793.946	17.296.166	8.513.412	29.603.524
Kosten programma WGDD	306.177	1.197.358	606.637	2.110.172
Verschil ten opzichte van budget	488.951	152.552	-368.296	273.207

De gemeente Aalten heeft een overschot op het Rijksbudget van ruim 10%, Doetinchem van 1% en de gemeente Oude IJsselstreek heeft een overschrijding van 4%. Omdat de overschrijding onder de 7% blijft, kan er geen beroep gedaan worden op een aanvullend Rijksbudget via de Vangnetregeling.

Bbz gevestigde ondernemers

De Bbz (Besluit bijstandsverlening zelfstandigen) is specifiek bedoeld voor zelfstandigen die in financiële problemen komen maar wel een levensvatbaar bedrijf hebben en tijdelijk financiële ondersteuning nodig hebben.

- Vanaf 2020 is de financieringssystematiek van het Rijk drastisch gewijzigd:
  De kosten voor levensonderhoud van gevestigde zelfstandigen zijn niet meer voor 75% declarabel bij het Rijk, maar moeten, net als de kosten van levensonderhoud voor starters, gefinancierd worden uit het BUIG-budget.
- De kosten voor bedrijfskredieten zijn ook niet meer voor 75% declarabel bij het Rijk. Vanaf 2020 worden verstrekte leningen in eerste instantie volledig vergoed door het Rijk, waarna de gemeente in 5 jaar tijd 75% van de verstrekking moet terugbetalen aan het Rijk. Op het moment van terugbetaling zullen we deze bedragen opnemen in de lasten
- De aflossing op de lening en de rente die de klant ons betaalt, heeft geen invloed meer op de financiële verhouding met het Rijk. We hoeven daar dus geen 75% meer van af te dragen. Deze baten zullen we verantwoorden in het jaar van ontvangst. De klant heeft 10 tot 13 jaar de tijd om de lening af te lossen
- De gemaakte onderzoekskosten waren voor 90% declarabel bij het Rijk. Vanaf 2020 zijn deze kosten volledig voor rekening van de gemeente en ontvangen zij daarvoor een bedrag in het gemeentefonds, dat zij doorbetalen aan Laborijn
- De aflossingen en rente die we de aankomende jaren nog ontvangen van leningen die verstrekt zijn vóór 2020, moeten we volgens de oude systematiek nog wel voor 75% afdragen aan het Rijk. Het restant van 25% wordt in het jaar van ontvangst opgenomen in de baten.

Laborijn Bbz	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Totale lasten	-	-	-	47.844
Declaratie Rijk	-	-	-	-43.961
Budget Rijk	-	-	-	-41.427
Aanvullend budget Rijk	-	-	-	-1.525
Onderzoekskosten	10.974	54.406	42.000	-
Verstrekkingen	-	-	25.000	-
Aflossingen	-129.625	-136.000	-140.000	-
Af te dragen Rijk	97.218	102.000	105.000	-
Bijdrage gemeenten	-21.433	20.406	32.000	-39.069

Alle gemeenten hebben een positief resultaat op de Bbz. De ontvangen aflossingen op bestaande leningen minus 75% afdracht aan het Rijk, zijn hoger dan de gemaakte kosten in 2020.

Specificatie per gemeente

Gemeente Aalten	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Totale lasten	-	-	-	32.207
Declaratie Rijk	-	-	-	-25.751
Budget Rijk	-	-	-	-3.362
Aanvullend budget Rijk	-	-	-	-1.525
Onderzoekskosten	1.734	8.724	7.000	-
Verstrekkingen	-	-	8.000	-
Aflossingen	-20.481	-20.000	-20.000	-
Af te dragen Rijk	15.360	15.000	15.000	-
Bijdrage gemeente	-3.387	3.724	10.000	1.569

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Totale lasten	-	-	-	13.283
Declaratie Rijk	-	-	-	-13.759
Budget Rijk	-	-	-	-20.246
Aanvullend budget Rijk	-	-	-	-
Onderzoekskosten	5.959	29.546	20.000	-
Verstrekkingen	-	-	7.500	-
Aflossingen	-52.378	-52.000	-70.000	-
Af te dragen Rijk	39.284	39.000	52.500	-
Bijdrage gemeente	-7.135	16.546	10.000	-20.722

Gemeente Oude IJsselstreek	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Totale lasten	-	-	-	2.354
Declaratie Rijk	-	-	-	-4.451
Budget Rijk	-	-	-	-17.819
Aanvullend budget Rijk	-	-	-	-
Onderzoekskosten	3.281	16.136	15.000	-
Verstrekkingen	-	-	9.500	-
Aflossingen	-56.766	-64.000	-50.000	-
Af te dragen Rijk	42.574	48.000	37.500	-
Bijdrage gemeente	-10.911	136	12.000	-19.916

Bijzondere bijstand

Een aantal voorzieningen binnen de bijzondere bijstand zijn direct gerelateerd aan levensonderhoud en worden om praktische redenen door Laborijn toegekend en uitbetaald. Dit zijn onder andere aanvullende bijstand voor inwoners onder de 21 jaar en de overbruggingsuitkering voor statushouders. De verstrekkingen die Laborijn hiervoor doet worden doorberekend aan de gemeenten.

De totale kosten blijven binnen de begroting. Ten opzichte van 2019 is er € 46.000 meer verstrekt.

Laborijn	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Aanvullende bijstand < 21 jaar	247.984	254.000	217.000	231.543
Overbruggingsuitkering statushouders	18.418	25.000	36.000	20.602
Woonkostentoeslag	4.464	10.000	24.000	2.695
Leenbijstand	17.007	19.000	21.500	13.928
Individuele studietoeslag	26.134	26.000	14.000	11.699
Belastingaanslag	32.141	26.000	17.000	30.688
Diversen	16.264	20.180	12.000	14.388
Ontvangsten	-12.516	-13.000	-28.000	-21.912
Bijdrage gemeenten	349.895	367.180	313.500	303.632

Specificatie per gemeente

Gemeente Aalten	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Aanvullende bijstand < 21 jaar	18.464	19.000	15.000	17.563
Overbruggingsuitkering statushouders	3.254	8.000	10.000	5.718
Woonkostentoeslag	2.526	3.000	6.000	2.140
Leenbijstand	3.686	4.000	5.500	3.791
Individuele studietoeslag	3.693	4.000	7.000	2.698
Belastingaanslag	5.989	6.000	3.000	8.917
Diversen	5.822	6.006	4.000	2.830
Ontvangsten	-1.000	-1.000	-5.000	-2.494
Bijdrage gemeente	42.433	49.006	45.500	41.162

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Aanvullende bijstand < 21 jaar	203.425	210.000	180.000	183.406
Overbruggingsuitkering statushouders	9.784	12.000	15.000	11.564
Woonkostentoeslag	-	5.000	12.000	-
Leenbijstand	10.470	12.000	13.000	8.625
Individuele studietoeslag	12.558	14.000	5.000	5.401
Belastingaanslag	13.459	15.000	10.000	13.874
Diversen	7.437	10.930	5.000	10.656
Ontvangsten	-9.516	-10.000	-20.000	-16.003
Bijdrage gemeente	247.616	268.930	220.000	217.524

Gemeente Oude IJsselstreek	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Aanvullende bijstand < 21 jaar	26.095	25.000	22.000	30.574
Overbruggingsuitkering statushouders	5.380	5.000	11.000	3.321
Woonkostentoeslag	1.938	2.000	6.000	555
Leenbijstand	2.851	3.000	3.000	1.512
Individuele studietoeslag	9.882	8.000	2.000	3.600
Belastingaanslag	12.693	5.000	4.000	7.897
Diversen	3.006	3.244	3.000	901
Ontvangsten	-2.000	-2.000	-3.000	-3.415
Bijdrage gemeente	59.845	49.244	48.000	44.946

Individuele Inkomenstoeslag

Voor de gemeente Doetinchem voeren wij ook de regeling Individuele Inkomenstoeslag uit. Ook deze verstrekkingen worden volledig doorberekend aan de gemeente.

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Individuele inkomensvoorziening	335.978	286.163	270.000	305.345
Bijdrage gemeente	335.978	286.163	270.000	305.345

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers. Het voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. En in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen.

De zekerheid van inkomen was niet alleen voor onze bestaande klanten van belang, maar ook voor een nieuwe groep inwoners. Al direct na de aankondiging van de minister zijn wij ons gaan voorbereiden op de uitvoering: informatie verzamelen voor de website, documenten ontwerpen, werkinstructies maken enz. Daarbij was het uitgangspunt: zo snel mogelijk ondersteuning bieden aan mensen in nood, en werken vanuit vertrouwen en daarmee volgens de principes van de 'omgekeerde toets'. Hierbij hadden we hele korte lijnen met het Ministerie van SZW en Divosa.

We ontwikkelden een werkwijze die uitgaat van vraaggerichte dienstverlening en een laagdrempelige toegang. Het is een gebruiksvriendelijke werkwijze met webformulieren, een specifiek e-mailadres en up-to-date informatie op de website. Uiteraard zijn er wel een aantal checks in het proces ingebouwd om misbruik zoveel mogelijk tegen te gaan. Telkens is een balans gezocht en gevonden tussen rechtmatigheid en doelmatigheid.

Vanaf de Tozo 3 regeling is er fors meer aandacht geweest voor het ondersteunen van de aanvrager op een breder vlak dan het inkomen. Voorbeelden hiervan zijn bijvoorbeeld een verzoek tot ondersteuning voor omscholing naar ander een andere branche, het volgen van sollicitatietrainingen, hulp bij het vinden van een passende vacature of ondersteuning bij het voortzetten van het ondernemerschap. Laborijn heeft deze aanvullende dienstverlening inmiddels ingericht.

Aanvragen

In 2020 zijn 3182 aanvragen ingediend voor een uitkering levensonderhoud. 83% van deze aanvragen is ook daadwerkelijk toegekend. Totaal is er € 10,5 miljoen uitbetaald.

Aanvragen levensonderhoud	Ingediend	Toegekend	Afgewezen	Ingetrokken	Buiten behandeling	In behandeling
Aalten	544	446	57	16	13	12
Doetinchem	1.679	1.362	146	72	64	35
OIJ	959	797	83	42	37	0
Laborijn	**3.182**	**2.605**	**286**	**130**	**114**	**47**

Er zijn 226 aanvragen voor een bedrijfskrediet ontvangen in 2020. Hiervan is 60% toegekend en er is ruim € 1,1 miljoen aan leningen verstrekt.

Tozo aanvragen bedrijfskrediet	Ingediend	Toegekend	Afgewezen	Ingetrokken	Buiten behandeling	In behandeling
Aalten	22	12	2	1	6	1
Doetinchem	128	72	12	8	28	8
OIJ	76	45	11	4	16	0
Laborijn	**226**	**129**	**25**	**13**	**50**	**9**

Kosten verstrekkingen

De kosten worden volledig vergoed door het Rijk. De in de loop van het jaar verstrekte voorschotten door het Rijk, zijn ruim voldoende om deze kosten te betalen.

Inmiddels is ook gebleken dat er aan sommige klanten teveel uitkering is verstrekt, doordat bijvoorbeeld achteraf is gebleken dat de eigen inkomsten toch hoger waren dan in eerste instantie door de aanvrager was verwacht. Deze bedragen worden middels een besluit teruggevorderd.

Eind 2020 gaat het om een bedrag van ruim € 270.000, waarvan bijna € 200.000 reeds is terugbetaald. De teveel verstrekte uitkering wordt vergoed door het Rijk, de ingevorderde bedragen dragen we weer af aan het Rijk. Laborijn en de gemeenten lopen hierbij dus geen risico.

De aankondiging van de Tozo is gepaard gegaan met het verzoek om snel tot betaling (bevoorschotting) en besluitvorming over te gaan. Laborijn heeft, in samenspraak met het bestuur, ervoor gekozen om hier gehoor aan te geven. Dat heeft geresulteerd in een zeer snelle betaling aan de ondernemers in de vorm van voorschotten.

In totaal hebben we een bedrag van € 3.700.000 verstrekt aan voorschotten. Het grootste gedeelte is inmiddels verrekend met de toegekende uitkeringen. In een aantal gevallen is wel een voorschot verstrekt maar is later gebleken dat er geen (of minder) recht op uitkering bestond. Deze ten onrechte verstrekte voorschotten worden teruggevorderd. Het gaat hier om een bedrag van bijna € 480.000 waarvan inmiddels ruim € 310.000 is terugbetaald (saldo € 163.000). Deze ten onrechte verstrekte voorschotten komen volgens de regeling niet in aanmerking voor Rijksvergoeding, de Minister vindt het echter gerechtvaardigd om gemeenten hiervoor te compenseren. Op basis van deze compensatieregeling ontvangen we eenmalig een bedrag van € 152.000. Hierdoor is het financiële risico afgedekt.

Laborijn Tozo	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging
Verstrekking levensonderhoud	10.497.438	12.369.404
Ontvangsten levensonderhoud	-195.895	-
Kapitaalverstrekkingen	1.159.314	1.053.000
Ontvangsten kapitaalverstrekkingen	-10.770	-
Ten onrechte verstrekte voorschotten	163.433	-
Bijdrage gemeenten	11.613.520	13.422.404

Specificatie per gemeente

Gemeente Aalten	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging
Verstrekking levensonderhoud	1.810.957	2.097.293
Ontvangsten levensonderhoud	-54.536	-
Kapitaalverstrekkingen	99.971	99.000
Ontvangsten kapitaalverstrekkingen	-	-
Leenbijstand	35.820	-
Bijdrage gemeente	1.892.212	2.196.293

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging
Verstrekking levensonderhoud	5.511.255	6.554.201
Ontvangsten levensonderhoud	-78.503	-
Kapitaalverstrekkingen	642.119	567.000
Ontvangsten kapitaalverstrekkingen	-8.709	-
Leenbijstand	68.233	-
Bijdrage gemeente	6.134.395	7.121.201

Gemeente Oude IJsselstreek	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging
Verstrekking levensonderhoud	3.175.226	3.717.910
Ontvangsten levensonderhoud	-62.856	-
Kapitaalverstrekkingen	417.224	387.000
Ontvangsten kapitaalverstrekkingen	-2.061	-
Leenbijstand	59.380	-
Bijdrage gemeente	3.586.913	4.104.910

Uitvoeringskosten

De Rijksvergoeding voor de uitvoering van de Tozo bedraagt € 450 per besluit voor een aanvraag levensonderhoud en € 800 per besluit voor een aanvraag bedrijfskrediet. Dit betekent voor Laborijn een vergoeding van € 1,5 miljoen.

In 2020 hebben we ruim € 960.000 uitgegeven aan loonkosten voor de uitvoering. Dit betekent een overschot op de Rijksvergoeding voor uitvoeringskosten van € 550.000. Onder aftrek van het gedeelte dat uitbetaald wordt aan de gemeente Oude IJsselstreek, wordt een bedrag van € 373.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve. De gelden in deze reserve zullen besteed worden aan het maandelijks betaalbaar stellen van de uitkeringen, het afdekken van een eventueel restant financieel risico, de invorderingsactiviteiten van ten onrechte verstrekte voorschotten en de invordering van de kredietverstrekkingen.

CONCEPT

2.1.2 Beleidsindicatoren

Sociaal domein
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners*

Gemeente Aalten: 197
Gemeente Doetinchem: 384
Gemeente Oude IJsselstreek: 297
Heel Nederland: 460

Bron: waarstaatjegemeente.nl, data 2020

*Definitie: het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.

De Laborijn gemeenten hebben in vergelijking met alle gemeenten in heel Nederland veel minder mensen in de bijstand per 10.000 inwoners.

CONCEPT

2.2 Programma Ontwikkelen naar Werk

Ontwikkeling Wsw'ers intern

Binnen onze drie Werk- Leercentra (WLC) bieden we interne Wsw-medewerkers passend werk gericht op ontwikkeling. Om dit ook in coronatijd mogelijk te maken hebben we dit jaar een aantal van veiligheids- en hygiënemaatregelen getroffen.

Rekening houdend met de corona-richtlijnen (hygiëne en 1,5 meter afstand) hebben wij ondanks deze invloeden de medewerkers aan het werk kunnen houden, structuur geboden en daarnaast de medewerkers die van de externe detachering terugstroomde, continuïteit weten te bieden. Het is gelukt (extra) opdrachten te acquireren die intern kunnen worden uitgevoerd. De toename van het aantal Wsw-medewerkers dat intern werkzaam was heeft een gunstig effect op de omzet. Die viel in 2020 ruim € 65.000 hoger uit dan oorspronkelijk was begroot.

Werkacademie

De Werkacademie betreft onze (groepsgewijze) aanpak voor Participatiewet-klanten waarbij werken en leren wordt gecombineerd. Het traject is gericht op het verkrijgen van betaald (parttime) werk of het vergroten van het ontwikkelingspotentieel. Het totaal aantal actieve trajecten (in categorie 2) bedroeg ultimo het vierde kwartaal 907.

In de praktijk ondervinden we veel hinder van de huidige coronacrisis bij het uitvoering geven aan alle trajectonderdelen omdat het 'live ontmoeten' grotendeels niet mogelijk was. Hierdoor hebben we binnen de lopende trajecten niet alle gewenste ontwikkelstappen kunnen zetten.

Een belangrijk onderdeel in het Werkacademie-programma zijn de trainingsmodules gericht op Nederlandse taal, vitaliteit, oriëntatie op de arbeidsmarkt, vaardigheidstrainingen en sollicitatietraining. Vanaf de eerst lockdown hebben we op goede wijze ons leeraanbod digitaal toegankelijk gemaakt. Daarin hebben we ondervonden dat het online aanbieden van trainingen goed werkt als aanvulling op de bestaande groepstrainingen. Het vergroot de voortgang en geeft een positieve ontwikkeling van de klanten. Daar we periodes volledig moesten terugvallen op het langs digitale weg trainen zien we dat inwoners minder snel stappen in hun ontwikkeling kunnen zetten.

Het afgelopen jaar hebben we, ondanks de externe invloeden van corona, mooie plaatsingen gerealiseerd en onze begrootte doelen grotendeels weten te realiseren. Niet alle geplande ontwikkelactiviteiten konden doorgang vinden. Een deel van het geplande programma is dan ook niet uitgevoerd. Dit verklaart het deels niet benutten van het re-integratiebudget. Zodra we de omstandigheden dit weer toelaten zullen we hier met een specifiek programma een inhaalslag maken.

Actieteam jongeren

Vanwege het gestegen aantal jongeren dat zich voor ondersteuning bij ons meldt, hebben we in het derde kwartaal een actieteam jongeren samengesteld, bestaande uit jongerenconsulenten en trainers. Voor deze klantgroep is een trainingen op maat gemaakt die goed aansluit bij de actuele vragen. Met de training 'Make it work' starten de jongeren direct na screening met de 4-weekse training. De training geeft

Rekening houdend met de corona-richtlijnen (hygiëne en 1,5 meter afstand) hebben wij ondanks deze invloeden de medewerkers aan het werk kunnen houden, structuur geboden en daarnaast de medewerkers die van de externe detachering terugstroomde, continuïteit weten te bieden.

CONCEPT

informatie over de huidige arbeidsmarkt, opleidingsmogelijkheden en brengt de ambitie en kansen van de jongeren goed in beeld. Zo zijn er met deze werkwijze in het derde kwartaal 21 jongeren teruggestroomd naar school en enkele na enige begeleiding doorgestroomd naar een reguliere betaalde baan. Ook voor jongeren met een grotere afstand tot werk of scholing is voorzien in een passend traject. Deze jongeren starten met een voorschakeltraject (trajectfit) voordat zij in de Werkacademie starten. Hiervoor passen wij ons leeraanbod aan, om ervoor te zorgen dat zij de ontwikkelstappen kunnen maken die bij hen passen.

Uitstroom resultaat Participatiewet (totaal)

In 2020 zijn in totaal 590 uitkeringsdossiers beëindigd. Bij een uitkeringsdossier (huishouden) zijn in sommige gevallen meer inwoners betrokken. Bij deze 413 dossiers bijna 700 inwoners betrokken. Het ging om 255 uitkeringen die volledig zijn beëindigd als gevolg van uitstroom naar betaald werk/zelfstandig ondernemerschap. Deze realisatie blijft wat achter bij onze oorspronkelijke doelstelling. We zien hier dat de huidige economische omstandigheden helaas doorwerken in het resultaat. De realisatie is in lijn met het landelijk beeld.

Geen uitstroom, wel resultaat

In 2020 hebben 260 Participatiewet-klanten inkomsten weten te genereren uit deeltijdarbeid. Deeltijdarbeid is voor een deel van onze klanten het maximaal haalbare perspectief. Het is voor hen de manier om toch actief deel te nemen aan de arbeidsmarkt. De door de klant zelf gerealiseerde inkomsten leiden in 2020 direct tot een lagere uitkeringslast van ruim € 1,4 miljoen, maar hebben geen direct effect op het aantal huishoudens in de bijstand. Op dit moment hebben we een impulsregeling in voorbereiding om parttime werken in 2021 extra te stimuleren door vereenvoudiging van het administratieve proces en een financiële stimulans.

Naast de klanten met een Participatiewet-uitkering ondersteunen wij klanten zonder een uitkering (nugger, niet uitkering gerechtigden). In totaal hebben wij in 2020 438 NUG-inwoners ondersteuning geboden bij het vinden van een betaalde baan.

