laborijn
samen werkt

Jaarstukken

Laborijn 2021

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten

Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

Voorwoord

Voor u ligt ons verslag en de jaarrekening over 2021. Ondanks alle corona-gerelateerde problematiek blikken we terug op een jaar waarin Laborijn zowel inhoudelijk als financieel een goed resultaat heeft neergezet. In het perspectief van de omstandigheden verdient dat een groot compliment aan onze medewerkers!

Het aantal inwoners dat in Doetinchem en Aalten gebruik heeft gemaakt van een Participatiewet uitkering is in 2021 met 5,4% afgenomen. Daarnaast bleef de uitstroom conform hetgeen we in de begroting hebben opgenomen. Het effect daarvan is dat we 2021 hebben kunnen afronden met een positief BUIG resultaat van € 396.838.

Daar waar we bij de start van het jaar, als gevolg van de corona-omstandigheden rekening hielden met het ontstaan van frictie op de arbeidsmarkt bleek die in de praktijk op macroniveau uit. De vraag naar arbeidskrachten is onverminderd groot, ook bij ons in de Achterhoek. Dat neemt niet weg dat er branches zijn die wel stevig werden getroffen en veel last hebben gehad van tijdelijke of langdurige sluiting. Vanuit het Ondernemerssteunpunt Aalten, Doetinchem hebben we dan ook veel ondernemers, naast financiële steun, voorzien van advies rondom starten, doorstarten of het op goede wijze beëindigen van bedrijfsactiviteiten. Na het stopzetten van de financiële ondersteuning, middels Tozo en TONK, zien we in het laatste kwartaal van 2021 dan ook een toename in de aanvragen Bbz.

In het organiseren van onze (groepsgewijze) activiteiten gericht op ontwikkeling via maatschappelijke participatie of re-integratie hebben we de corona maatregelen gedurende grote delen van het jaar als beperkend ervaren. Het vormgeven van bijvoorbeeld groepstrainingen, opleidingen en leer- werkactiviteiten was lastiger. Dit raakte dan ook de mate waarin wij als 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.

De corona-omstandigheden hadden in geheel 2021 een negatief effect op onze omzet Wsw. Echter, we hebben fors ingezet op herstel en inmiddels plukken we daar ook de vruchten van. We zien dit goed terug in het stapsgewijs herstel van ons detacheringspercentrage, hetgeen eind 2021 alweer op 73% lag. Daarmee halen we de afgesproken doelstellingen. Daarnaast hebben we vanuit het Rijk, in de vorm van een compensatieregeling, een vergoeding ontvangen voor het opvangen van omzetschade.

Het jaarresultaat 2021 is na de mutaties van de bestemmingsreserves € 375.000 positief. Dit betreft een deel van de resterende Tonk middelen over 2021 waarvan na balansdatum is besloten die aan Laborijn beschikbaar te stellen voor de vangnetvoorziening zelfstandigen. Deze middelen worden middels de resultaatbestemming toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Doordat een aantal grotere projecten zijn uitgesteld of vertraagd als gevolg van de Corona omstandigheden hebben we minder middelen uit de bestemmingsreserves hoeven halen dan was begroot.

Jeroen Spruit
Algemeen directeur

Inhoudsopgave

Voorwoord 2

1. Organisatie 5

1.1 Missie en taken 5
1.2 Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau 6
1.3 Organogram t/m 31 december 2021 7

2. Jaarverslag 8

2.1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening 10
2.1.1 Programmalasten 13
2.1.2 Beleidsindicatoren 23
2.2 Programma Ontwikkeling, participatie en re-integratie 23
2.2.1 Programmalasten 25
2.2.2 Beleidsindicatoren 26
2.3 Programma Wsw 27
2.3.1 Programmalasten 28
2.4 Programma Algemene Overhead 31
2.4.1 Programmalasten 31
2.4.2 Beleidsindicatoren 33
2.5 Overzicht algemene dekkingsmiddelen 33
2.6 Verplichte paragrafen 34
2.6.1 Bedrijfsvoering 34
2.6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 37
2.6.3 Coronacrisis 39
2.6.4 Onderhoud kapitaalgoederen 40
2.6.5 Financiering 40
2.6.6 Verbonden partijen 42
2.7 Sociaal jaarverslag 43

3. Kerngegevens 52

3.1 Kengetallen algemeen 52
3.2 Kengetallen Ambtelijk 52
3.3 Kengetallen Wsw 54
3.4 Kengetallen Participatiewet 56

4. Jaarrekening 57

4.1 Balans per 31 december 57
4.2 Overzicht van baten en lasten 59
4.2.1 Incidentele baten en lasten 61
4.2.2 Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 62
4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 62
4.4 Toelichting op de balans 64
4.4.1 Activa 64
4.4.2 Passiva 67
4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 71
4.5.1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening 71
4.5.2 Programma Ontwikkeling, participatie en re-integratie 72
4.5.3 Programma Wsw 73
4.5.4 Programma Algemene Overhead 74
4.5.5 Begrotingsrechtmatigheid 74
4.5.6 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (x € 1.000) 75
4.6 WNT-verantwoording 76

4.7 De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (Sisa) 77
4.8 Gebeurtenissen na balansdatum 78

5. Overige gegevens **79**

5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 79
5.2 Jaarverslag Ondernemingsraad en Onderdelencommissie 2021 80

Bijlage 1 Verloopoverzicht materiële vaste activa **82**

Bijlage 2 Bijdragen gemeenten **83**

1. Organisatie

1.