Bestuursopdracht Klant in beeld (Participatiewet-klant)

Terugblik afronding project Aalten

De opdracht die we in dit kader voor de gemeente Aalten hebben mogen uitvoeren is in het eerste kwartaal van dit jaar volledig afgerond. Binnen dit project, dat startte in het derde kwartaal van 2018, is aan 270 inwoners die al wat langer (meer dan 2 jaar) gebruik maakten van een Participatiewet-uitkering, weer een actief traject geboden. Op donderdag 3 september vond de formele oplevering van de resultaten van de bestuursopdracht plaats aan een aantal collegeleden van gemeente Aalten en de aanwezige pers. Kern van de aanpak was het bieden van intensieve aandacht en begeleiding aan inwoners van Aalten. Binnen het project zijn 108 inwoners volledig uitgestroomd en daardoor niet langer afhankelijk van een uitkering. 38 inwoners stroomden uit naar betaald werk, waardoor zij volledig in hun eigen inkomen kunnen voorzien. Van de 162 inwoners die nog wel (gedeeltelijk) gebruik maken van een uitkering hebben 17 parttime werk gevonden. Voor 53 deelnemers loopt het re-integratietraject, ook na de projectperiode, gewoon door. Het afgesproken plan wordt afgemaakt. 106 inwoners nemen deel aan activiteiten gericht op participatie of een zorgtraject. De resultaten van de bestuursopdracht zijn verwerkt in een brochure. [1]

Doetinchem

De opdracht voor Doetinchem wordt door een projectteam uitgevoerd. Het team bestaat uit vaste Laborijn-medewerkers en is aangevuld met tijdelijke krachten. De uitvoering is nog in volle gang. In het derde kwartaal van 2020 hebben we besloten om de uitvoering van de

[1] https://www.laborijn.nl/laborijn/nieuws_45647/item/presentatie-resultaten-project-aandacht-helpt_77180.html

opdracht ook in 2021 nog voor drie maanden voort te zetten. Deze keuze is ingegeven door de opgelopen vertraging in de trajecten tijdens de eerste lockdown-periode. Graag stellen we inwoners toch in staat het beoogde traject resultaat alsnog te halen. Ook na de formele afronding verwachten we nog vervolgresultaten. Zo stromen er nog klanten door naar een vervolgstudie en ontvangen per juli 2021 een studiefinanciering van DUO.

De corona-perikelen hebben wel invloed gehad op de doorlooptijden van de trajecten. De doorstroom naar een werkervaringsplek en of betaalde baan was een grote uitdaging. Door de nauwe samenwerking met de gekoppelde accountmanager hebben we goede matches weten te maken, door te kijken naar wat wel kan, naar kansen op de arbeidsmarkt. In 2020 hebben we met 98% van de deelnemende klanten een actueel trajectplan opgesteld. Bij de start omvatte het project 726 klanten met een bijstandsuitkering. Inmiddels is dat aantal eind 2020 gedaald naar 535. De uitstroom naar betaald werk of studie bedroeg tot op heden 82 inwoners (volledig uitgestroomd) en 145 naar parttime werk.

2.2.1 Programmalasten

Binnen dit programma worden de volgende lasten en baten verantwoord:

- De kosten van re-integratie en ontwikkeling van Participatiewet-klanten en Wsw'ers. De baten bestaan uit de re-integratiebudgetten die door de gemeenten worden doorbetaald aan Laborijn;
- De kortdurende loonkostensubsidie en de bijdrage aan het Werkgeversservicepunt Achterhoek zijn opgenomen in het programma Werkgeversdienstverlening & Detachering;
- De kosten voor Wsw'ers die niet gedetacheerd zijn en niet begeleid werken;
- De baten bestaan uit de Rijksbudgetten Wsw die door gemeenten worden ontvangen en ter beschikking worden gesteld aan Laborijn. Daarnaast zijn er opbrengsten uit werkzaamheden (intern werk) die uitgevoerd worden in de Werkleercentra.

Ook dit programma laat een positief resultaat zien van € 392.975. Dit wordt onder meer veroorzaakt door de extra Wsw- en re-integratiebudgetten van het Rijk in verband met de coronacrisis. Voor de Wsw gaat het hierbij om een bedrag van € 1,9 miljoen, de re-integratiegelden zijn verhoogd met € 190.000. Deze baten zijn zowel in dit programma als in het programma Werkgeversdienstverlening en Detachering verantwoord.

Door de coronacrisis is het niet mogelijk gebleken alle beschikbare gelden voor re-integratie ook daadwerkelijk in te zetten, daarom wordt een bedrag van € 307.641 toegevoegd aan de bestemmingsreserve ter besteding in 2021.

CONCEPT

Ontwikkelen naar Werk	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Baten				
Omzet				
Intern werk	470.263	454.976	404.062	404.743
Detachering ambtelijk personeel	-	-	-	125.072
	470.263	454.976	404.062	529.815
Gemeentelijke bijdragen				
Budget re-integratie	3.193.691	3.113.547	2.941.204	2.924.940
Budget Wsw	6.400.228	6.046.877	5.011.209	5.243.248
Extra Rijksbudget Wsw coronacrisis	487.844	487.844	-	-
Budget Tozo uitvoeringskosten	22.618	22.618	-	-
Bijdrage directe programmakosten	785.602	785.602	785.602	768.845
	10.889.983	10.456.488	8.738.015	8.937.033
Overige baten				
Lage Inkomensvoordeel (Liv)	88.442	92.400	105.692	108.188
Wiw	29.688	30.000	55.000	33.527
Totaal baten	**11.478.376**	**11.033.864**	**9.302.769**	**9.608.563**
Lasten				
Lasten Wsw				
Loonkosten	6.962.366	6.066.616	5.581.425	5.773.560
Vervoerskosten	171.603	109.200	97.181	210.708
Overige kosten	87.261	105.000	122.674	76.405
Directe productiekosten	26.720	30.000	15.000	32.600
Totale lasten Wsw	7.247.950	6.310.816	5.816.280	6.093.273
Lasten re-integratie				
ID-banen	29.702	30.000	28.221	29.781
Wiw	314.742	320.000	340.300	372.652
Kinderopvang	30.564	25.000	30.000	26.813
Interne re-integratietrajecten	1.552.950	1.552.950	1.552.950	1.522.500
Nieuw beschut	88.479	80.000	82.000	-
Interne doorbelasting (huisvestingskosten)	160.000	160.000	160.000	-
Interne doorbelasting (algemene overhead)	25.000	25.000	25.000	-
Aanvullende re-integratie	638.188	660.350	577.733	645.413
Vergoedingen en premies	76.113	80.000	200.000	130.338
Totale lasten re-integratie	2.915.739	2.933.300	2.996.204	2.727.497
Programma gerelateerde lasten	921.712	1.055.549	785.602	728.333
Totaal lasten	**11.085.401**	**10.299.665**	**9.598.086**	**9.549.103**
Saldo baten en lasten	**392.975**	**734.199**	**-295.317**	**59.459**
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging aan reserve	-307.641	-210.247	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	-
Resultaat	**85.334**	**523.952**	**-295.317**	**59.459**

2.2.2 Beleidsindicatoren

Sociaal domein

Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners*

Gemeente Aalten: 109
Gemeente Doetinchem: 200
Gemeende Oude IJsselstreek: 134
Heel Nederland: 131

Bron: waarstaatjegemeente.nl, peildatum tweede kwartaal 2020.

*Deze indicator toont het aantal inwoners dat gebruik maakt van een re-integratievoorziening op basis van de Participatiewet. Een re-integratievoorziening is een voorzienig die door een gemeente wordt ingezet, nadat de gemeente heeft vastgesteld dat een cliënt een belemmering heeft die directe arbeidsinschakeling bemoeilijkt (er is een afstand tot de arbeidsmarkt). De voorziening is erop gericht de afstand tot de arbeidsmarkt van een cliënt te verkleinen, waarbij het doel op de lange termijn altijd arbeidsinschakeling is. Het is niet relevant of een voorziening door de gemeente zelf wordt uitgevoerd of dat deze door de gemeente wordt ingekocht. Er zijn diverse typen re-integratievoorzieningen: tijdelijke loonkostensubsidie, WIW/ID-baan, participatieplaats, loonkostensubsidie, (Participatiewet), beschut werk, begeleiding op werkkring/jobcoach, vervoersvoorziening (woon-werk), andere voorziening voor arbeidsbeperking en overige voorzieningen.

2.3 Programma Werkgeversdienstverlening & Detachering

Binnen dit onderdeel van het jaarverslag doen wij op hoofdlijnen verslag van de activiteiten en de resultaten die in 2020 hebben plaatsgevonden rondom Werkgeversdienstverlening & detachering.

Dit programma heeft betrekking op de screening, coaching, bemiddeling en plaatsing van onze Wsw-medewerkers en van klanten die een Participatiewet-uitkering ontvangen. Ook bedienen we onze Wsw-medewerkers die gedetacheerd zijn of in begeleid werken werkzaam zijn en onze klanten die met een doelgroepindicatie die bij reguliere werkgevers aan het werk zijn met loonkostensubsidie.

De dienstverlening die wij binnen dit programma bieden, richt zich op uitstroom naar betaald werk (bij een reguliere werkgever) en de coaching, ontwikkeling en verduurzaming hierin.

Vanuit een mooie ambitie zijn we 2020 begonnen, de ambitie om onze Wsw-medewerkers die nog intern werken en onze inwoners al dan niet met een doelgroepindicatie een duurzame werkplek bij werkgevers in onze regio te bieden. Deze ambitie is verankerd in alle dienstverlening die wij uit mogen voeren voor onze inwoners vanuit verschillende doelgroepen.

Laborijn besteedt veel aandacht aan de samenwerking met onze werkgevers, samenwerkingspartners en stakeholders. Deze samenwerking zorgt ervoor dat wij inwoners vanuit verschillende doelgroepen kunnen plaatsen en daarin nieuwe kansen creëren voor inwoners of Wsw-medewerkers met specifieke talenten (functiecreatie).
Deze intensieve samenwerking draagt bij aan de verduurzaming van onze arbeidsplaatsen en het realiseren van nieuwe arbeidsplaatsen.

Afgelopen jaar was daarin een heel bijzonder jaar, zoals op alle programma's heeft de coronapandemie het programma Werkgeversdienstverlening & Detachering geraakt.

Het effect van de coronapandemie zien wij vanuit meerdere perspectieven. Enerzijds raakt het de Wsw-arbeidsplaatsen, daarmee de Wsw-omzet en anderzijds biedt werk onze Wsw-medewerkers een groot sociaal vangnet, dat door de coronapandemie weg is gevallen.

Afgelopen jaar hebben wij de focus dan ook gelegd op:

- het bieden van werk aan onze Wsw-medewerkers
- het starten van het herstelplan detacheringen
- het detacheringsresultaat zo optimaal mogelijk houden
- realiseren van duurzame uitstroom vanuit de Participatiewet
- het inzetten van jobcoaching
- het uitvoeren van screening

Het bieden van werk aan onze Wsw-medewerkers

Begin 2020 zijn wij gestart met een detacheringspercentage van 80%, eind 2020 zijn wij geëindigd met een detacheringspercentage van 67%. Los van de daling is dit nog steeds een krachtig detacheringspercentage. Afgezet tegen het landelijke detacheringspercentage Wsw over 2019 van 40,1%.

Laborijn heeft o.a. de volgende acties ondernomen:

- werkgevers die geraakt zijn door de coronapandemie en al dan niet tijdelijk geen of minder werkzaamheden hadden voor onze Wsw-medewerkers hebben wij een coulanceregeling aangeboden. Door het bieden van een coulanceregeling hebben wij detacheringsplekken behouden, waardoor een aantal medewerkers alweer hervat zijn in hun eigenlijke werkzaamheden

- werkgevers die geen werk konden bieden, maar wel hun werkplek beschikbaar wilde stellen hebben wij voorzien van werkzaamheden die normaliter intern worden uitgevoerd, zodat we hiermee ook de werkplek voor onze medewerkers hebben behouden

- medewerkers die helaas niet op hun eigen werkplek konden blijven, zijn teruggeplaatst naar Laborijn, waar zij nu intern werkzaamheden uitvoeren. Het percentage medewerkers die vanuit een externe werkgever terug zijn gekomen naar Laborijn verklaren het lagere detacheringspercentage

- De coronapandemie heeft ook kansen gecreëerd en daarmee hebben wij ook nieuwe detacheringen voor onze Wsw-medewerkers en arbeidsplaatsen voor onze participanten kunnen realiseren bij nieuwe werkgevers

Herstelplan

Vanuit deze kansen kijkt Laborijn binnen het herstelplan naar mogelijkheden om nieuwe arbeidsplaatsen te realiseren. Werkgevers zijn op zoek naar kansen om marktelementen binnen onze regio uit te laten voeren die eerder in het buitenland werden uitgevoerd. Of werkgevers hebben onvoldoende ruimte om werkzaamheden op 1,5 meter uit te voeren. Wij bieden montageruimte en medewerkers aan om deze werkzaamheden uit te voeren. Wij hebben proactief ingezet op het binnenhalen van new business, gericht op het realiseren van groepsdetacheringen. Wij verwachten hiermee versneld ons detacheringsresultaat te herstellen. De verwachting is dat wij hier in 2021 de vruchten van mogen plukken.

Het detacheringsresultaat

Het detacheringsresultaat is onder druk komen te staan afgelopen jaar. Immers als onze werkgevers onze Wsw-medewerkers geen werk kunnen bieden dan heeft dit een direct effect op het

Begin 2020 zijn wij gestart met een detacheringspercentage van 80%, eind 2020 zijn wij geëindigd met een detacheringspercentage van 67%. Los van de daling is dit nog steeds een krachtig detacheringspercentage. Afgezet tegen het landelijke detacheringspercentage Wsw over 2019 van 40.1%.

financiële resultaat. De omzet vanuit de Wsw-detachering is gemiddeld over de groeps- en individuele detachering over heel 2020 14,63% lager dan begroot. Waar wij door de coronacrisis een negatief resultaat hadden verwacht over 2020 zijn wij uiteindelijk € 300.000 positief ten opzichte van de bijgestelde begroting geëindigd.

Resultaten duurzame uitstroom participatiewet

Onze accountmanagers hebben in samenwerking met het WSP Achterhoek 268 inwoners uit de uitkering laten uitstromen in 2020.

Jobcoaching

Laborijn zet effectieve en methodische jobcoaching in voor haar Wsw-medewerkers en klanten met een doelgroepindicatie. Deze jobcoaching wordt ingezet in de begeleiding van zowel de werkgevers als de werknemers. Wij geloven dat wij daarmee stabiliteit realiseren op onze detacheringen en arbeidsplaatsen verduurzamen. Dit draagt bij aan een lager verzuimpercentage, meer werkplezier, een prettige ervaring voor de werkgever en de medewerker of werknemer. Hierdoor kunnen wij meer Wsw-medewerkers of Participatiewet-klanten plaatsen. Dit vraagt een intensieve samenwerking vanuit de drieledige klantrelatie. Waarbij de focus ligt op een optimale ontwikkeling van onze Wsw-medewerkers en klanten met een doelgroepindicatie.

Gedurende de coronapandemie is daarnaast de begeleiding van Wsw-medewerkers die door hun kwetsbare gezondheid niet in staat zijn om te werk geïntensiveerd. Jobcoaches hebben regelmatig contact met deze medewerkers, door bijvoorbeeld een stukje te wandelen of door mee te denken in activiteiten die structuur en een sociaal vangnet bieden.

2.3.1 Programmalasten

Binnen dit programma worden de volgende lasten en baten verantwoord:

- De kosten voor Wsw'ers die gedetacheerd zijn of begeleid werken. De baten bestaan enerzijds uit de Rijksbudgetten Wsw die door gemeenten worden ontvangen en ter beschikking worden gesteld aan Laborijn. Anderzijds worden er inkomsten gegenereerd uit groeps- en individuele detacheringen van Wsw'ers;
- De kosten van re-integratie bestaande uit langdurende loonkostensubsidie (BUIG-budget), kortdurende loonkostensubsidie en bijdrage aan het Werkgevers Servicepunt (re-integratiebudget).

Dit programma laat een positief resultaat zien van € 5.668.629. Ook dit wordt ondermeer veroorzaakt door de extra Wsw-budgetten van het Rijk in verband met de coronacrisis. Daarnaast is de omzet ruim € 300.000 hoger dan begroot.

Werkgeversdienstverlening & detachering	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Baten				
Omzet				
Groepsdetachering	3.336.067	3.161.849	4.561.278	4.235.263
Individuele detachering	1.666.474	1.555.338	1.888.103	1.870.341
Detachering ambtelijk personeel	102.919	99.300	140.000	170.183
Bijdrage vervoerskosten inleners	144.167	115.379	175.353	200.753
Functiecreatie	-	-	22.500	-
	5.249.627	4.931.866	6.787.234	6.476.541
Gemeentelijke bijdragen				
BUIG-budget (langdurende loonkostensubsidie)	2.110.172	2.092.970	2.871.304	1.445.652
Budget re-integratie	789.269	677.115	677.115	556.932
Budget Wsw	18.726.759	19.144.437	19.284.388	20.540.035
Extra Rijksbudget Wsw coronacrisis	1.463.531	1.463.531	-	-
Budget Tozo uitvoeringskosten	16.150	16.824	-	-
Bijdrage directe programmakosten	2.203.347	2.203.347	2.203.347	2.158.870
	25.309.228	25.598.224	25.036.154	24.701.489
Overige baten				
Subsidie praktijkleren	2.079	-	20.000	-
Lage Inkomensvoordeel (Liv)	332.709	347.600	406.728	410.256
Totaal baten	**30.893.642**	**30.877.691**	**32.250.116**	**31.588.285**
Lasten				
Lasten Wsw				
Loonkosten Sw	18.230.977	19.131.750	21.478.721	20.520.096
Vervoerskosten	384.633	410.800	373.978	403.101
Overige kosten Sw	381.883	395.000	472.080	679.730
Kosten begeleid werken	1.418.749	1.423.596	1.446.050	1.567.619
Totale lasten Sw	20.416.242	21.361.145	23.770.829	23.170.546
Lasten BUIG				
Loonkostensubsidie (BUIG budget)	2.110.172	2.092.970	2.871.304	1.445.652
Lasten re-integratie				
Interne doorbelasting (algemene overhead)	213.558	213.558	213.558	-
Loonkostensubsidie (RI-budget)	35.903	37.000	-	104.310
Jobcoaching	350.000	350.000	350.000	250.000
Werkgeversservicepunt	189.808	200.000	113.558	202.622
Totale lasten re-integratie	789.269	800.558	677.116	556.932
Programma gerelateerde lasten	1.909.331	2.054.584	2.203.347	1.861.685
Totaal lasten	**25.225.013**	**26.309.258**	**29.522.596**	**27.034.816**
Saldo baten en lasten	**5.668.629**	**4.568.433**	**2.727.520**	**4.553.470**
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging aan reserve	**-**	**-**	**-**	-
Onttrekking aan reserve	-	123.443	-	-
Resultaat	**5.668.629**	**4.691.876**	**2.727.520**	**4.553.470**

Screening

Het team screeners vormt de toegangspoort van Laborijn. Zij beoordelen de mogelijkheden van inwoners tot werk en plaatsen op grond van deze screening klanten in categorieën. Deze categorieën bepalen de afstand tot werk.
De screening en de taken die hiermee samenhangen, vormen een belangrijke activiteit die de mate waarin inwoners bemiddelbaar zijn naar (regulier) werk vaststellen. Tevens bemiddelen zij rechtstreeks de klanten die binnen 3 maanden naar werk kunnen worden bemiddeld en hebben zij een spilfunctie bij het bemiddelingsproces van klanten.

Gedurende de coronapandemie hebben wij waar mogelijk vanuit screening fysieke dienstverlening aangeboden. Waar dit niet mogelijk was, hebben wij screeningsgesprekken doorgang laten vinden via telefonische afspraken en video calls. Hiermee blijven wij de toegangspoort van Laborijn bewaken en met succes.

Afgelopen jaar hebben de screeners een kleine 1000 inwoners gescreend. Hiervan was het percentage direct bemiddelbaar 32% (binnen 3 maanden bemiddelbaar naar werk). Dit is hoger dan het verwachtte percentage van 25%. Daarnaast zien we dat er meer klanten ontwikkelbaar zijn naar werk (binnen 12 maanden bemiddelbaar naar werk). Dit heeft een directe invloed op de plaatsingen. In 2020 hebben wij vanuit screening 168 inwoners uit laten stromen naar werk of school.

Langdurige loonkostensubsidie (LKS)

Door langdurige loonkostensubsidie compenseren wij werkgevers voor medewerkers die een lagere productiviteit hebben en tot het doelgroepenregister behoren. Hiervoor voert Laborijn jaarlijks een loonwaardemeting uit en bieden wij jobcoaching om onder andere te sturen op het vergroten van de productiviteit en daarmee de afname van de subsidie. Deze loonwaardemetingen worden sinds de eerste coronagolf veelal telefonisch uitgevoerd. Dit wordt waar mogelijk weer fysiek uitgevoerd, met inachtneming van alle RIVM-richtlijnen. Waar een telefonische loonwaardemeting heeft plaatsgevonden wordt deze, zodra dit fysiek kan, alsnog fysiek uitgevoerd. In 2020 heeft Laborijn aan 342 klanten loonkostensubsidie verstrekt.

LKS langdurig	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Aalten	306.177	293.349	323.432	192.298
Doetinchem	1.197.358	1.216.161	1.910.663	874.328
Oude IJsselstreek	606.637	583.460	637.209	379.026
Laborijn	2.110.172	2.092.970	2.871.304	1.445.652

Wsw-dienstverbanden

De wsw-dienstverbanden per onderdeel hebben zich als volgt ontwikkeld.

Gemiddeld aantal fte	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2019
Groepsdetachering	431	438	517
Individuele detachering	157	158	151
Intern werk	219	212	183
Begeleid werken	81	85	93
Intern gedetacheerd	10	10	11
Totaal aantal fte	898	903	955

2.4 Programma Algemene Overhead

Onder dit programma worden alle kosten verantwoord die niet worden toegerekend aan de inhoudelijke programma's. Hieronder vallen de kosten van de directie, afdeling bedrijfsvoering (staf, administratie, etc.) en ook die van huisvesting en ICT.

2.4.1 Programmalasten

Algemene overhead	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Baten				
Rentebaten	14.734	16.300	38.500	36.020
Inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten	100.419	75.728	67.830	72.796
Detachering ambtelijk personeel	18.333	18.333	107.058	-
Opbrengst restaurant	21.813	21.000	50.000	41.365
Huuropbrengsten	370.971	392.800	416.213	467.905
Bijdrage deelnemende gemeenten	3.628.877	3.628.877	3.628.877	3.563.620
Budget uitvoeringskosten Tozo	183.827	202.250	-	-
Interne doorbelasting vanuit re-integratiebudget	238.558	238.558	238.558	-
Interne doorbelasting huisvesting vanuit re-integratiebudget	160.000	160.000	-	-
Bijdrage gemeente Plan van Aanpak PW	640.575	640.575	518.000	760.186
Incidentele baten	4.320.452	4.323.549	100.000	279.136
Totaal baten	**9.698.559**	**9.717.970**	**5.165.035**	**5.221.029**
Lasten				
Loonkosten	3.954.571	4.036.537	4.186.679	4.074.788
Overige personeelskosten	442.968	412.112	440.981	505.024
Huisvestingskosten	1.076.471	1.083.203	998.946	1.081.325
Algemene kosten	791.179	824.799	968.021	828.924
Automatiseringskosten	1.032.629	990.000	933.912	940.539
Plan van Aanpak PW	546.126	544.836	518.000	725.000
Plan van Aanpak Organisatieontwikkeling	787.321	814.000	728.200	490.101
Incidentele lasten	3.304.158	2.504.941	75.000	445.686
Taakstelling	-	-	-140.000	-
Totaal lasten	**11.935.424**	**11.210.428**	**8.709.740**	**9.091.387**
Saldo baten en lasten	**-2.236.865**	**-1.492.458**	**-3.544.705**	**-3.870.359**
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging aan reserve Bestuursopracht PW Doetinchem	-94.449	-95.575	-	-
Toevoeging aan reserve Uittreding Oude IJsselstreek	-4.085.568	-4.049.608	-	-
Onttrekking aan reserve Organisatieontwikkeling	787.321	814.000	728.200	490.101
Onttrekking aan reserve in verband met uittreding OIJ	593.888	493.000	-	-
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	1.148.000	1.148.000	384.302	-
Resultaat na bestemming	**-3.887.673**	**-3.182.641**	**-2.432.203**	**-3.380.258**

Loon- en salariskosten	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019
Salarissen en inhuur	11.555.941	11.612.394	11.185.016	10.734.430
Doorbelasting programma IMP	-2.867.377	-2.912.775	-2.456.438	-2.547.123
Doorbelasting programma ONW	-2.474.662	-2.608.499	-2.338.552	-2.250.833
Doorbelasting programma WGDD	-2.259.330	-2.054.584	-2.203.347	-1.861.685
Totaal programma overhead	3.954.571	4.036.537	4.186.679	4.074.788

Voor een specificatie van de incidentele baten en lasten verwijzen we naar paragraaf 5.2.1.

2.4.2 Beleidsindicatoren

1) Formatie per 1000 inwoners
   150/161= 0,9

2) Bezetting per 1000 inwoners
   133/161=0,8

3) Apparaatskosten per inwoner
   € 12.032.570 / 160.528 = € 75

4) Externe inhuur
   € 2.312.277 / € 11.555.941 = 20,0%

5) Overhead ten opzichte van totale lasten
   € 11.935.424 / € 93.937.476 = 12,7%

CONCEPT

2.5 Verplichte paragrafen

2.5.1 Bedrijfsvoering

2020 was een jaar met veel ontwikkelingen in de organisatie. In de eerste weken zijn we verder gegaan met het doorvoeren van een aantal verbeteringen. Dit werd echter compleet ingehaald door alle ontwikkelingen die de coronacrisis met zich meebracht. Omdat iedereen zo veel mogelijk thuis is gaan werken was er meteen een grote behoefte aan meer laptops, telefoons en thuiswerk-accounts. Daarnaast zijn in een hoog tempo (ondersteund door ICT Doetinchem) nieuwe tools als Teams en Zoom geïmplementeerd.

Nadat aan de eerste grote behoefte voldaan is om het thuiswerken voor iedereen mogelijk te maken hebben we, naast het volgen van alle corona-gerelateerde ontwikkelingen en de acties die daaruit voortkwamen, ook langzamerhand de geplande verbeteringen opgepakt. Hieronder worden de activiteiten die gedaan zijn in 2020 op het gebied van bedrijfsvoering toegelicht.

Kwaliteit

Er is gewerkt aan het (her)ontwerp van (werk)processen die een bijdrage leveren aan het bemiddelen van klanten en van hen die extern werken met ondersteuning. Deze processen zijn met name ook van meerwaarde bij de toenemende instroom en veranderende arbeidsmarkt als gevolg van corona.

Door de werkprocessen efficiënter en effectiever in te richten en op elkaar aan te laten sluiten, creëren we voor de professionals meer ruimte voor het contact met onze inwoner en werkgevers. Met als doel het (maximaal) benutten van het ontwikkelpotentieel en het vergroten van de uitstroom. We verhogen daarmee de kwaliteit van onze dienstverlening en weten deze ook te borgen. Bovendien genereren we nieuwe, aanvullende data ten behoeve van onze stuurinformatie/data gedreven werken.

Informatiemanagement

Om de stuurinformatie op zowel strategisch als tactisch/operationeel niveau te verbeteren, is gestart met het verrijken van de huidige rapportages met kwalitatieve stuurinformatie. Naast de financiële rapportages beschikt de organisatie nu ook over operationele rapportages. Denk aan operationele prestaties en teamdashboards. Dit gebeurt enerzijds met BI tooling, anderzijds worden de overzichten verrijkt met procesmining tooling.

Naast het opzetten van de rapportages is er gestart om vanuit de bevindingen van de rapportages met elkaar de dialoog aan te gaan over de doorontwikkeling op de primaire afdelingen.

Informatiebeveiliging en Privacy

Ondersteund door ICT Doetinchem zijn nieuwe tools als Teams en Zoom geïmplementeerd. Uiteraard vroeg dat om extra oog voor privacy en beveiliging. In november is ‘de week van de integriteit en privacy’ gehouden. In deze week en de weken eromheen is extra aandacht besteed aan de onderwerpen integriteit en privacy. Onder andere door middel van een aantal activiteiten met als doel de kennis en bewustwording rondom deze onderwerpen te verhogen zoals een workshop Cybercrime.

Door de werkprocessen efficiënter en effectiever in te richten en op elkaar aan te laten sluiten, creëren we voor de professionals meer ruimte voor het contact met onze inwoner en werkgevers.

Er zijn het afgelopen jaar 13 datalekken gemeld. In iets meer dan de helft van de gevallen gaat het om het versturen van gegevens naar een verkeerd e-mailadres. Voor het versturen van e-mails maken we sinds dit jaar gebruik van Zivver. Door via Zivver met 2-weg authenticatie te mailen worden deze datalekken voorkomen.

CONCEPT

In november 2020 is door 2Control de Suwinet/ENSIA audit uitgevoerd bij Laborijn. In het Assurance-rapport is hun bevinding dat Laborijn voldoet aan alle normen, op één na.
Er ontbreekt nog aan een adequate procedure voor het tijdig trainen van nieuwe medewerkers over informatiebeveiliging. Wel heeft de auditor geconstateerd dat Laborijn de andere beheersmaatregelen uit de BIO heeft geïmplementeerd, en dus zeker wel maatregelen treft voor een veilige omgang met persoonsgegevens. Wij hebben dus veel aandacht voor informatiebeveiliging en voeren ook veel maatregelen goed uit.

Interne controle

In 2020 zijn interne controlewerkzaamheden uitgevoerd. De administratieve organisatie en interne beheersingsmaatregelen zijn gecontroleerd op opzet, bestaan en werking. Bij de interne controlewerkzaamheden zijn een beperkt aantal rechtmatigheidsfouten gevonden. Deze zijn gecorrigeerd in de loop van het jaar. De bevindingen zijn middels 4 kwartaalverslagen verantwoord aan het MT en vervolgens opgepakt.

Uittreding Oude IJsselstreek

2020 is voor Laborijn het jaar waarin onder andere de uittreding van de gemeente Oude IJsselstreek uit de Gemeenschappelijke Regeling Laborijn heeft plaatsgevonden. Laborijn stond dit jaar voor de uitdaging om de ontvlechting van deze gemeente zo goed en geruisloos mogelijk te laten verlopen. Om hier uitvoering aan te geven is een projectgroep ingericht.

Laborijn heeft in dit jaar de Participatiewet-klanten woonachtig in gemeente Oude IJsselstreek ‘warm’ overgedragen aan Oude IJsselstreek, evenals de data (dossiers) die hierbij hoort. Daarnaast hebben we de personele, juridische en financiële gevolgen van de uittreding in beeld gebracht en, waar nodig en mogelijk, schadelast beperkende oplossingen bedacht en hier invulling aan gegeven. De ontvlechting is in goede harmonie verlopen tussen Laborijn en Oude IJsselstreek.

Wij kijken terug op een geslaagd uittredingsproces. Wij zijn met name trots op de professionaliteit, flexibiliteit en creativiteit die de projectgroepleden en de professionals van Laborijn hebben laten zien. Zij hebben bewezen dat ze, ondanks hun eigen mening en emoties over de uittreding, het belang van de klant altijd bovenaan hebben staan.

De deskundigheid van onze professionals en het projectteam, en hun primaire focus op het belang van de doelgroepen, is niet onopgemerkt gebleven bij Oude IJsselstreek. De samenwerking tijdens de ontvlechting heeft voor hernieuwd vertrouwen gezorgd. Oude IJsselstreek heeft Laborijn gevraagd om voor de duur van vijf jaar uitvoering te blijven geven aan de Wsw-dienstverlening voor alle inwoners van Oude IJsselstreek met een Wsw-indicatie. Tevens is overeengekomen dat Laborijn voor de duur van een jaar aanvullende dienstverlening blijft bieden, namelijk jobcoaching voor inwoners uit het doelgroepenregister en nieuw beschut werken. Deze dienstverlening blijft Laborijn graag uitvoeren en hiervoor zijn dan ook dienstverleningsovereenkomsten tussen deze gemeente en Laborijn afgesloten.

Eind januari 2021 is de projectgroep uittreding opgeheven nadat is geconstateerd dat de uittreding en ontvlechting als succesvol afgerond kan worden beschouwd. Laborijn kan zich nu weer volledig richten op het succesvol maken van het vernieuwde Laborijn.

CONCEPT

Ontwikkelingsgesprekken Wsw



In 2020 zijn 733 ontwikkelingsgesprekken gehouden met Wsw'ers. Dit is 78% van het totaal. 100% halen is een onmogelijke opgave gezien de vele overplaatsingen en de langdurig zieken.

Organisatie- en personeelsontwikkeling

Bij Laborijn zijn wij ook in 2020 blijven werken aan onze professionele en persoonlijke ontwikkeling en (duurzame) inzetbaarheid. Dit jaar hebben we de samenwerking met een aantal van onze al bestaande opleidingspartners verder geïntensiveerd en versterkt. We zijn daarmee tot een structureel opleidings- en ontwikkelingsaanbod voor onze professionals gekomen, waarmee zij voortdurend bijblijven met actuele vakkennis en zichzelf zowel professioneel als persoonlijk blijven ontwikkelen in het eigen vakgebied. En zodoende ook de benodigde certificering en registratie in de betreffende beroepsregisters behalen en/of behouden.

In 2020 stonden daarnaast drie Laborijn-brede leergangen op het programma: adviesvaardigheden, teamontwikkeling en leiderschapsontwikkeling. Deze leergangen hebben met elkaar gemeen dat zij zijn gericht op het investeren in samenwerking en cultuur over teams en afdelingen heen. De vraag die we onszelf met regelmaat hebben gesteld, is: wat is er op inhoud nodig en verdient de prioriteit? Met als doel: focus en aandacht op het juiste.

Terugkijkend kunnen we concluderen dat deze leergangen veel hebben gebracht, met name door het elkaar en ieders rol en verantwoordelijkheid beter leren kennen en begrijpen en daarmee doelgerichter werken en de juiste verbindingen weten te leggen. Zeer helpend in tijden van zwaar weer als gevolg van onder meer de coronapandemie, de uittreding en een reorganisatie. Aan de andere kant heeft het zware weer juist ook veel gebracht in het versterken van 'het clubgevoel' en de betrokkenheid van alle medewerkers bij Laborijn.

Medewerkersbetrokkenheid ambtelijk

Om inzichtelijk te krijgen hoe de ambtelijk medewerkers het werken bij Laborijn ervaren, in hoeverre zij tevreden, betrokken en gemotiveerd zijn en in hoeverre dit is veranderd ten opzichte van de vorige meting begin 2018, hebben we begin 2020 opnieuw naar de tevredenheid (1-meting) van onze ambtelijk medewerkers gevraagd.
Het responspercentage van 89% laat wederom zien dat er een grote mate van betrokkenheid is (2018: 90%). De ambtelijk medewerkers geven Laborijn het rapportcijfer van een 7.1 (2018: 6.9, benchmark: 7.5). De antwoorden op de motivatievragen laten zien dat we betrokken en trots zijn. Ook in deze meting zijn de sterke en positieve punten het werk dat we doen, het team en de onderlinge sfeer en de aansturing. En dezelfde verbeter- en aandachtspunten komen opnieuw naar voren: de werkdruk, de werkplek en strategie en beleid. Ten opzichte van 2018 laat de 1-meting bij zowel de sterke en positieve als de verbeter- en aandachtspunten (voorzichtige) positieve ontwikkelingen zien.

CONCEPT

Irene Klein Bog van onderzoeksbureau MarketRespons over het medewerkerstevredenheidsonderzoek:

“Laborijn verdient, mede gezien de turbulente jaren met een fusie en het Berenschot-onderzoek, een compliment. Nog steeds hoog gemotiveerde medewerkers én overall een hogere tevredenheid dan 2 jaar geleden. Een positieve ontwikkeling waaraan iedereen op zijn manier heeft bijgedragen. Een mooie uitdaging om deze ontwikkeling samen voort te zetten.”

Wij zijn trots op dit resultaat. Stiekem hadden we op een beetje meer gehoopt, maar realiseren ons dat dit een hele mooie beweging voorwaarts is als we de resultaten in perspectief bekijken. We zijn dan ook blij met de scoreverbetering van het cijfer 6.9 naar een 7.1 en dus voorbij de (voor Nederlandse begrippen) moeilijke grens van het cijfer 7.0. We gaan verder in dialoog met elkaar over hoe we een aantal zaken kunnen verbeteren en de goede dingen kunnen vasthouden of versterken.

Medewerkersbetrokkenheid Wsw medewerkers

Ook hebben wij in 2020 een 1-meting laten uitvoeren onder onze Wsw-medewerkers: hoe ervaren zij het werken bij Laborijn, in hoeverre zijn zij tevreden en in hoeverre is dit veranderd ten opzichte van de meting in 2017? Hierbij is, om de ontwikkeling van de medewerkersbeleving in de tijd te kunnen zien, zoveel mogelijk gebruik gemaakt van dezelfde vragenlijst als bij de 0-meting. De Wsw-medewerkers hebben de mogelijkheid gekregen om via een papieren vragenlijst hun mening te geven.
Belangrijk is te realiseren dat het onderzoek in eerste instantie gepland stond in februari 2020, maar door corona is opgeschoven naar september/oktober 2020. Het was destijds weer mogelijk om naar het werk te komen, maar corona was nog niet voorbij. En vanwege corona zijn er mogelijk (tijdelijke) kleine organisatieveranderingen doorgevoerd tussen februari en september 2020.

Hierbij geven wij graag een beeld van de belangrijkste bevindingen:

- Respons: 519 van de 960 Wsw medewerkers hebben deelgenomen. Een respons van 54%. Bijna 10% hoger dan in 2017 toen 500 van de 1.095 medewerkers hebben deelgenomen (46%). Extra aandacht voor de communicatie en door de jobcoaches en georganiseerde begeleidingsdagen met begeleiders van het onderzoeksbureau hebben zijn vruchten afgeworpen. En dat ondanks de beperkingen door corona
- Rapportcijfer: de Wsw medewerkers geven Laborijn het rapportcijfer 7,0. Dit rapportcijfer is één tiende boven dat van 2017 en één tiende onder het gemiddelde in de Wsw-benchmark (7,1). Een mooi gegeven is dat Laborijn een voorzichtige positieve ontwikkeling heeft gemaakt, terwijl het Wsw-benchmarkcijfer gelijk is gebleven. We zijn dus dichter bij het Wsw-benchmark gemiddelde gekomen
- Effectiviteit speerpunten ter verbetering: naar aanleiding van de 0-meting in 2017 hebben de externe jobcoaches de onderwerpen 'Individueel Ontwikkel Plan' en 'Werkoverleg' als speerpunten ter verbetering gekozen. En dat heeft effect gehad! De tevredenheid van de extern geplaatste Wsw-medewerkers over deze twee onderwerpen is substantieel verbeterd. Deze ervaring stimuleert om ook nu met deze uitkomsten van de 1-meting weer actief aan de slag te gaan. En in het bijzonder de interne jobcoaches om ook actiever op deze twee onderwerpen te focussen. Want een aspect om aandacht aan te (blijven) geven, is (de hoeveelheid) werkoverleg
- Voor alle groepen geldt, dat aandacht (blijven) geven aan de medewerker, blijven luisteren, waardering uitspreken en informeren belangrijk is. Vaak kan de oplossing ook zitten in managen van de verwachtingen door eerlijk en duidelijk te (blijven) zijn

2.5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze jaarrekening is het benodigde weerstandsvermogen geactualiseerd en hebben we ook ingeschat wat de eventuele restrisico's zijn waarvan we niet zeker zijn dat we die binnen de begroting kunnen opvangen.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Met weerstandscapaciteit bedoelen we de beschikbare financiële middelen om onverwachte en substantiële kosten en/of uitgaven te financieren. Binnen Laborijn wordt het weerstandsvermogen gevormd door de post ‘Algemene reserve’.

Weerstandscapaciteit in € (x 1.000)	
Algemene reserve na uittreding Oude IJsselstreek begin 2021	1.852
Voorstel toevoeging aan algemene reserve uit positieve resultaat 2020	485
A. Totaal	**2.337**
B. Berekend risico (zie volgende tabel)	**2.337**
Ratio weerstandsvermogen (A/B)	**1,00**

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt daarmee eveneens € 2,3 miljoen.

Inventarisatie van de risico’s

Risico’s zijn in dit verband gedefinieerd als onzekere of onverwachte gebeurtenissen die het behalen van de strategische doelstellingen van de organisatie in gevaar brengen. Niet alle risico’s zijn in dit verband relevant, zo zijn sommige risico’s op een andere wijze afgedekt. Eind 2018 heeft Laborijn de nota weerstandsvermogen opgesteld. Hiertoe is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Ultimo 2020 is de berekening geactualiseerd.

		A	B	C
	Risico omschrijving	**Kans**	**Financieel gevolg in € (x 1.000)**	**Risicobuffer in € (x 1.000)**
1	Criminelen weten in te breken in systemen Laborijn en continuiteit komt in gevaar	30%	200	60
2	De verkiezingen zorgen voor andere Wethouders in het bestuur waardoor de koers verandert (inefficiënt werken)	10%	100	10
3	Vervolgschade coronapandemie die niet gecompenseerd wordt	50%	1.000	500
4	Wet- en regelgeving verandert waardoor Laborijn ontwikkelt beleid moet herzien	25%	100	25
5	Grote stijging van het aantal bijstandsklanten door trek naar de Achterhoek waardoor Laborijn veel hogere lasten heeft om de werkzaamheden naar tevredenheid uit te voeren (10% stijging formatie)	5%	600	30
6	Missen EU aanbesteding, hierdoor ontstaat claim	5%	500	25
7	Risico voor overcapaciteit en transitievergoedingen ambtelijk personeel	25%	1.604	401
8	Risico voor mismatch ambtelijk personeel	25%	187	47
9	Verlies van een grote klant van openbaar aanbestede werken	50%	345	173
10	Verlaging SW-rijksbijdrage gedurende het jaar	50%	380	190
11	De stijging van de SW-lonen is 2% hoger dan verwacht	25%	202	51
12	Sleutelfunctionarissen vertrekken en functies kunnen moeilijk worden ingevuld	25%	150	38
13	Faillissement debiteuren	50%	183	92
14	Twee van de zes grote detacheringsklanten vallen weg	50%	373	187
15	Risico's voortvloeiend uit samenwerkingsverbanden	25%	50	13
16	Leegstand in bedrijfspanden door verlies aan capaciteit wegens detachering of wegvallen huurder	50%	75	38
17	Marges interne productie activiteiten Laborijn staat onder druk.	50%	42	21
18	Ziekteverzuim SW loopt op met 5%	25%	294	73
19	Ziekteverzuim ambtelijk personeel loopt op met 5%	10%	522	52
20	Beheers- en apparaatskosten vallen hoger uit dan begroot	50%	595	297
21	Verslechtering productiviteit SW-bestand	50%	31	16
	Totaal	**31%**	**7.534**	**2.337**

Risico’s afgedekt via een verzekering

Er zijn verzekeringen afgesloten voor de risico’s van brand, bedrijfsschade, transport, werkmaterieel en voertuigen, aansprakelijkheid en rechtsbijstand.

Risico’s afgedekt via een voorziening

Deze risico’s betreffen onzekere verplichtingen, voortkomend uit activiteiten/transacties in het verleden. Deze verplichtingen zijn onzeker qua omvang en/of tijdstip waarop ze zich voordoen, maar zijn redelijkerwijs in te schatten. Aan de vorming en hoogte van

voorzieningen liggen bedrijfseconomische criteria ten grondslag. Bij de toelichting op de balans zijn de verschillende voorzieningen benoemd en wordt bij elke post een nadere toelichting op de ontwikkeling daarvan gegeven, waaronder een overzicht van de onttrekkingen en de toevoegingen.

Benodigd weerstandsvermogen

Om tot een onderbouwing van het benodigde weerstandsvermogen te komen, wordt de volgende werkwijze gehanteerd:

1. identificeren risico's
2. beoordelen en prioriteren risico's
3. analyse van de risico's
4. bepalen weerstandvermogen

Op basis van de hiervoor genoemde methode is berekend dat het weerstandsvermogen € 2,3 miljoen moet zijn. Per ultimo 2020 is de omvang van de post algemene reserve (na resultaatbestemming 2020) € 2,3 miljoen. Eind 2020 is een herberekening van het gewenste weerstandsvermogen gemaakt. Ultimo 2020 is het weerstandsvermogen, na verwerking van het voorstel resultaatbestemming, voldoende om de geïdentificeerde risico's af te dekken.

Bestemmingsreserve

Er zijn 8 bestemmingsreserves gevormd:

- bestemmingsreserve vakantiegeld en vakantiedagen
- bestemmingsreserve nog te besteden Rijkssubsidiegelden Wsw
- bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling
- bestemmingsreserve Klant in beeld Gemeente Doetinchem
- bestemmingsreserve re-integratiemiddelen
- bestemmingsreserve Tozo
- bestemmingsreserve pilot Aalten
- bestemmingsreserve frictiekosten Oude IJsselstreek

Kengetallen

Gelet op artikel 11, tweede lid onderdeel d van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, dienen in de Jaarstukken de volgende kengetallen te worden opgenomen:

Netto schuldquote & de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Het solvabiliteitsrisico

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een Gemeenschappelijke Regeling heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. De structurele exploitatieruimte voor Laborijn bedraagt 1,25%.

CONCEPT

Kengetallen cf. art. 11 lid 2d BBV	2019	begroot	2020
Netto schuldquote	-7,47%	-8,10%	-11,55%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	-7,47%	-8,10%	-11,55%
Solvabiliteitsratio	40,71%	45,87%	42,50%
Structurele exploitatieruimte	1,72%	5,19%	1,25%

Claims van derden, faillissement verbonden partijen en/of derde partijen

Er zijn er geen claims bekend die niet in de cijfers zijn verwerkt. Er zijn evenmin redenen of aanwijzingen dat de verbonden partijen financiële problemen kennen of zelfs failliet (dreigen te) gaan.

2.5.3 Coronacrisis

Coronacrisis *(COVID-19)*

Door alle ontwikkelingen als gevolg van het coronacrisis hebben we in 2020 moeten reageren op een groot aantal veranderingen, onzekerheden en risico's. Hoewel we ons niet hebben voorbereid, kunnen we wel stellen dat we erin geslaagd zijn een groot aantal van de risico's te beheersen of maatregelen te nemen om ze in ieder geval te matigen. Wij hebben korte termijn effecten gezien op onder meer de volgende terreinen:

- de zorgverlening aan onze inwoners
- maatregelen in het kader van de gezondheid
- de uitkeringen aan onze inwoners
- de bedrijfsvoering van onze organisatie
- lopende en nieuw te starten projecten
- de financiering van onze activiteiten
- het wegvallen van detacheringsopbrengsten
- extra aandacht en inspanning voor de uitvoering van de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO)

De ambtelijke organisatie heeft keihard gewerkt om de Tozo regeling zo snel en zo goed mogelijk uit te voeren. Hierbij werkten collega's van diverse teams/afdelingen gezamenlijk om de ondernemers zo goed mogelijk te ondersteunen in deze crisistijd. We zijn erg snel in actie gekomen nadat de Tozo regeling van kracht werd (zie de toelichting onder 2.1.1.).

Ook op de lange termijn zijn er effecten te verwachten. Zo komen mogelijk op de lange termijn meer mensen in de bijstand en komen we wellicht in een economische recessie terecht. Mogelijk kunnen niet alle detacheringsplekken voor Wsw-medewerkers worden hersteld door de verslechterde financiële positie van bedrijven.

De financiële impact van de coronacrisis in 2020 is samengevat in de volgende tabel:

CONCEPT

	Financiële effecten Coronacrisis		Inschatting effect op jaarbasis (x 1.000)
Baten	Rijksvergoeding Tozo verstrekkingen		11.614
	Rijksvergoeding Tozo uitvoeringskosten		1.515
	Aanpassing Buig-budget		830
	Rijksvergoeding extra budget Wsw		1.951
	Omzetverlies Wsw		-990
	Lagere bijdrage vervoerskosten inleners		-33
	Detachering ambtelijk personeel		-18
		€	**14.869**
Lasten	Rijksvergoeding Tozo verstrekkingen		11.614
	Uitvoeringskosten Tozo (incl.reservering)		1.515
	Toename lasten bijstand		830
	Toename vervoerskosten Wsw		89
	Extra verzuimbegeleiding		44
	Toename facilitaire kosten		24
	Toename automatiseringskosten		21
		€	**14.137**

In 2021 zullen wij de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) regeling gaan uitvoeren. Hiermee kunnen we een groep inwoners helpen door deze (financieel) moeilijke tijden te komen. Ook zullen we de ontwikkeling van de bijstand scherp blijven monitoren en hier tijdig op acteren om onze inwoners zo goed mogelijk te blijven ondersteunen.

2.5.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Voor het groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen en bijbehorende installaties is een voorziening getroffen. De voorziening is bedoeld voor het gelijkmatig spreiden van de onderhoudskosten over een langere periode. Voor het onderhoud aan de bedrijfsgebouwen en de terreininrichtingen is een meerjarig onderhoudsprogramma opgesteld. Hierin is alleen het noodzakelijk achterstallig onderhoud verwerkt in verband met de verwachte aanpassing van de huisvesting in de nabije toekomst. Dit programma, dat jaarlijks wordt geactualiseerd, vormt tevens de basis voor de voorziening groot onderhoud. De verschillende posten zijn gebaseerd op offertes, ervaringscijfers en een zo goed mogelijke inschatting.

2.5.5 Financiering

In 2020 zijn geen belangrijke wijzigingen in de financiering opgetreden. De investeringen konden uit de aanwezige middelen worden gefinancierd. De in de begroting 2020 gevraagde investeringskredieten die niet zijn gebruikt vervallen. Op de langlopende lening werden de overeengekomen reguliere aflossingen gedaan. Er zijn geen langlopende borgstellingen of andere garanties verstrekt. Ook in het jaar 2020 voldeden we zowel aan de wettelijke eisen voor wat betreft de kasgeldlimiet voor vlottende schulden als de renterisiconorm voor langlopende schulden. Hieronder volgt een berekening van de kasgeldlimiet en renterisiconorm.

CONCEPT

(bedragen x € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Verschil
Toegestane kasgeldlimiet			
begrote lasten	80.544	93.937	-13.393
percentage conform wet Fido, uitvoeringsregeling	8,2%	8,2%	
toegestane kasgeldlimiet	6.605	7.703	-1.098
Berekening netto vlottende schuld			
vlottende schuld	7.600	13.495	-5.895
-/- vlottende middelen	9.952	25.156	15.204
netto vlottende schuld	-2.352	-11.661	9.309
Toets kasgeldlimiet			
toegestane kasgeldlimiet	6.605	7.703	-1.098
-/- vlottende schuld	-2.352	-11.661	-9.309
ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	8.957	19.364	8.211

(bedragen x € 1.000)	Begroot	Werkelijk
Berekening renterisiconorm		
begrotingstotaal aan lasten	80.544	93.937
percentage regeling	20%	20%
Renterisiconorm in bedrag	16.109	18.787
Berekening renterisico		
renteherzieningen	-	-
+/+ aflossingen	100	100
renterisico	100	100
Toetsing rentenorm		
renterisiconorm	16.109	18.787
renterisico	100	100
ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	16.009	18.687

Uit de tabel is af te leiden dat Laborijn onder de renterisiconorm blijft.
De rentelasten in 2020 zijn € 19.820. Het renteresultaat 2020 is € 5.086 negatief.
Er wordt geen rente toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden.
Er is in 2020 geen sprake geweest van een financieringsbehoefte.

In 2020 zijn geen belangrijke wijzigingen in de financiering opgetreden. De investeringen konden uit de aanwezige middelen worden gefinancierd.

CONCEPT

2.5.6 Verbonden partijen

Om de kansen op regulier werk voor onze medewerkers te vergroten, nemen we deel in of richten we private bedrijven op. Vanuit het oogpunt van risicoafdekking en aansturing zijn de belangen in joint ventures, gericht op het samen met een marktpartij in de markt zetten van activiteiten, ondergebracht in Mabeon ‘De Achterhoek’ Holding B.V.

Per 31 december 2020 is Laborijn zowel bestuurlijk als financieel betrokken bij de volgende derde partijen:

Mabeon ‘De Achterhoek’ Holding B.V.

Algemene gegevens
Oprichtingsdatum: 4 december 2007
Inschrijvingsnummer handelsregister Kamer van Koophandel: 09176672
Plaats van vestiging: Doetinchem, 7005 BC Terborgseweg 106

Doel
Het oprichten van, het deelnemen in, het beheren en adviseren van bedrijven en ondernemingen met als doel het verwezenlijken van de doelen van Laborijn met betrekking tot het verkleinen van de afstand van medewerkers tot de reguliere arbeidsmarkt.

Per 31 december 2020 neemt Mabeon ‘De Achterhoek’ Holding B.V. deel in de volgende vennootschappen:

- een belang van 25% in het machinale - groenbedrijf De Groenmakers B.V.
- een belang van 100% in het re-integratiebedrijf Vakwerk.nu B.V.

Het aandelenbelang van 34% in re-integratiebedrijf BW-Oost B.V. is in 2020 verkocht. Laborijn heeft haar belang in de Groenmakers B.V. in 2020 uitgebreid van 20% naar 25%.

Bestuurlijke betrokkenheid
Laborijn is 100% aandeelhouder van deze holding en heeft daarmee de volledige bestuurlijke bevoegdheid.

Financiële betrokkenheid
Laborijn is voor 100% aandeelhouder van de vennootschap. Het aandeel bestaat uit 8.990 gewone aandelen en 10 prioriteitsaandelen, elk met een nominale waarde van € 10. Alle aandelen luiden op naam.

Resultaat en vermogen
Volgens de definitieve jaarrekening heeft Mabeon ‘De Achterhoek’ Holding B.V. over het boekjaar 2019 een resultaat gerealiseerd van € 75.456 positief. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2019, inclusief het resultaat over dat boekjaar, € 140.521 (31 december 2018: € 65.065). De jaarrekening 2020 is nog niet opgesteld, derhalve zijn de cijfers over 2020 nog niet bekend.

CONCEPT

2.6 Sociaal jaarverslag

Het aantal Wsw-medewerkers is in 2020 gedaald van 1100 naar 1038, een afname van 5,6%.

Instroom

Met de inwerkingtreding van de Participatiewet vindt geen nieuwe instroom meer plaats. Alleen vanuit het zogenaamde zittende bestand kunnen personen terugkeren in de Wsw. Tot het zittende bestand behoren de Wsw-geïndiceerden die op 31 december 2014 een Wsw-dienstbetrekking hadden of in Begeleid werken waren geplaatst. Deze personen kunnen na uitdiensttreding vanaf 1 januari 2015 weer terugkeren in de Wsw, zolang er sprake is van een geldige Wsw-indicatie. In 2020 is hiervan geen gebruikgemaakt. Eén persoon is nieuw ingestroomd door naadloze overplaatsing vanuit een ander Wsw-bedrijf en één persoon is van een PGB Begeleid werken naar Begeleid werken via Laborijn gegaan.

Instroom medewerkers met een SW-indicatie per gemeente	2020	2019
Gemeente Aalten	-	-
Gemeente Doetinchem	-	1
Gemeente Montferland	1	1
Gemeente Oude IJsselstreek	-	-
Gemeente Bronckhorst	-	-
Ander SW-bedrijf	1	3
Totaal	**2**	**5**

Uitstroom

Uitstroom medewerkers met een SW-indicatie	2020	2019
(Vervroegd) pensioen	26	30
Twee jaar arbeidsongeschiktheid	23	16
Einde tijdelijke dienstbetrekking van rechtswege	1	1
Eigen verzoek	3	6
Ondergrens/geen doelgroep	-	-
Overlijden	6	9
Naar ander SW-bedrijf in verband met verhuizing	3	3
Overige redenen / met wederzijds goedvinden	1	-
Vrije bedrijf	1	-
Totaal	**64**	**65**

De uitstroom was in 2020 nagenoeg gelijk aan de uitstroom in 2019. Belangrijkste redenen van uitstroom zijn pensionering en langdurige arbeidsongeschiktheid.

Generatiepact

Ambtelijk medewerkers kunnen vanaf 60 jaar deelnemen aan het generatiepact. Het generatiepact kent twee varianten: 80-90-100 en 60-80-100.

Op 31 december 2020 maakten 10 van de 21 ambtelijk medewerkers gebruik van het generatiepact: 4 van de variant 60-80-100 en 6 van de variant 80-90-100.

Bijzondere beloning ambtelijk

In 2020 zijn op grond van het beloningsbeleid de volgende bijzondere beloningen toegekend:

Bevordering naar functieschaal: 2 personen

CONCEPT

Extra periodiek: 1 persoon
Gratificatie: 61 personen
Lunch/etentje/bon: 13 personen

Bijzondere beloning Wsw

In 2020 zijn op grond van het beloningsbeleid Wsw de volgende bijzondere beloningen toegekend:

Van minimumloon naar functieloon: 4 personen
Plaatsing in hogere loonschaal: 9 personen
Incidentele beloning (gratificatie): 12 personen

Seniorenregeling Wsw

Werknemers van 60 jaar en ouder kunnen gebruikmaken van de seniorenregeling, waarbij de werktijd met 1/5 deel wordt teruggebracht onder doorbetaling van 92,5% van het loon.

Werknemers van 62 jaar en ouder kunnen gebruikmaken van de seniorenregeling, waarbij de werktijd met 1/5 deel wordt teruggebracht onder doorbetaling van 100% van het loon.

Eind 2020 maakten 139 werknemers gebruik van de seniorenregeling.

Opleidingen

In 2020 zijn ten gevolge van de verschillende coronamaatregelen minder opleidingen gevolgd dan gepland. Diverse opleidingen/trainingen zijn afgezegd/doorgeschoven in verband met de verschillende lockdowns.

Het kostte tijd om trainingen, waar dat mogelijk was, om te zetten naar digitale trainingen. Andere trainingen, waarbij fysieke ontmoeting onontbeerlijk is, konden in het geheel geen doorgang vinden.

Desondanks zijn in 2020 diverse opleidingen/trainingen gevolgd, zowel bedrijfsbrede als individuele trainingen. In totaal hebben 267 medewerkers (zowel ambtelijk als Wsw) een opleiding of training gevolgd.

Bedrijfsbrede trainingen waren er op het gebied van:

- Spoedeisende Eerste Hulp (50 medewerkers)
- Brandbestrijding en ontruiming (56 medewerkers)
- Participatiewet basis (10 medewerkers)
- Loonwaardemeting (12 medewerkers)
- Mental Help First Aid (omgaan met psychische beperkingen) (19 medewerkers)
- Dariuz Assessment (6 medewerkers)
- Knoppentraining Suite (29 medewerkers)
- PC-cursus (16 medewerkers)
- Engels communicatie (4 medewerkers)

Meer specifiek zijn opleidingen gevolgd binnen het eigen vakgebied, zoals BBL, heftruck, adviesvaardigheden, opleiding tot trainer, gemeentejurist, middle management B, master management en innovatie in maatschappelijke organisaties, opleiding jobcoach, bosmaaien, smartdocument, opleiding PPA, general intelligence assessment, adviseur lokale overheid.

Voor de cursus Pensioen in zicht bleek in 2020 helaas onvoldoende belangstelling te bestaan.

CONCEPT

Evaluatie DVR-cyclus
In 2019 waren voorbereidingen getroffen voor volledige digitalisering van de DVR-cyclus (doelen-, voortgang- en resultaatgesprek). In het verslagjaar is volledig gebruikgemaakt van dit nieuwe systeem. De verbeterpunten die al werkende met dit systeem naar voren zijn gekomen zullen in 2021 worden opgepakt.

Evaluatie functie- en loongebouw ambtelijk
Onder meer als gevolg van de uittreding van de gemeente Oude IJsselstreek en de ontwikkeling naar een nieuwe organisatie per 1 januari 2021 (Laborijn 3.0) heeft in 2020 opnieuw een herijking van het functie- en loongebouw plaatsgevonden. Een aantal nieuwe (norm)functies is aan het functieboek toegevoegd. De conversietabel hoefde niet gewijzigd te worden.

Evaluatie functie- en loongebouw Wsw
Helaas is het in het verslagjaar niet gelukt het functie- en loongebouw van de Wsw te herzien. Dit staat nu voor het eerste halfjaar van 2021 gepland.

Duurzame inzetbaarheid
In het verslagjaar hebben we flinke stappen gezet om de activiteiten rondom duurzame inzetbaarheid in beeld te brengen. In overleg met de OR zijn basisafspraken gemaakt hoe we de onderwerpen op dit gebied in 2021 verder gaan uitrollen.

Visiedocument
Deze regeling is in het kader van de Wnra vernieuwd en aangepast.

Regionale samenwerking
Het P&O netwerk Achterhoek is een overleg dat gemiddeld 5 keer per jaar plaatsvindt en waarbij de Achterhoekse gemeenten, Doesburg, Lochem, Zutphen, VNOG, ODA en Laborijn zijn aangesloten. Thema's die in 2020 zijn gepasseerd: trainees (Gelders Talent), de gesprekkencyclus en de banenafspraak.

Voor de opdracht vanuit het DNA (gemeentesecretarissen) hebben de werkgroepen Leren & Ontwikkelen en Kwetsbare functies hun advies uitgebracht en voorgelegd aan het DNA.

De activiteiten rond de deelname aan de Talententuin zijn ook door een werkgroep uitgevoerd.

De aanbesteding van het flexwerk-convenant is door de vaste werkgroep uitgevoerd.

Het centrale thema in 2020 was uiteraard corona. De overleggen hebben daardoor digitaal plaatsgevonden en is er vooral informatie uitgewisseld met betrekking tot de maatregelen, waaronder het thuiswerken.

Talententuin
De Achterhoekse Talententuin is een bijzonder evenement waarbij jong talent en Achterhoekse werkgevers met elkaar in contact kunnen komen. Een gelegenheid om met elkaar kennis te maken en waar hopelijk een match ontstaat voor bijvoorbeeld een vacature, stage of afstudeeropdracht.
Laborijn neemt deel aan de Talententuin vanuit het P&O netwerk Achterhoek, een samenwerking van de Achterhoekse gemeenten en gemeenschappelijke regelingen.
Omdat de Talententuin dit jaar niet als fysieke beurs kon plaatsvinden hebben de initiatiefnemers een mooi alternatief bedacht, de interactieve Talententuin. Deze online ontmoetingsplek, met tal van online activiteiten, heeft eind november plaatsgevonden. Op een interactieve kaart van de Achterhoek hebben de deelnemende organisaties, waaronder

CONCEPT

Laborijn, een vlog geplaatst waarmee een persoonlijke kijkje in de keuken is gegeven. Voor Laborijn is hier één concreet contact uit voortgekomen. Of het ook een match is zal het komende jaar uitwijzen.

Introductieprogramma nieuwe medewerkers

De introductiebijeenkomsten voor nieuwe medewerkers, die normaal gesproken in april en oktober plaatsvinden, konden vanwege de coronamaatregelen helaas niet doorgaan. De eed/belofte is wel afgenomen.
Begin 2021 zal een digitale versie worden ontwikkeld om zo toch nieuwe medewerkers te verwelkomen en hun de benodigde informatie over Laborijn te verstrekken.

Klachtencommissie ongewenst gedrag

Het streven om voor de behandeling van klachten op het gebied van ongewenst gedrag samenwerking te zoeken met collega Wsw-bedrijven heeft helaas niet tot resultaat geleid. In 2019 heeft Laborijn zelf weer een klachtencommissie ingesteld en nieuwe leden zijn benoemd. Er zijn in 2020 geen klachten ingediend.

Bezwaar- en geschillencommissie

Laborijn kent een bezwaar- en geschillencommissie voor de behandeling van bezwaarschriften en klachten in het kader van de Algemene wet bestuursrecht en voor de behandeling van geschillen tussen Laborijn en medewerkers die voortvloeien uit de arbeidsverhouding. Deze commissie is ingesteld op grond van de cao Wsw.
De leden van de commissie zijn in 2019 herbenoemd voor een periode van vier jaar.
De commissie behandelt ook bezwaren en/of klachten van gemeenten in de Oost Achterhoek, die de Wsw zelf uitvoeren, behandelen. In 2020 is één bezwaarschrift ingediend. De bespreking met de indiener loopt nog.

Commissie voor georganiseerd overleg

Deze commissie adviseert het dagelijks bestuur en de directie op het gebied van de rechtspositie van het ambtelijk personeel. Deze commissie is in 2020 driemaal in vergadering bijeen geweest. Belangrijkste onderwerp waren de uittreding van de gemeente Oude IJsselstreek en de eventuele gevolgen voor de werknemers, en de tijdelijke regeling thuiswerken. Voor wat betreft de uittreding van de gemeente Oude IJsselstreek bood het in 2018 vastgestelde Sociaal Statuut voldoende waarborgen om eventuele gevolgen voor werknemers op te vangen en een Sociaal Plan was daarom niet nodig.

Regionale bezwarencommissie personele aangelegenheden

Voor de behandeling van bezwaarschriften van ambtelijke medewerkers in het kader van de Algemene wet bestuursrecht was Laborijn aangesloten bij de Regionale bezwarencommissie personele aangelegenheden. In 2020 is deze commissie opgeheven omdat de bezwaarmogelijkheid is vervallen sinds de invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren.

Laborijn heeft in 2020 aansluiting gezocht bij een nieuwe regionale geschillencommissie voor de behandeling van geschillen op het gebied van:

- toepassing van een functiewaarderingssysteem
- afspraken in het Van werk naar werk traject
- de individuele toepassing van een sociaal plan of een sociaal statuut

Integriteitsbeleid

Laborijn kent een integriteitsbeleid, dat bedoeld is om richting te geven aan het gedrag van medewerkers op basis van de normen en waarden van de organisatie. Het integriteitsbeleid bestaat uit de volgende onderdelen:

CONCEPT

- integriteitscode
- gedragscode
- integriteit bij werving en selectie
- kwetsbare functies, handelingen en processen
- afleggen eed of belofte
- nevenwerkzaamheden
- melding financiële belangen
- maatregelen gericht op informatiebescherming
- geschenken, giften en diensten
- inkoop- en aanbestedingsprocedure
- vertrouwenspersonen
- klachtenregeling ongewenst gedrag
- meldingsprocedure bij het (vermoeden van) een integriteitsschending

In 2020 hebben alle nieuwe ambtelijke medewerkers de eed of belofte afgelegd. Medewerkers die bij Laborijn werkzaam zijn op basis van inhuur hebben de integriteitsverklaring ondertekend.

Het integriteitsbeleid wordt actueel gehouden door het onderwerp tweemaal per jaar te bespreken in het afdelings-, team- en werkoverleg en op individueel niveau in de jaarlijkse DVR-cyclus. Laborijn-breed wordt jaarlijks in de vorm van een bijzondere activiteit of bijeenkomst aandacht aan het onderwerp besteed. Eind oktober is in dit kader de week van de integriteit en privacy gehouden. In die week is Laborijn-breed aandacht besteed aan integriteit en privacy. Vanwege de coronamaatregelen geen fysieke bijeenkomsten/workshops, maar vooral digitale informatie en bijeenkomsten.

In het verslagjaar is één melding integriteitsschending ontvangen. Deze melding is adequaat afgehandeld.

De externe vertrouwenspersoon van Laborijn is ook vertrouwenspersoon voor integriteitskwesties. Zij heeft geen meldingen integriteitsschending ontvangen. Wel is een integriteitskwestie gemeld die meerdere personen ‘raakte’. Deze kwestie is met betrokken partijen besproken effectief opgelost.

Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)

Op 1 januari 2021 is de Wnra in werking getreden. De ambtelijk medewerkers vallen nu onder het civiele arbeidsrecht; het Burgerlijk Wetboek is van toepassing. Eind 2019 is met alle ambtelijk medewerkers een (nieuwe) arbeidsovereenkomst afgesloten.

De personeelsregelingen zijn opgenomen in een nieuw Personeelshandboek, dat met instemming van de Ondernemingsraad en het Georganiseerd Overleg tot stand is gekomen.

Laborijn is aangesloten bij de nieuwe werkgeversvereniging van de VNG: Werkgeversvereniging Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (WSGO); deze vereniging onderhandelt namens de werkgevers over de arbeidsvoorwaarden van de werknemers die werkzaam zijn bij een gemeentelijke organisatie, niet zijnde een gemeente.

Europese aanbesteding flexwerk

Laborijn maakt sinds jaren gebruik van de mogelijkheden om flexibel personeel te werven via uitzend- en payrollbureaus. Tot 31 december 2020 werd gebruikgemaakt van de bureaus Driessen Payrolling en Start People Uitzendbureau.

Evenals in voorgaande jaren waren wij als organisatie verplicht om na het aflopen van het huidige contracten een nieuw Europees aanbestedingstraject te starten.

Ook deze keer is ervoor gekozen om samen met de Achterhoekse gemeenten, Buha, Buurtplein, Stichting Achterhoek Toerisme, SDOA, regio Achterhoek en de ODA de markt te verkennen en gezamenlijk Europees aan te besteden.

De kerngroep aanbesteding Flexwerk Achterhoek is begin juli gestart met het opstellen van het programma van eisen. Aansluitend is er gepubliceerd en hebben externe partijen gelegenheid gehad om vragen te stellen waarna de inschrijvingen volgden.

Driessen heeft opnieuw de Payrolling gegund gekregen. Voor het uitzenden heeft Seesing Flex de gunning.

Samenstelling Ondernemingsraad

De samenstelling van de Ondernemingsraad was op 31 december 2020 als volgt:

- Herman Westerveld (voorzitter)
- Mathieu Seegers (vicevoorzitter)
- William Bultink
- Bernadette Huls
- Fenny van Klinken
- Orhan Sahin
- Hester Visschers
- Bianca Wilke
- Dorine van Deelen (ambtelijk secretaris)

Samenstelling OC

De samenstelling van de Onderdelencommissie was op 31 december 2020 als volgt:

- Herman Westerveld (voorzitter)
- Monique te Boekhorst (vice-voorzitter)
- Fenny van Klinken
- Joop Lievers
- Monique Peters
- Ruud Rensen
- Orhan Sahin
- Bianca Wilke
- Dorine van Deelen (ambtelijk secretaris)

Archief

In 2020 zijn voorbereidingen getroffen voor de overdracht van permanent te bewaren archiefbescheiden over de periode 2001 tot en met 2015 (oud Wedeo) aan het Ecal in Doetinchem. Als gevolg van de coronacrisis kon dit project niet in het verslagjaar worden afgerond. Zodra de situatie dit toelaat zal dit een vervolg krijgen.

De jaarlijkse vernietiging van archiefbescheiden heeft in de eerste maanden van 2020 plaatsgevonden, conform de selectie- en vernietigingslijsten.

Jubilarissen

In totaal waren er 53 jubilarissen: 13 met een 12½-jarig jubileum, 19 met een 25-jarig jubileum en 21 met een 40-jarig jubileum. De geplande jubileumviering kon in 2020 helaas niet doorgaan als gevolg van de coronamaatregelen.

Pilot bedrijfsmaatschappelijk werk

In 2020 is de pilot bedrijfsmaatschappelijk werk, die in 2019 van start is gegaan, omgezet in een permanente situatie. Laborijn maakt gebruik van een externe

CONCEPT

bedrijfsmaatschappelijk werker van MEE. Deze wordt ingezet voor de begeleiding van de psychosociale problematiek van medewerkers.

Het geplande inloopspreekuur kon vanwege de coronamaatregelen niet doorgaan. Wel was er de mogelijkheid voor werknemers om telefonisch contact te leggen met de bedrijfsmaatschappelijk werker.

Ziekteverzuim

Laborijn streeft naar duurzame inzetbaarheid van haar medewerkers. Een actief verzuimbeleid hoort daar bij. Laborijn kiest voor een eigen regiemodel waarbij de leidinggevende de regie voert in de aanpak van verzuim, gebaseerd op het advies van de bedrijfsarts.

Ziekteverzuim binnen de Wsw

Het ziekteverzuim in 2020 laat een stijging zien ten opzichte van het voorgaande jaar (13,8% tegenover 12%). Hoewel de branche-cijfers voor 2020 nog niet beschikbaar zijn lijkt deze trend zich ook bij collega Wsw-bedrijven voor te doen.
De ouder wordende populatie, het opschuiven van de pensioengerechtigde leeftijd en het feit dat er geen nieuwe instroom meer is spelen een rol bij de stijging van het verzuim (landelijke trend).
Het ontstaan van het coronavirus heeft in 2020 een verder opdrijvend effect op de verzuimcijfers. Corona is met name van invloed op de duur van het verzuim doordat re-integratietrajecten stil zijn komen te liggen en behandelingen geen vervolg hebben gekregen.

Ziekteverzuim ambtelijk

Het ziekteverzuim ambtelijk vertoont in 2020 een daling ten opzichte van 2019 (2,6% ten opzichte van 3,8%). Uit het medewerkerstevredenheidsonderzoek 2020 blijkt de tevredenheid onder de ambtelijk medewerkers verder te zijn toegenomen. Dit heeft ook invloed op het welbevinden van medewerkers en daarmee op het verzuim.

Corona heeft nieuwe mogelijkheden gegeven voor digitaal werken. Daarbij is het ook mogelijk om op afstand en met meer eigen regelruimte werkzaam te zijn. Ook dat heeft een positieve invloed.

Analyse verzuim

In het voorjaar van 2020 is een uitgebreide kwalitatieve en kwantitatieve analyse gemaakt van de ontwikkelingen in het verzuim voor beide doelgroepen. Deze analyse vormt de basis voor het plan van aanpak voor het beheersen van het verzuim.

Arbeidsomstandigheden

Besmettingen coronavirus

Binnen Laborijn hebben wij maatregelen genomen ter voorkoming of verspreiding van het virus. Gedurende de eerste lockdown, in maart 2020, zijn alle medewerkers met een kwetsbare gezondheid naar huis gestuurd, conform advies van het RIVM. Richting zomer hebben de medewerkers met een kwetsbare gezondheid de werkzaamheden hervat in een veilige omgeving. Bij twijfel heeft de bedrijfsarts geadviseerd.

Helaas zijn ook wij binnen Laborijn geconfronteerd met coronabesmettingen. Voor zover wij na kunnen gaan vinden deze geen herkomst in werk. Preventief heeft Laborijn wel medewerkers naar huis gestuurd met het advies in quarantaine te gaan om eventuele verspreiding te voorkomen.

Vanaf maart zijn er maatregelen genomen in verband met de coronapandemie. Doel ervan was om besmetting met en verspreiding van het coronavirus op het werk te voorkomen. Jobcoaches hadden aandacht voor de veiligheid van de gedetacheerde medewerkers bij de

inlenende bedrijven/organisaties. Daarnaast was er oog voor de impact die de coronamaatregelen op de medewerkers heeft.

Bij het maken van keuzes en nemen van maatregelen zijn steeds de richtlijnen van de Rijksoverheid opgevolgd.

Projectgroepen

De projectgroep 1,5 meter is ingesteld om het management te adviseren over het praktisch vertalen van de overheidsmaatregelen naar coronamaatregelen bij Laborijn. Doel was om een veilige/gezonde (werk)omgeving voor alle medewerkers en bezoekers te bieden. Dit heeft geleid tot een reeks van maatregelen, verwoord in het document Wegwijzer 1,5 meter.

In juli is de projectgroep Thuiswerken ingesteld. Deze had de opdracht het management te adviseren over de organisatie en facilitering van het thuiswerken. Doel was om de veranderingen die thuiswerken met zich meebrengt zo goed mogelijk te laten verlopen. Dit met het oog op een optimale dienstverlening voor de inwoners en gezonde werkomstandigheden voor de medewerkers in de thuissituatie. De maatregelen zijn beschreven in het document Thuiswerken. Medewerkers die structureel thuiswerken hebben budget ontvangen voor een ergonomische inrichting van de thuiswerkplek.

Omschrijving van de genomen maatregelen

Met name in het begin had het management dagelijks (later wekelijks) contact om samen ontwikkelingen en de daaraan gekoppelde maatregelen op elkaar af te stemmen.

Vanaf de intelligente lockdown in maart bleven medewerkers met een kwetsbare gezondheid thuis. Kantoormedewerkers werkten met instandhouding van een minimale kantoorbezetting zoveel mogelijk thuis. Medewerkers van de Werkleerlocaties (WLC's) werkten door op 1,5 meter afstand.

Alle werk- en algemene ruimtes werden ingericht op 1,5 meter afstand. De schoonmaak werd geïntensiveerd en er werd desinfectiemateriaal beschikbaar gesteld. Informatie en instructie werd mondeling en schriftelijk gegeven. Aanduidingen op de vloer, in de gangen en werkplekken ondersteunden hierin.

Zodra dit veilig kon, zijn de medewerkers met een kwetsbare gezondheid weer gaan werken. Dit gebeurde aan de hand van een stroomschema dat in overleg met de bedrijfsarts was opgesteld.

In oktober is gestart met het dragen van mondkapjes bij verplaatsing in algemene ruimtes waar ook klanten kunnen komen.

Vinger aan de pols

Vanaf maart heeft de leiding zich continu ingespannen om medewerkers te informeren, maatregelen door te voeren, de ontwikkelingen te volgen en daar weer op in te spelen. Leiding van de WLC's bleef medewerkers motiveren om zich te houden aan de coronamaatregelen. Hierin werd nauw samengewerkt. Medewerkers werden zo vaak als nodig herinnerd aan de maatregelen en leiding bleef toegezien op een veilige werksituatie.

Er is een groot beroep gedaan op de flexibiliteit van de medewerkers en leiding.

Melding

De Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft een melding ontvangen over het niet of onvoldoende nemen van beheersmaatregelen om besmetting met het coronavirus te voorkomen. Na een gesprek met de algemeen directeur zag de inspectie geen aanleiding voor nader onderzoek en/of nadere maatregelen.

CONCEPT

Resultaat
Tot mei zijn 7 medewerkers thuis gebleven en in quarantaine gegaan vanwege gezondheidsklachten die mogelijk met besmetting door het coronavirus te maken hadden. Testen waren toen nog niet beschikbaar. Helaas is een medewerker met een kwetsbare gezondheid overleden aan een coronabesmetting. Deze medewerker had preventief verlof in verband met de coronapandemie en is niet op het werk besmet geraakt.

Vanaf mei waren testen beschikbaar. In totaal is er drie keer aanleiding geweest om collega's van een medewerker die positief getest was, preventief verlof te geven. Dit om mogelijke verspreiding te voorkomen. Ontwikkelingen zijn steeds gevolgd. Er heeft geen verspreiding binnen Laborijn plaatsgevonden.

Stand van zaken plannen van aanpak naar aanleiding van de Risico-inventarisatie en –evaluatie
Er is een overzicht gemaakt van de stand van zaken wat betreft de uitvoering van de Plannen van aanpak. Deze plannen zijn op basis van de RI&E in 2019 opgesteld.

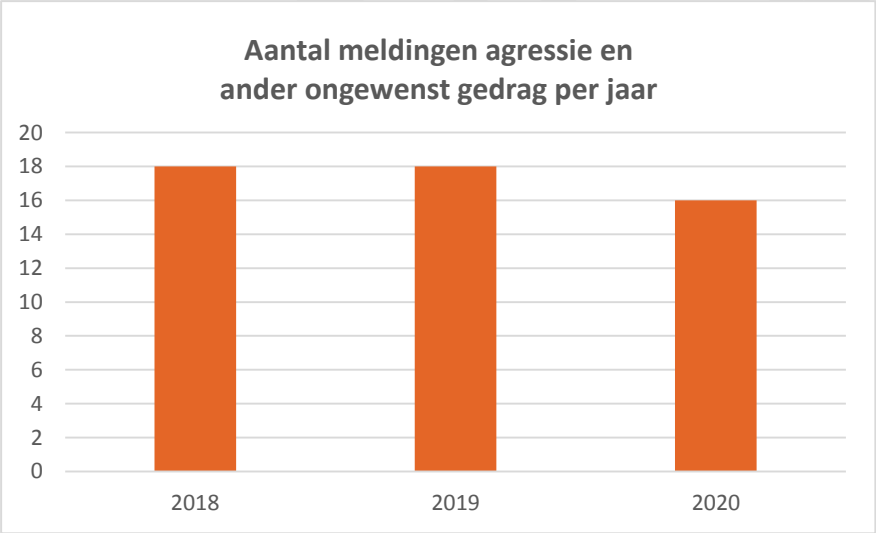
Veel actiepunten zijn uitgevoerd. Actiepunten die nog niet zijn uitgevoerd blijven in zicht.

De Ondernemingsraad is op de hoogte gebracht van de stand van zaken.

De beschrijving van het risico op besmetting van het coronavirus en de genomen maatregelen zijn opgenomen in de RI&E.

Preventiemedewerkers
Er zijn 6 preventiemedewerkers aangewezen. Hierin zijn zowel de afdelingen als de verschillende locaties vertegenwoordigd. De rol van de preventiemedewerker is dat deze zich bezighoudt met veiligheid en gezondheid in het werk en optimalisatie stimuleert.

Voorkomen en beheersen van agressie en ander ongewenst gedrag



In 2020 zijn er in totaal 16 meldingen van agressie en/of ander ongewenst gedrag gedaan. Het gedrag kwam voor bij de afdelingen IMP en ONW. Bij 2 meldingen was er sprake van het negeren van een pandverbod. Er was geen sprake van fysiek letsel. De opvang van medewerkers en het aanspreken van de agressor op het gedrag werd gecoördineerd door de desbetreffende leidinggevenden.

Arbobeleid
In april 2020 is voor de Wsw-populatie gestart met een andere arbodienstverlener. Het afgelopen jaar heeft, naast het voeren van de spreekuren, in het teken gestaan van

afstemming op nieuwe werkwijzen en het omgaan met het coronavirus. Sinds maart 2020 hebben de spreekuren tussen arts en medewerker grotendeels telefonisch plaatsgevonden. Hoewel we ons realiseren dat dit het effect van de advisering nadelig beïnvloedt, is een andere werkwijze niet mogelijk gebleken. Afstemming tussen bedrijfsarts en leidinggevende kent in deze situatie ook zijn beperkingen. De uitdaging is hier nieuwe werkwijzen in te ontwikkelen.

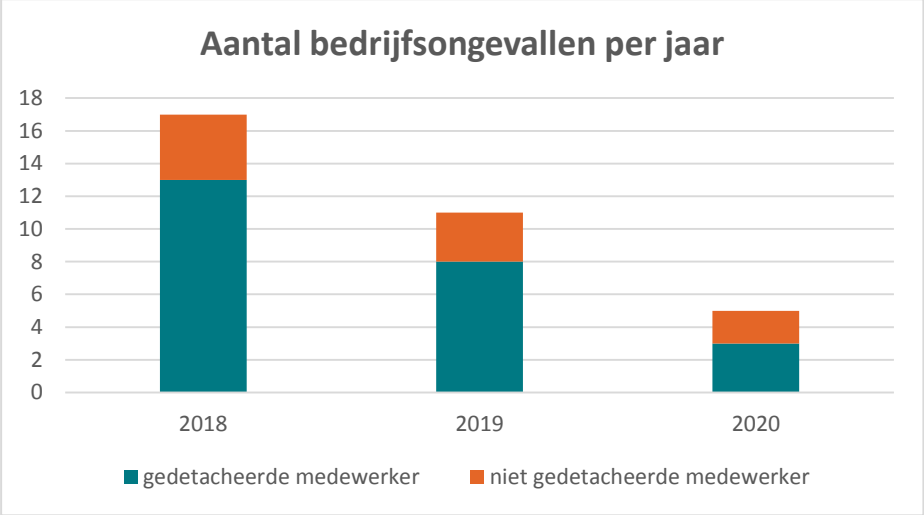
Werkplekonderzoeken

Er zijn 14 individuele werkplekonderzoeken uitgevoerd waarvan 3 bij een gedetacheerde medewerker. Deze onderzoeken en adviezen waren in de meeste gevallen gericht op een gezonde werkhouding en het bevorderen van re-integratie.

Vertrouwenspersonen

Laborijn heeft 2 interne vertrouwenspersonen en 1 externe vertrouwenspersoon. Er zijn in totaal 21 medewerkers geweest die contact hebben gezocht met een vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon is er om problemen over ongewenst gedrag te bespreken en om te ondersteunen in het oplossen van het probleem.

Ongevallen



In 2020 zijn in totaal 5 arbeidsongevallen gemeld.

Bij 3 ongevallen heeft het ongeval geleid tot verzuim. Dit betrof in totaal 127 werkdagen. Bij 1 ongeval loopt het verzuim nog door in 2021. In 2019 waren er 312 dagen verzuim ten gevolge van ongevallen.

Er was geen sprake van ernstige ongevallen die bij de Inspectie SZW (voorheen Arbeidsinspectie) gemeld moeten worden.

Bedrijfshulpverlening

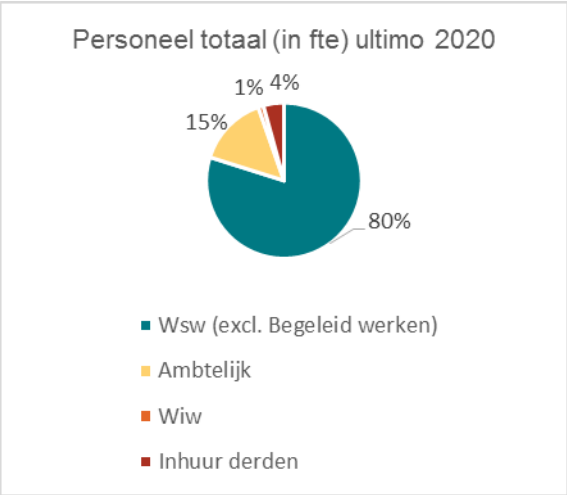
In 2020 is er ook veel aandacht geweest voor de organisatie van de bedrijfshulpverlening (BHV). De BHV-app is geïmplementeerd. Hierdoor kunnen snel calamiteiten gemeld worden en kunnen aanwezige BHV-ers direct worden opgeroepen. Hier is gelukkig maar 1x gebruik van gemaakt.

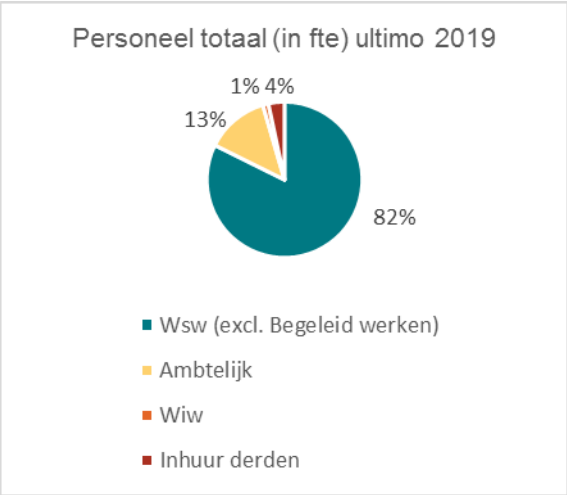
Door corona is een stop gezet op de opleidingen en hercertificering van BHV-ers. Hiervoor hebben we dispensatie gekregen van ons opleidingsinstituut. Zodra het toelaat gaan we hiermee aan de slag.

Het aantal bedrijfshulpverleners (BHV-ers) is stabiel gebleven. Door corona is druk op de bezetting komen te staan op onze locaties en monitoren we dagelijks of er voldoende bezetting is en schakelen we bij daar waar nodig.

3. Kerngegevens

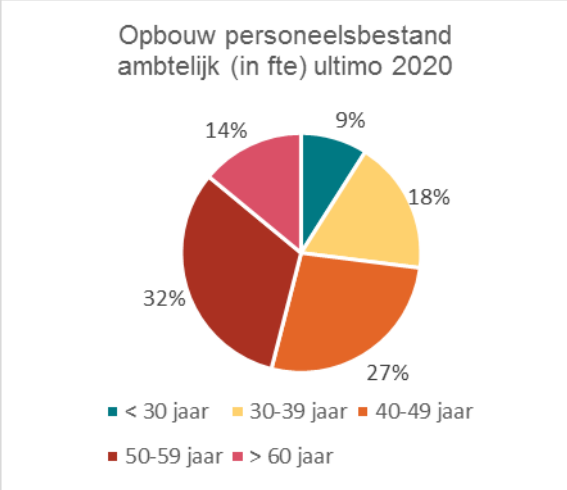
3.1 Kengetallen ambtelijk

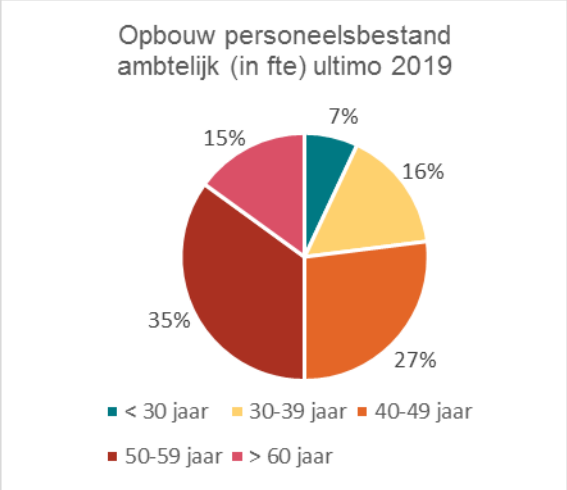




In 2020 betroft dit 148 fte, in 2019 134 fte.

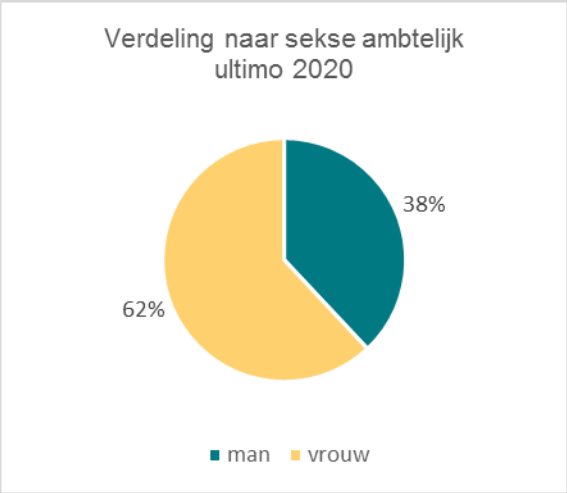
In dit overzicht zijn vrijwel geen wijzigingen ten opzichte van 2019. Belangrijkste afwijkingen zijn de daling van de Wsw en de stijging van ambtelijk en inhuur derden.

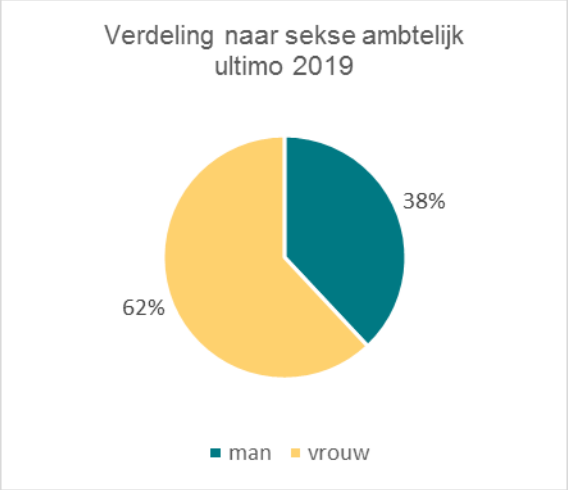




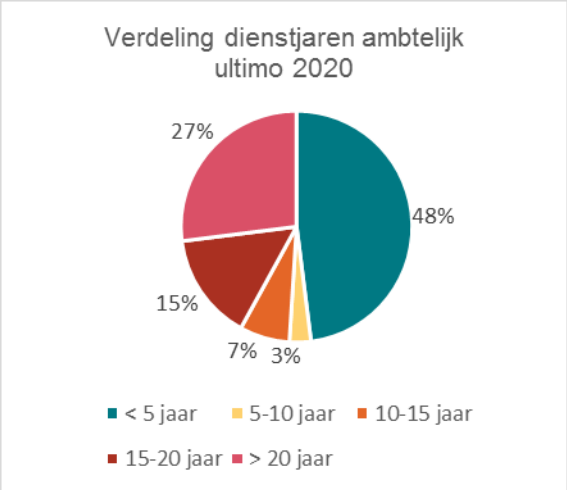
Wat opvalt is de toename van het aantal ambtelijk medewerkers < 30 jaar van 7% naar 9% en in de leeftijdscategorie 30-39 jaar van 16% naar 18%.

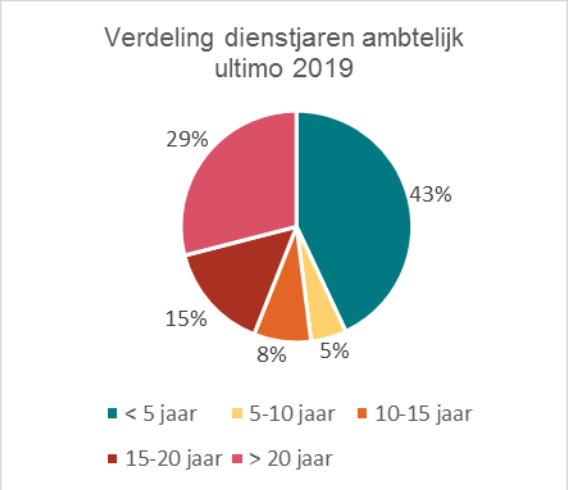
Bij de categorie 50-59 en >60 jaar zien we een daling van respectievelijk 35% naar 32% en van 15% naar 14%.





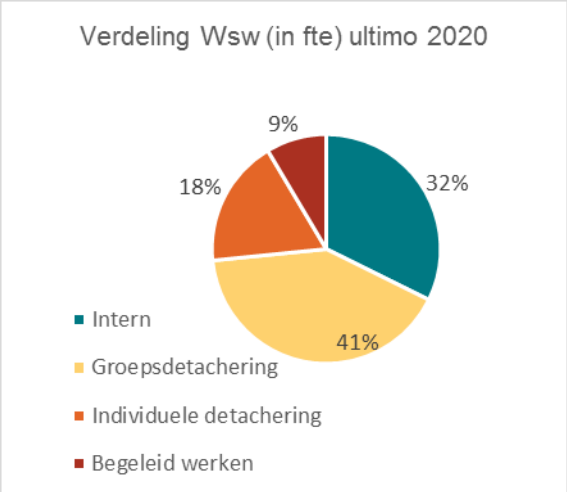
Het aantal vrouwelijke medewerkers is in 2020 gelijk gebleven ten opzichte van 2019 (62% vrouw ten opzichte van 38% man).

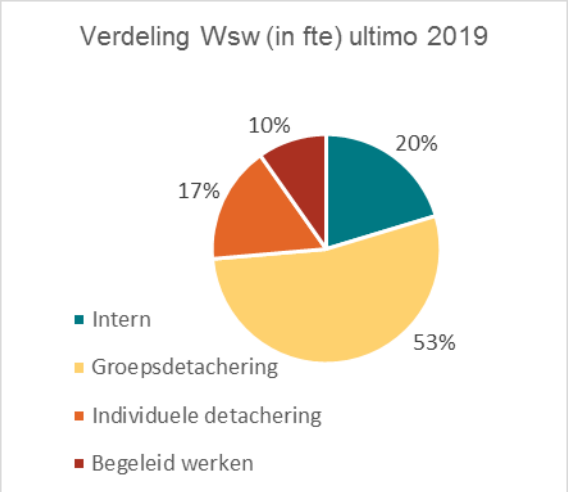




Wat opvalt is een verhoging van het percentage dienstverbanden < 5 jaar van 5%. Dit heeft te maken met veel nieuwe indiensttredingen in 2020.

3.2 Kengetallen Wsw



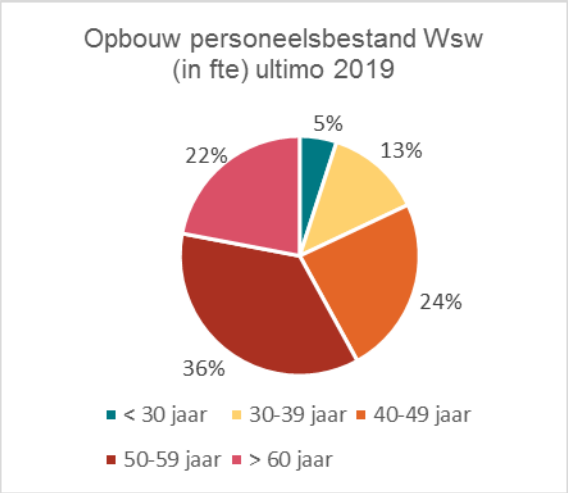


In 2020 betrof dit 876 fte, in 2019 929 fte.

Groepsdetachering is fors gedaald door afschaling bij een flink aantal bedrijven als gevolg van de coronacrisis. Dit heeft geleid tot een forse toename van het aantal fte intern. Het aantal individuele detacheringen is licht gestegen.

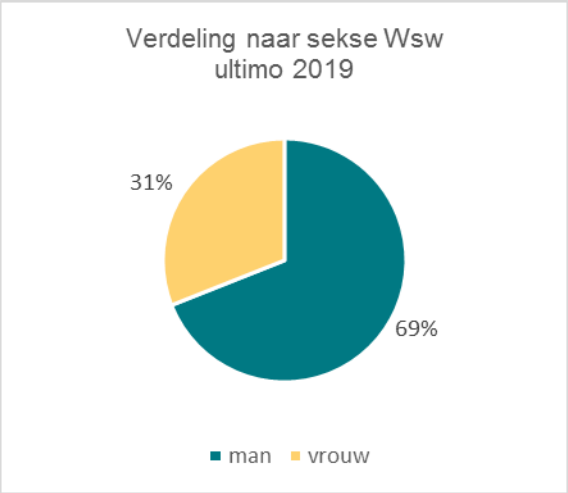
Ook Begeleid werken is gedaald. Een aantal personen is uit dienst gegaan bij de externe werkgever en de werkgever heeft ervoor gekozen in deze tijd niet tot opvulling van de vrijgekomen ruimte over te gaan.



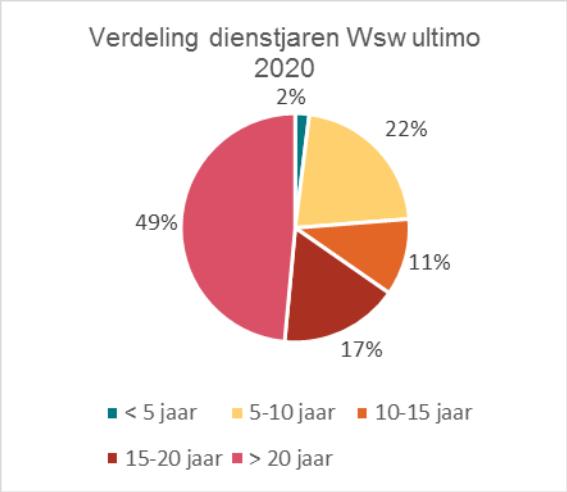


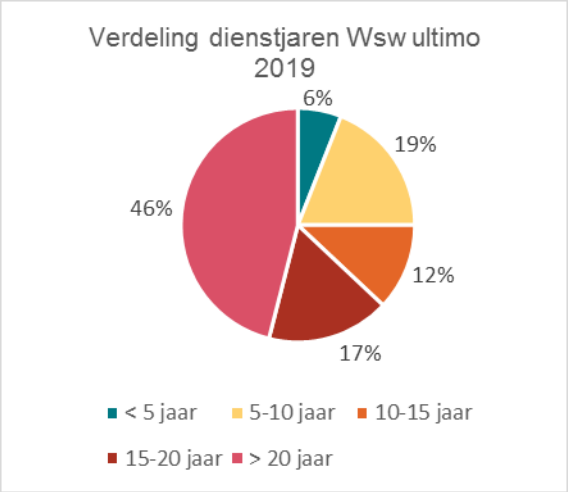
Bij de Wsw zien we een afname in de leeftijdscategorie < 30 jaar: van 5% naar 3%. Dit heeft te maken met het feit dat geen nieuwe instroom meer plaatsvindt. In de leeftijdscategorie >60 jaar zien we een toename van 22% naar 24%.





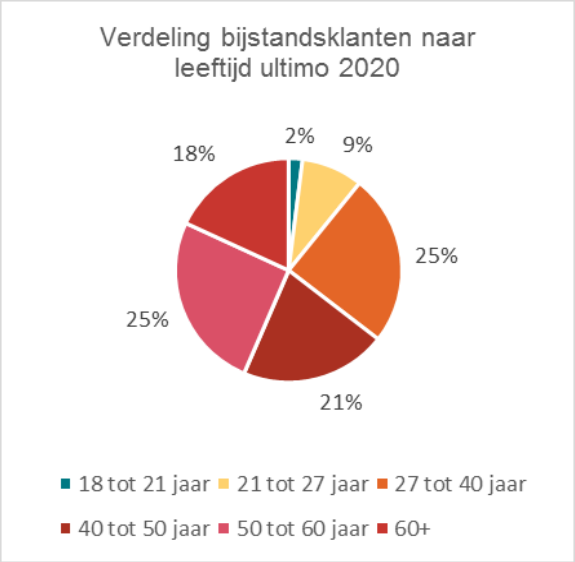
In de verdeling naar sekse zien we zowel bij ambtelijk als Wsw geen wijzigingen ten opzichte van 2019.

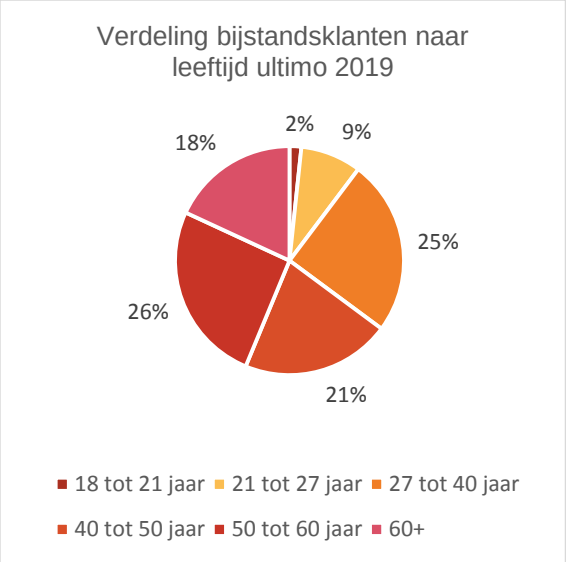




Bij de Wsw zien we het tegenovergestelde van ambtelijk. Omdat daar geen nieuwe instroom meer plaatsvindt daalt het percentage < 5 jaar van 6% naar 2%. We zien daar verder een stijging in de categorie 5-10 jaar: van 19% naar 22% en bij de categorie >20 jaar: van 46% naar 49%.

3.3 Kengetallen Participatiewet

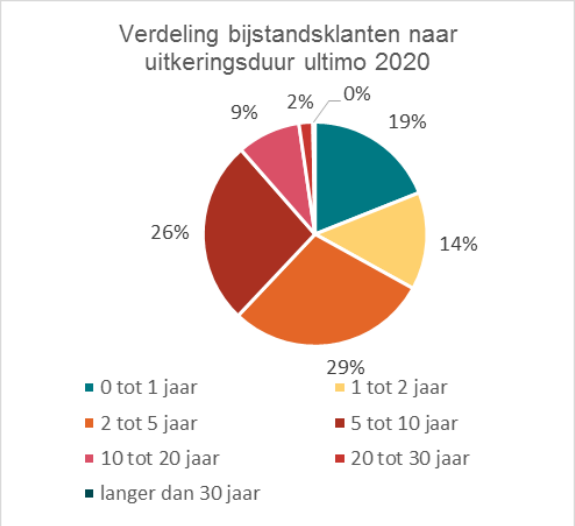


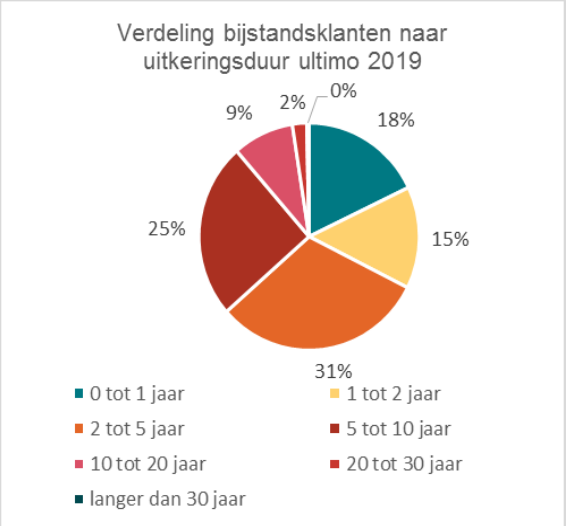


Ultimo 2020 betrof dit 2424 individuele klanten en in 2019 2453.









Zoals uit bovenstaande tabellen blijkt, is er in de leeftijden, leefvorm en uitkeringsduur weinig veranderd ten opzichte van vorig jaar.

4. Organisatie

4.1 Doelstellingen

De missie van Laborijn is om iedere inwoner te helpen aan betaald werk en als dat (nog) niet lukt hem/haar te ondersteunen bij het participeren in de samenleving.

Doelstellingen

Sinds 1 januari 2015 is de Participatiewet van kracht. Dit is 1 regeling die de Wet werk en bijstand (Wwb), de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en een deel van de Wet arbeidsbeperking jonggehandicapten (Wajong) vervangt. Het doel van de Participatiewet is om iedereen met arbeidsvermogen aan betaald werk te helpen, bij voorkeur bij reguliere werkgevers. Laborijn heeft de doelstelling van de Participatiewet vertaald naar het streven om iedere inwoner naar vermogen te laten deelnemen aan de samenleving, bij voorkeur via betaald werk en als dit (nog) niet mogelijk is, door (maatschappelijke) participatie.
Iedere afdeling van Laborijn beschikt over afdelingsdoelstellingen. Deze worden jaarlijks vastgelegd in het Jaarwerkplan. Hierin staan ook de targets en kpi's, die vervolgens per afdeling worden vertaald naar targets per team en/of medewerker.

Doelgroep

Laborijn voert voor de gemeenten Aalten, Doetinchem en voor Oude IJsselstreek tot 31 december 2020 integraal de Participatiewet uit (voor de gemeente Montferland alleen de Wsw). Dit betekent dat inwoners uit de gemeenten Aalten, Doetinchem en Oude IJsselstreek een beroep kunnen doen op Laborijn voor werk, re-integratieondersteuning en/of een uitkering. Deze inwoners zijn zogezegd de 'klanten'. Laborijn brengt hen onder in 3 groepen:

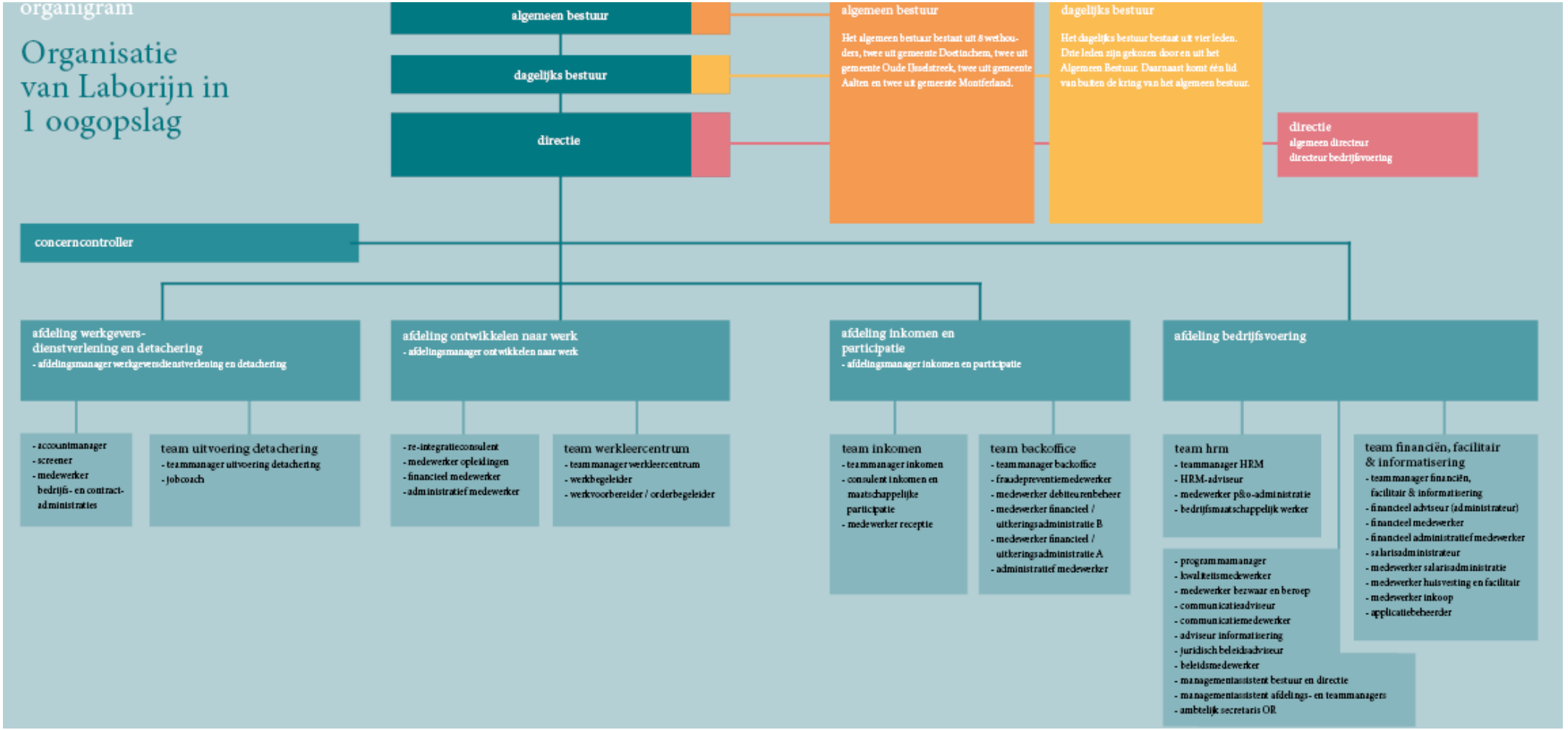
1. werkzoekende inwoners die binnen 3 maanden na aanvang van de uitkering op eigen kracht of met beperkte ondersteuning betaald werk vinden
2. werkzoekende inwoners die binnen een periode van maximaal twaalf maanden na aanvang van de uitkering een re-integratietraject volgen, met als doel betaald werk te vinden
3. inwoners die structureel of voor bepaalde tijd niet in staat zijn tot loonvormend werk. Wij verwijzen hen naar Wmo-voorzieningen rond vrijwilligerswerk en maatschappelijke participatie in hun eigen wijk

Werkgevers en de gemeenten voor wie wij werken, zien wij ook als onze 'klanten'. Een groot deel van onze doelgroep wordt immers (tijdelijk) gedetacheerd en vindt op die manier uiteindelijk een reguliere baan.

Daarnaast werkt Laborijn samen met bijvoorbeeld de aanspreekpunten in wijken en dorpen, Buurtplein B.V., de Sociale Raad, Estinea, Elver, Zozijn, de Ontmoeting, de Stadskamer, Iriszorg, GGNet, Sensire, Sité, Bvfo, Humanitas, participatieconsulenten, sportcoaches, VV Doetinchem, RMC/Leerplicht, Vluchtelingenwerk, Maatschappelijk Werk, Wrap-around, Zonnebloem, Vrijwilligerscentrale, Aktief, Samen Doetinchem en andere welzijnsorganisaties.

CONCEPT

4.2 Organogram t/m 31 december 2020



5. Jaarrekening

5.1 Balans per 31 december

(Bedragen x € 1.000)

Activa	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa	*2.606*	*2.707*
- Investeringen met een economisch nut	2.606	2.707
Financiële vaste activa	*250*	*569*
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	19	19
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd >1 jaar	231	550
Totaal vaste activa	**2.856**	**3.276**
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	*24.633*	*13.913*
- Vorderingen op openbare lichamen	8.829	3.938
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	12.369	5.334
- Overige vorderingen	3.435	4.641
Liquide middelen	*322*	*370*
- Kassaldi	-	-
- Banksaldi	322	370
Overlopende activa	*201*	*179*
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	201	179
Totaal vlottende activa	**25.156**	**14.462**
Totaal generaal	**28.012**	**17.738**

(Bedragen x € 1.000)

Passiva	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Vaste passiva		
Eigen vermogen	*11.905*	*7.221*
- Algemene Reserve	1.852	2.114
- Bestemmingsreserve	7.701	4.015
- Gerealiseerd resultaat	2.352	1.092
Voorzieningen	*2.112*	*1.438*
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	300	300
- Egalisatievoorzieningen	750	820
- Voorziening mobiliteit	1.062	318
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	*500*	*600*
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	500	600
Totaal vaste passiva	**14.517**	**9.259**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar	*13.419*	*8.402*
- Overige schulden	13.419	8.402
Overlopende passiva	*76*	*77*
- Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende jaren	76	77
- Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van overige Ned. Overheidslichamen	-	-
Totaal vlottende passiva	**13.495**	**8.479**
Totaal generaal	**28.012**	**17.738**

Er zijn aan natuurlijke en rechtspersonen geen borgstellingen of garantstellingen verstrekt.

5.2 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten per programma (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2020		Rekening 2020	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
Inkomen & Maatschappelijke Participatie				
Baten	32.713	48.153	46.550	-1.603
Lasten	32.713	47.418	45.692	1.726
Saldo baten en lasten	0	736	859	123
Mutaties reserves				
Toevoeging aan reserves	-	-318	-373	-55
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Saldo mutaties reserve	-	-318	-373	-55
Resultaat	**-**	**418**	**485**	**68**
Ontwikkelen naar Werk				
Baten	9.303	11.034	11.478	445
Lasten	9.598	10.300	11.085	-786
Saldo baten en lasten	-295	734	393	-341
Mutaties reserves				
Toevoeging aan reserves	-	-210	-308	-97
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Saldo mutaties reserve	-	-210	-308	-97
Resultaat	**-295**	**524**	**85**	**-439**
Werkgeversdienstverlening & Detachering				
Baten	32.250	30.878	30.894	16
Lasten	29.523	26.309	25.225	1.084
Saldo baten en lasten	2.728	4.568	5.669	1.100
Mutaties reserves				
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	123	-	-123
Saldo mutaties reserve	-	123	-	-123
Resultaat	**2.728**	**4.692**	**5.669**	**977**
Algemene Overhead				
Baten	5.165	9.718	9.699	-19
Lasten	8.710	11.210	11.935	-725
Saldo baten en lasten	-3.545	-1.492	-2.237	-744
Mutaties reserves				
Toevoeging aan reserves	-	-4.145	-4.180	-35
Onttrekking aan reserves	1.113	2.455	2.529	74
Saldo mutaties reserve	1.113	-1.690	-1.651	39
Resultaat	**-2.432**	**-3.183**	**-3.888**	**-705**
Totaal				
Baten	79.431	99.783	98.621	-1.162
Lasten	80.543	95.237	93.937	1.300
Saldo baten en lasten	-1.113	4.546	4.684	138
Mutaties reserves				
Toevoegingen aan reserves	-	-4.674	-4.861	-187
Onttrekkingen aan reserves	1.113	2.578	2.529	-49
Saldo mutaties reserves	1.113	-2.095	-2.332	-237
Gerealiseerde resultaat	**0**	**2.451**	**2.352**	**-99**

5.2.1 Incidentele baten en lasten

Hieronder wordt het overzicht van incidentele baten en lasten weergegeven. Tot de incidentele baten en lasten worden de baten en lasten gerekend die zich gedurende maximaal 3 jaar voordoen.

Specificatie Incidentele baten en lasten (x 1.000)	Baten	Lasten
Uittreding Oude IJsselstreek	4.298	
Tozo verstrekkingen bijdrage gemeenten	11.614	
Tozo verstrekkingen terugontvangsten	206	
Tozo uitvoeringskosten bijdrage gemeenten	1.515	
Wsw extra Rijksbudget corona	1.951	
Diversen	22	
Uittreding Oude IJsselstreek		2.111
Tozo verstrekkingen		11.820
Tozo uitvoeringslasten		963
Voorziening mobiliteit		901
Voorziening groot onderhoud		125
Coronakosten		68
Automatiseren financiele processen		50
Herinrichting hal		27
Diversen		22
Totaal	19.606	16.087
Saldo	3.519	

Incidentele baten

Door de uittreding van de gemeente Oude IJsselstreek hebben we een eenmalige bate in 2020 van € 4,3 miljoen. Het invoeren van de Tozo in 2020, heeft geleid tot een incidentele bate van € 13,3 miljoen. Ook in is 2020 een eenmalige verhoogde Rijksbudget Wsw toegekend van 1,9 miljoen.

Incidentele lasten

Door de uittreding van de gemeente Oude IJsselstreek hebben we € 2,1 miljoen eenmalige lasten. Dit betreft de uitbetaling van diverse reserves aan de gemeente, de gemaakte kosten om de uittreding tot stand te laten komen en het aandeel in het overschot uitvoeringskosten Tozo.
De uitvoering van de tijdelijke regeling Tozo, zowel verstrekkingen aan klanten als de kosten van uitvoering, heeft € 12,8 miljoen gekost.
Zoals in de toelichting op de balans (paragraaf 5.4.2.) is toegelicht, hebben we € 901.000 toegevoegd aan de voorziening mobiliteit personeel welke ten dele is gevormd als gevolg van de uittreding Oude IJsselstreek en € 125.000 aan de voorziening groot onderhoud.
Door de coronacrisis hebben we eenmalig € 68.000 uitgegeven aan extra facilitaire kosten en verzuimbegeleiding.

5.2.2 Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening

Het dagelijks bestuur stelt voor de jaarrekening zoals opgenomen in hoofdstuk 5 overeenkomstig vast te stellen en het positief resultaat van € 2.351.680 als volgt te bestemmen:

- € 485.000 toe te voegen aan de algemene reserve om het benodigde weerstandsvermogen op peil te brengen
- € 50.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling om te investeren in robotisering
- € 225.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve vakantiedagen/vakantiegelden zodat de verplichting overeenkomt met de stand van de bestemmingsreserve

Laborijn zal een bedrag van € 1.591.680 uitbetalen aan de deelnemende gemeenten. De gemeente Oude IJsselstreek ontvangt geen uitbetaling van het positieve resultaat over 2020. De gemeente Oude IJsselstreek is met Laborijn overeengekomen af te rekenen over de eindstanden van 2019.

Gemeente	Aandeel 2020	Te verdelen bedrag € 1.591.680
Montferland	11,66%	€ 185.590
Doetinchem	59,26%	€ 943.230
Aalten	29,08%	€ 462.861

5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van de activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het Besluit begroting en verantwoording 2019 (BBV).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.
Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

- Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met 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 verslagjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden. Op de grond wordt niet afgeschreven. Voor het overige vindt de afschrijving plaats op basis van een vast percentage van de aanschafprijs. De afschrijvingstermijnen kunnen per categorie verschillen afhankelijk van de levensduur. De maximum termijnen in jaren luiden als volgt:

Gebouwen	40
Voorzieningen/overig	15
Installaties	15
Inventarissen	10
Machines	10
Vervoermiddelen	7
Automatiseringsapparatuur	3

- Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (nominale waarde) of indien van toepassing lagere marktwaarde.

- Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Er is een voorziening voor dubieuze debiteuren getroffen. Deze voorziening wordt statisch bepaald en is in mindering gebracht op de post 'Handelsdebiteuren'.

- Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen en omvatten bank- en kassaldi.

- Algemene Reserve

De algemene reserve dient als buffer om eventuele toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

- Bestemmingsreserve

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het algemeen bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het gehele bedrag van de bestemmingsreserves ultimo het jaar dient onderbouwd te zijn met bestuursbesluiten van het algemeen bestuur.

- Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat is het resterende resultaat na reeds bestemde mutaties in de reserves.

- Voorzieningen voor verplichtingen verliezen en risico's

De overige voorzieningen zijn opgevoerd tegen de nominale waarde. In de paragraaf 'Toelichting op de balans' zijn deze posten uitvoerig toegelicht.

- Egalisatievoorziening

Deze voorziening heeft betrekking op het planmatig onderhoud en dient ter afdekking van grote fluctuaties in de onderhoudskosten van de bedrijfspanden. De jaarlijkse dotatie ten laste van het overzicht van baten en lasten is gebaseerd op de meerjarenraming van het planmatig onderhoud.

- Vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan 1 jaar

De leningen met een looptijd langer dan een jaar worden hieronder tegen de nominale waarde opgenomen, verminderd met de reeds gedane aflossingen. De bedragen die binnen een jaar vervallen worden onder de kortlopende schulden verantwoord.

- Netto vlottende schulden, met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar en overlopende passiva

De hier verantwoorde schulden hebben een looptijd korter dan een jaar. Deze schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.4 Toelichting op de balans

5.4.1 Activa

Materiële vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
Investeringen met een economisch nut		
Boekw aarde op 1 januari	2.707	2.716
- Bij: investeringen	48	133
- Af: desinvesteringen	-	-
- Af: afschrijvingen	-153	-142
- Mutatie investeringen onderhanden/overige	4	-
Boekw aarde op 31 december	2.606	2.707

	Begroot	Geinvesteerd
Gebouw en	-	-
Verbouw ingen	10	-
Overige	10	-
Installaties	15	24
Machines	-	-
Meubilair	35	24
	70	48

In bijlage 1 is de verloopstaat materiële vaste activa opgenomen.

Financiële vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen		
- Mabeon "De Achterhoek" Holding BV	19	19
Boekw aarde op 31 december	19	19
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
- Verstrekte hypothecaire leningen aan ambtelijk personeel	94	113
- Waarborgsommen	-	-
- Overige leningen	137	437
Boekw aarde op 31 december	231	550

Het verloop van de post hypothecaire leningen aan ambtelijk personeel is als volgt:

Boekw aarde op 1 januari 2020	113
- Af: ontvangen aflossingen	-19
Boekw aarde op 31 december 2020	94

De w et FIDO is in 2008 zodanig aangepast dat het verstrekken van nieuw e hypothecaire leningen aan w erknemers met ingang van 1 januari 2009 niet langer is toegesaan. Per balansdatum hebben 3 ex-medew erkers (2019: 3) een meerdere hypothecaire geldlening(en) met een gemiddelde w aarde van € 31.298 per persoon (2019: €37.747). Laborijn heeft als zekerheid voor de verstrekte leningen het recht van eerste hypotheek op het onroerend goed w aarvoor de leningen zijn verstrekt. De leningen zijn verstrekt binnen de criteria van NHG.
De post overige leningen betreft een langlopende lening van de Groenmakers B.V.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen		
- Gemeente Aalten	323	285
- Gemeente Doetinchem	2.357	948
- Gemeente Oude IJsselstreek	4.849	1.389
- Gemeente Montferland	328	212
- Gemeente Bronckhorst	62	61
- UWV	709	953
- Overige openbare lichamen	201	90
	8.829	3.938

De vorderingen op de gemeenten Aalten, Doetinchem en Oude IJsselstreek bestaan met name uit de afrekening Rijksbudgetten en het BTW-compensatiefonds. Daarnaast betreft een groot gedeelte van de vordering op de gemeente Oude IJsselstreek de afrekening van het uittredingsbesluit.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar (vervolg)	31-12-2020	31-12-2019
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	12.369	5.334

In het kader van de "wet financiering decentrale overheden (FIDO)" zijn lagere overheidsorganen sinds december 2013 verplicht overtollige liquide middelen bij het Rijk te deponeren (Schatkistbankieren).

Overige vorderingen			
- Handelsvorderingen		1.117	1.744
- Cliëntvorderingen		2.214	2.816
- Afrekening Wiw		-	-
- Fietsplan		95	81
- Overig		9	-
		3.435	4.641

Handelsvorderingen (bruto)	1.132
Af: voorziening voor dubieuze debiteuren	-15
	1.117

Cliëntvorderingen (bruto)	5.236
Af: voorziening voor dubieuze debiteuren	-3.022
	2.214

Cliëntvorderingen bestaan enerzijds uit vorderingen die ontstaan zijn doordat er ten onrechte bijstand is verstrekt die wordt teruggevorderd en anderzijds uit verstrekte leningen, met name aan zelfstandigen in het kader van de Bbz en de Tozo.
Bij de ontvangen aflossing lening Bbz moet 75% afgedragen worden aan het Rijk.
De overige 25% en de terugontvangsten van teveel verstrekte bijstand, moeten worden afgedragen aan de gemeenten.
Het totale bedrag van € 2,2 mln is daarom ook terug te vinden onder de vlottende schulden.
Door de uittreding van Oude IJsselstreek is deze balanspost enerzijds verlaagd met € 1.055.000, anderzijds heeft er een verhoging van € 453.000 plaatsgevonden door de verstrekkingen van leningen en terugvorderingen in het kader van de Tozo.

Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
Kassaldi	-	-
Banksaldi	322	370
	322	370

Overlopende activa	31-12-2020	31-12-2019
- Nog te factureren opbrengsten	-	25
- Nog te verrekenen clienten	48	23
- Vooruitbetaald	153	77
- Overig	-	54
	201	179

Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)		Verslagjaar 2020			
(1)	Drempelbedrag	604			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	254	254	254	254
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	350	350	350	350
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	80.544			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	80.544			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002	Drempelbedrag	604			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	23.114	23.114	23.368	23.368
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	254	254	254	254

Vanaf april 2019 is er automatische saldoregulatie voor beide BNG-rekeningen. Aanvulling en afroming vindt plaats tot € 250.000.

5.4.2 Passiva

Eigen vermogen	31-12-2020	31-12-2019
Algemene reserve		
Saldo op 1 januari	2.114	4.403
- bestemming resultaat vorig boekjaar	826	-215
- naar bestemmingsreserve	-	-2.074
- van bestemmingsreserve	60	
- onttrekking uittreding OIJ	-1.148	
Saldo op 31 december	1.852	2.114

Overeenkomstig het besluit van het Algemeen Bestuur is het resultaat over 2019 toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Bestemmingsreserve		
Saldo op 1 januari	4.015	2.320
- Bij: Toevoeging	5.127	2.215
- Af: onttrekking	-1.441	-520
Saldo op 31 december	7.701	4.015

	Saldo 31 december 2019	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december 2020
Algemene reserve	2.114	886	-1.148	1.852
Bestemmingsreserves				-
- Wsw vakantiegelden- en dagen	1.865	-	-522	1.343
- Wsw Rijkssubsidie	425	-	-90	335
- Re-integratiemiddelen	141	539	-42	638
- Pilot gemeente Aalten	-	35	-	35
- Organisatieontw ikkeling	1.584	-	-787	797
- Klant in Beeld gemeente Doetinchem	-	94	-	94
- Tozo uitvoering	-	373	-	373
- Frictiekosten Uittreding OIJ	-	4.086	-	4.086
	4.015	5.127	-1.441	7.701
Totaal	6.129	6.013	-2.589	9.553

Algemene reserve

De toevoeging betreft de resultaatbestemming 2019 (826) en de toevoeging vanuit de reserve vakantiegelden/dagen (60). De onttrekking (1.148) betreft de uitbetaling aan de gemeente Oude IJsselstreek volgens het uittredingsbesluit.

Vakantiegelden/vakantiedagen

Deze reserve is gevormd om aan toekomstige verplichtingen uit hoofde van rechten op vakantiegelden en -dagen te kunnen voldoen. De onttrekking is het gevolg van het uittredingsbesluit (462) en de toevoeging algemene reserve (60).

Wsw Rijkssubsidie

Ook deze onttrekking (90) is het gevolg van het uittredingsbesluit.

Re-integratiemiddelen

Van deze reserve komt een deel toe aan de gemeente Oude IJsselstreek (42). De toevoeging bestaat deels uit de resultaatbestemming 2019 (231) en deels uit de door de coronacris niet besteedde gelden 2020 (308).

Pilot gemeente Aalten

De toevoeging betreft de resultaatbestemming 2019 (35). In 2020 zou deze reserve gebruikt w orden voor het uitvoeren van een pilot, echter is dit door de coronacrisis verschoven naar 2021.

Organisatieontw ikkeling

Om de organisatie naar een hoger niveau te brengen, is aan deze reserve in 2020 € 787.000 onttrokken.
Het restant van deze reserve zal ingezet w orden op het vlak van digitalisering en voor een organisatiebrede opleiding Vakmanschap en Leiderschap.

Klant in Beeld gemeente Doetinchem

De gemeente Doetinchem heeft in 2020 extra geld beschikbaar gesteld voor het project Klant in Beeld.
Door de coronacrisis heeft deze dienstverlening aan onze klanten tijdelijk op een lager niveau gedraaid.
In overleg met de gemeente Doetinchem wordt het restant (94) ingezet in het 1e kwartaal van 2021.

Tozo uitvoering

Het overschot op het Rijk beschikbare gestelde budget voor de uitvoering van de Tozo (373), wordt gereserveerd voor de uitvoering in 2021.

Frictie kosten Uittreding Oude IJsselstreek

Door de uittreding van de gemeente Oude IJsselstreek moeten we de uitvoeringslasten de aankomende jaren flink afbouwen.
Om deze periode tot 2026 te kunnen overbruggen vormen we een nieuwe bestemmingsreserve van € 4.086.000.

Resultaat na bestemming

Saldo op 1 januari	1.092	-104
- bestemming resultaat vorig boekjaar	-1.092	104
- resultaat lopend boekjaar	2.352	1.092
Saldo op 31 december	2.352	1.092

Het Algemeen Bestuur dient de bestemming van het resultaat van het lopend boekjaar nog vast te stellen.

Voorzieningen	31-12-2020	31-12-2019
Voorzieningen voor verplichtingen verliezen en risico's		
Voorziening milieukosten		
Saldo op 1 januari	300	300
- Bij: toevoeging ten laste van het resultaat	-	-
- Af: onttrekkingen	-	-
Saldo op 31 december	300	300

Het betreft hier een voorziening voor de verwijdering van een grondwaterverontreiniging onder "oud" terrein aan de Terborgseweg en een soortgelijke, maar minder omvangrijke verontreiniging onder het in 2002 aangekochte terrein, eveneens aan de Terborgseweg. Deze voorziening is nog steeds actueel. Er wordt nog steeds onderzocht hoe de toekomstige huisvesting van Laborijn vorm gaat krijgen. In het geval van ver(nieuw)bouw is deze voorziening nodig voor het toekomstbestendig maken van de locatie. In het geval van verhuizing is deze post relevant voor het verkoopgereed maken van het object.

Egalisatievoorzieningen

Voorziening groot onderhoud		
Saldo op 1 januari	820	760
- Bij: toevoeging op basis van de begroting	-	-
- Af: onttrekking kosten	-195	-25
- Af: vrijval op basis van actualisatie	-	-
- Bij: toevoeging op basis van actualisatie	125	85
Saldo op 31 december	750	820

Dit betreft een voorziening voor het egaliseren van de kosten voor toekomstig groot onderhoud. Het meerjarig onderhoudsplan voor de bedrijfsgebouwen is, evenals voorgaande jaren, de basis voor de vaststelling van de benodigde voorziening per 31 december 2020. De verschillende posten zijn gebaseerd op ontvangen offertes of op basis van een zo goed mogelijke inschatting ("best guess"). Er worden nog steeds meerdere huisvestingsalternatieven onderzocht. Het onderhoudsplan is opgesteld op basis een inschatting van de noodzakelijke (achterstallige) onderhoudskosten.

Voorziening mobiliteit		
Saldo op 1 januari	318	-
- Bij: toevoeging	901	318
- Af: onttrekking	-157	-
	1.062	318

In 2019 en 2020 is met een aantal medewerkers een regeling getroffen om hun loopbaan elders voort te zetten. Uit de regelingen blijkt dat de werkelijke kosten afhankelijk zijn van de mate waarin de voormalig medewerkers (extern) aan het werk blijven. Daarnaast komen door de uittreding van Oude IJsselstreek een aantal functies boven de reguliere formatie. De totale kosten zijn eind 2020 ingeschat op € 1.062.000, daarom is er € 901.000 toegevoegd aan deze voorziening. Jaarlijks zal deze inschatting worden bijgesteld.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	31-12-2020	31-12-2019
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Saldo op 1 januari	600	768
- Af: aflossingen	-100	-168
Saldo op 31 december	500	600

De totale rentelasten in 2020 over deze lening(en) was € 19.859 (2019: € 25.724).

Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden		
- Crediteuren	696	943
- Nog te betalen belastingen en sociale lasten	2.260	2.207
- Nog te betalen openbare lichamen	7.682	1.870
- Schulden cliënten (terugbetalingsverplichting Rijk)	572	960
- Schulden cliënten (terugbetalingsverplichting gemeenten)	1.643	1.856
- Nog te betalen kosten	178	378
- Betalingen onderweg	388	188
- Afwikkeling sectorplan	-	-
	13.419	8.402

Overlopende passiva	31-12-2020	31-12-2019
- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten met een specifieke bestedingsdoel van overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
- Nog te betalen rente	17	20
- Overige nog te betalen kosten	59	57
	76	77

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Niet uit de balans blijkende verplichtingen	Jaarbedrag
Nutsbedrijven	181.000
Leasecontract auto's	60.000
Verzekeringen	56.000
Huurverplichtingen	199.000
Schoonmaakbedrijf	223.000
Vervoersbedrijf	275.000
Automatisering	177.000
Totaal	1.171.000

Laborijn is ultimo 2020 voor een bedrag van circa € 220.000 aan verplichtingen aangegaan inzake het inhuren van inkomensconsulenten.

5.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

5.5.1 Programma Inkomen & Maatschappelijke participatie

Programma Inkomen & Maatschappelijke Participatie	Begroting 2020		Rekening 2020	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
Baten				
Bijdrage gemeenten bijstand	29.065	29.936	29.604	-333
Bijdrage gemeenten overige regelingen	616	14.096	12.255	-1.841
Bijdrage gemeenten overhead	2.456	2.456	2.456	-
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten Tozo	-	1.192	1.293	101
Ontvangsten/aflossingen	577	473	943	470
Totaal	32.713	48.153	46.550	-1.603
Lasten				
Bijstand	29.641	30.409	30.197	211
Overige regelingen	616	14.096	12.627	1.469
Overhead	2.456	2.913	2.867	45
Totaal	32.713	47.418	45.692	1.726
Gerealiseerde totaal saldo	-	736	859	123
Toevoegingen aan reserves	-	-318	-373	-55
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	418	485	68

Bij het Programma Inkomen & Maatschappelijke participatie zijn de gerealiseerde lasten circa € 1,7 miljoen lager dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat er minder verstrekt is in het kader van de Tozo. Tijdens het opmaken van de begroting was het lastig in te schatten hoeveel inwoners een beroep zouden doen op deze nieuwe regeling. Ook blijkt dat de kosten per toekenning een stuk lager zijn dan begroot doordat de aanvragers meer eigen inkomsten hadden dan begroot.
Als gevolg van deze lagere lasten, is ook de bijdrage van de gemeenten verlaagd. Daarnaast zijn de ontvangsten en aflossingen hoger dan begroot.
Het gerealiseerd saldo van baten en lasten wijkt € 123.000 positief af ten opzichte van de begroting.

5.5.2 Programma Ontwikkelen naar Werk

Programma Ontwikkelen naar Werk	Begroting 2020		Rekening 2020	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
Baten				
Omzet	404	455	470	15
Bijdrage gemeenten re-integratie	2.941	3.114	3.194	80
Bijdrage gemeenten Wsw	5.011	6.535	6.888	353
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten Tozo	-	23	23	-
Bijdrage gemeenten overhead	786	786	786	-
Overige baten	161	122	118	-4
Totaal	9.303	11.034	11.478	445
Lasten				
Wsw	5.816	6.311	7.248	-937
Re-integratie	2.996	2.933	2.916	18
Overhead	786	1.056	922	134
Totaal	9.598	10.300	11.085	-786
Gerealiseerde totaal saldo	-295	734	393	-341
Toevoegingen aan reserves	-	-210	-308	-97
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-295	524	85	-439

De gerealiseerde lasten van het Programma Ontwikkelen naar Werk zijn € 786.000 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere lasten Wsw. De kosten Wsw zijn verdeeld over dit programma en het programma Werkgeversdienstverlening en Detachering. Door een grote verschuiving van Wsw-werknemers van extern naar intern gedetacheerd, heeft dit programma ten opzichte van de begroting een hogere last terwijl het programma Werkgeversdienstverlening en Detachering juist een lagere last heeft ten opzichte van de begroting.
Het gerealiseerd saldo van baten en lasten wijkt € 341.000 negatief af ten opzichte van de begroting.

5.5.3 Programma Werkgeversdienstverlening & Detachering

Programma Wekgeversdienstverlening & Detachering	Begroting 2020		Rekening 2020	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
Baten				
Omzet	6.787	4.932	5.250	318
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidie	2.871	2.093	2.110	17
Bijdrage gemeenten re-integratie	677	677	789	112
Bijdrage gemeenten Wsw	19.284	20.608	20.190	-418
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten Tozo	-	17	16	-1
Bijdrage gemeenten overhead	2.203	2.203	2.203	-
Overige baten	427	348	335	-13
Totaal	32.250	30.878	30.894	16
Lasten				
Loonkostensubsidie	2.871	2.093	2.110	-17
SW	23.771	21.361	20.416	945
Re-integratie	677	801	789	11
Algemene overhead	2.203	2.055	1.909	145
Totaal	29.523	26.309	25.225	1.084
Gerealiseerde totaal saldo	2.728	4.568	5.669	1.100
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	123	-	-123
Gerealiseerde resultaat	2.728	4.692	5.669	977

De gerealiseerde lasten van het Programma Werkgeversdienstverlening en Detachering zijn € 1.084.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere lasten Wsw op dit programma. Zie de verklaring bij het programma Ontwikkelen naar Werk.
Het gerealiseerd saldo van baten en lasten wijkt € 1.100.000 positief af ten opzichte van de begroting.

5.5.4 Programma Algemene Overhead

Programma Algemene Overhead	Begroting 2020		Rekening 2020	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
Baten				
Diverse baten overhead	1.018	5.246	5.245	-1
Bijdrage gemeenten plan van aanpak PW	518	641	641	-
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten Tozo	-	202	184	-18
Bijdrage gemeenten overhead	3.629	3.629	3.629	-
Totaal	5.165	9.718	9.699	-19
Lasten				
Diverse lasten overhead	7.464	9.852	10.602	-750
Plan van aanpak PW	518	545	546	-1
Plan van aanpak organisatieontwikkeling	728	814	787	27
Totaal	8.710	11.210	11.935	-725
Gerealiseerde totaal saldo	-3.545	-1.492	-2.237	-744
Toevoegingen aan reserves	-	-4.145	-4.180	-35
Onttrekkingen aan reserves	1.113	2.455	2.529	74
Gerealiseerde resultaat	-2.432	-3.183	-3.888	-705

De lasten op het programma Algemene Overhead zijn € 725.000 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de toevoeging aan de voorzieningen die in de begroting nog niet waren opgenomen.
Het gerealiseerd saldo van baten en lasten wijkt € 744.000 negatief af ten opzichte van de begroting.

5.5.5 Begrotingsrechtmatigheid

Programma	Lasten begroot	Lasten werkelijk	Verschil
Inkomen en maatschappelijke participatie	47.418	45.692	-1.726
Ontwikkelen naar werk	10.300	11.085	786
Werkgeversdienstverlening en detachering	26.309	25.225	-1.084
Algemene overhead	11.210	11.935	725

De redenen van de afwijkingen per programma zijn hiervoor reeds toegelicht. Het programma ontwikkelen naar werk vertoont een kostenoverschrijding. Dit heeft te maken met een verschuiving van loonkosten van het programma werkgeversdienstverlening & detachering naar het programma ontwikkelen naar werk door de terugstroom van Wsw-medewerkers van een detachering naar intern werk in verband met de coronacrisis. Deze kostenoverschrijding is passend binnen het beleid.

Het programma algemene overhead vertoont een kostenoverschrijding welke het gevolg is van het treffen van een voorziening als gevolg van de uittreding van de gemeente Oude IJsselstreek. Deze kostenoverschrijding is passend binnen het beleid.

5.5.6 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (x € 1.000)

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo 2020
0.4 Overhead	12.244	14.409	-2.165
0.5 Treasury	15	20	-5
0.8 Overige baten en lasten	4.320	3.205	1.115
0.10 Mutaties reserve	2.529	4.861	-2.332
6.3 Inkomensregelingen	44.911	44.934	-23
6.4 Begeleide participatie	33.118	27.664	5.454
6.5 Arbeidsparticipatie	4.013	3.705	308
	101.150	98.799	2.352

5.6 WNT-verantwoording

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Laborijn van toepassing zijnde algemene regelgeving van bezoldigingsmaxima. Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Laborijn is € 201.000.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie	Van	T/m
de heer F.H.T. Langeveld	lid AB	01-01-20	31-12-20
mevrouw G.J.M. Mijnen	lid AB	25-09-20	31-12-20
de heer J. Wikkerink	lid AB/DB	01-01-20	31-12-20
de heer L.G. Kuster	lid AB	01-01-20	31-12-20
de heer M. Som	lid AB/DB	01-01-20	31-12-20
de heer B. Hiddinga	lid AB/DB	01-01-20	31-12-20
de heer W. Sinderdinck	lid AB	01-01-20	10-07-20
de heer J. Huizinga	voorzitter AB/DB	01-01-20	31-12-20
de heer T.M.M. Kok	lid AB	01-01-20	31-12-20

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Gegevens 2020 **bedragen x € 1**	**dhr. RCW Winter**	**de heer JH Janssen**	**mevrouw JE Talstra**
Functiegegevens	Lid DB extern	algemeen directeur	algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 t/m 31-03	01-01 t/m 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,06	1	
Dienstbetrekking?	Nee	Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	2.250	117.062	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	20.073	
Subtotaal	*2.250*	*137.135*	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	3.006	201.000	
- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	**2.250**	**137.135**	
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.	N.v.t.	

Gegevens 2019 **bedragen x € 1**	**dhr. RCW Winter**	**de heer JH Janssen**	**mevrouw JE Talstra**
Functiegegevens	Lid DB extern	directeur bedrijfsvoering	algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,05	1	1
Dienstbetrekking?	Nee	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	9.000	113.191	122.522
Beloningen betaalbaar op termijn	0	19.535	19.535
Subtotaal	*9.000*	*132.726*	*142.057*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.363	194.000	194.000
Bezoldiging	**9.000**	**132.726**	**142.057**

5.7 De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (Sisa)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12 februari 2021

SZW	G2B	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2020** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.						
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**)	Besteding (jaar T) **IOAW** Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)	Besteding (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G2B/01*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/04*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
		1	060197 Gemeente Aalten	€ 3.528.996	€ 77.294	€ 284.304	€ 1.952	€ 50.609
		2	060222 Gemeente Doetinchem	€ 16.395.925	€ 291.450	€ 994.148	€ 2.192	€ 81.164
		3	061509 Gemeente Oude IJsselstreek	€ 7.840.676	€ 202.282	€ 726.607	€ 9.335	€ 89.732
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)	Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**)	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G2B/07*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
		1	060197 Gemeente Aalten	€ 0	€ 10.183	€ 900	€ 0	
		2	060222 Gemeente Doetinchem	€ 0	€ 121.949	€ 3.378	€ 0	
		3	061509 Gemeente Oude IJsselst	€ 0	€ 73.202	€ 5.188	€ 0	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**)			
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G2B/12*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/13*	*Aard controle R* *Indicator: G2B/14*			
		1	060197 Gemeente Aalten	€ 306.177	€ 0			
		2	060222 Gemeente Doetinchem	€ 1.197.358	€ 0			
		3	061509 Gemeente Oude IJsselst	€ 606.637	€ 0			
SZW	G3B	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2020** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.						
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G3B/01*	*Aard controle R* *Indicator: G3B/02*	*Aard controle R* *Indicator: G3B/03*	*Aard controle R* *Indicator: G3B/04*	*Aard controle R* *Indicator: G3B/05*	*Aard controle R* *Indicator: G3B/06*
		1	060197 Gemeente Aalten	€ 0	€ 0	€ 20.481	€ 0	€ 0
		2	060222 Gemeente Doetinchem	€ 17.500	€ 0	€ 52.378	€ 0	€ 0
		3	061509 Gemeente Oude IJsselstreek	€ 0	€ 0	€ 56.766	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)				
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G3B/07*	*Aard controle R* *Indicator: G3B/08*				
		1	060197 Gemeente Aalten	€ 1.734				
		2	060222 Gemeente Doetinchem	€ 5.959				
		3	061509 Gemeente Oude IJsselstreek	€ 3.281				

SZW	G4B	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2020** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/01*	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2 of 3 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/02*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4B/03*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4B/04*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4B/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4B/06*
			1	060197 Gemeente Aalten	Tozo1	€ 1.509.117	€ 74.971	€ 49.864	€ 0
			2	060197 Gemeente Aalten	Tozo2	€ 149.323	€ 15.000	€ 4.672	€ 0
			3	060197 Gemeente Aalten	Tozo3	€ 152.517	€ 10.000	€ 0	€ 0
			4	060222 Gemeente Doetinchem	Tozo1	€ 4.475.510	€ 433.949	€ 73.774	€ 8.511
			5	060222 Gemeente Doetinchem	Tozo2	€ 593.056	€ 127.942	€ 3.670	€ 0
			6	060222 Gemeente Doetinchem	Tozo3	€ 442.689	€ 80.228	€ 1.059	€ 0
			7	061509 Gemeente Oude IJsselstreek	Tozo1	€ 2.597.326	€ 293.348	€ 59.875	€ 1.951
			8	061509 Gemeente Oude IJsselstreek	Tozo2	€ 316.019	€ 103.719	€ 2.980	€ 0
			9	061509 Gemeente Oude IJsselstreek	Tozo3	€ 261.881	€ 20.157	€ 0	€ 0
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/07*	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2 of 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4B/08*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4B/09*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4B/10*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4B/11*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) *Aard controle R* *Indicator: G4B/12*
			1	060197 Gemeente Aalten	Tozo1	€ 0	372	10	€ 89.559
			2	060197 Gemeente Aalten	Tozo2	€ 0	71	9	
			3	060197 Gemeente Aalten	Tozo3	€ 0	73	1	
			4	060222 Gemeente Doetinchem	Tozo1	€ 198	1.113	70	€ 231.656
			5	060222 Gemeente Doetinchem	Tozo2	€ 0	242	28	
			6	060222 Gemeente Doetinchem	Tozo3	€ 0	217	14	
			7	061509 Gemeente Oude IJsselstreek	Tozo1	€ 110	641	41	€ 146.582
			8	061509 Gemeente Oude IJsselstreek	Tozo2	€ 0	138	25	
			9	061509 Gemeente Oude IJsselstreek	Tozo3	€ 0	138	6	

5.8 Gebeurtenissen na balansdatum

De gemeente Oude IJsselstreek is uit de gemeenschappelijke regeling Laborijn getreden per 1 januari 2021. Deze uittreding is al in de jaarstukken 2020 verwerkt:

Uittredingsbesluit Gemeente Oude IJsselstree	Baten	Lasten	Saldo
Direct personeel (6,9 fte -/- 1 fte -/- 2,78 fte)	655.200		
Direct personeel tijdelijk	99.000		
Direct personeel flexibele schil	900.000		
Overhead	2.312.410		
Projectkosten (331K -/- 67K)	264.000		
Algemene reserve		1.148.000	
Bestemmingsreserve Wsw subsidie		90.000	
Bestemmingsreserve Re-integratie		42.000	
	4.230.610	1.280.000	2.950.610
Bestemmingsreserve Wsw vak.dagen/gelden		461.888	
Tozo uitvoeringsgelden		156.066	
	4.230.610	1.897.954	2.332.656

Laborijn heeft, conform de gemaakte afspraken, een vordering op de gemeente Oude IJsselstreek inzake de uittreding. De gemeente Oude IJsselstreek heeft laten weten dat zij een andere zienswijze heeft over de berekening van de te betalen uittredingssom.

Een eventueel effect per balansdatum is gezien de huidige stand van zaken onbekend.

6. Overige gegevens

6.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

6.2 Jaarverslag Ondernemingsraad en Onderdelencommissie 2020

Jaarverslag OR/OC

2020 was opnieuw een bewogen jaar voor de OR en de OC. In de eerste plaats vanwege een meningsverschil met de bestuurder over de pilot Werkacademie en de daarmee samenhangende functiewijzigingen - een onderwerp dat in 2019 al speelde - waardoor de OR zich genoodzaakt zag de gang naar de Ondernemingskamer te maken. Gelukkig is het niet tot een zitting gekomen en zijn de OR en de bestuurder er samen uitgekomen.

Uittreding gemeente Oude IJsselstreek

De uittreding van de gemeente Oude IJsselstreek uit de GR Laborijn was een belangrijk onderwerp in het verslagjaar. Het is positief dat de uitvoering van de Wsw bij Laborijn is gebleven. Hierdoor zijn de gevolgen voor de Wsw-medewerkers minder ingrijpend: ze komen in dienst bij de gemeente maar behouden hun werkplek en jobcoach. De OR en OC hebben in het verslagjaar de focus vooral gelegd op zoveel mogelijk baanbehoud en dit is in belangrijke mate gelukt.

Reorganisatie naar Laborijn 3.0

Een ander belangrijk onderwerp betreft de reorganisatie naar Laborijn 3.0, de beweging naar een meer holocratische organisatie met resultaatverantwoordelijke teams en minder managementlagen. Daar waar sprake is van het vervallen van functies, wordt zoveel mogelijk maatwerk geleverd om boventalligheid te voorkomen.

Overige onderwerpen

- Arbodienstverlening
- Attentieregeling Wsw
- Regeling bedrijfsauto’s
- Informatiebeveiligingsbeleid
- Analyse verzuim
- MTO ambtelijk en Wsw
- Intern productieproces
- DVO – uitvoering Wsw voor gemeente Oude IJsselstreek
- RI&E
- Werkacademie
- Bedrijfshulpverlening

Bijlage 1 Verloopoverzicht materiële vaste activa

2020	Grond	Bedrijfs-gebouwen	Meubilair	Machines	Installaties	Verbouw-ingen	Overig	Totaal
Aanschafwaarde per 1-1-2020	1.130	3.608	895	544	1.031	428	901	8.537
Investeringen in 2020	-	-	24	-	24			48
correcties	-	-	-	-		-	-	-
Desinvesteringen in 2020	-	-	-	-		-	-	-
Aanschafwaarde per 31-12-2019	1.130	3.608	919	544	1.055	428	901	8.585
Cumulatieve afschrijving per 1-1-2020	-	2.612	677	536	862	263	879	5.829
Afschrijving 2020	-	90	28	2	14	17	2	153
Terugboeken afschrijving								
Desinvesteringen 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijving per 31-12-2020	-	2.702	705	538	876	280	881	5.982
Boekwaarde per 1-1-2020	1.130	996	218	7	169	165	22	2.707
Onderhanden		-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde incl. onderhanden	1.130	996	218	7	169	165	22	2.707
Boekwaarde per 31-12- 2020	1.130	907	214	5	179	148	19	2.602
Onderhanden		-	-	-	-	-	4	4
Boekwaarde incl. onderhanden	1.130	907	214	5	179	148	23	2.606

www.laborijn.nl

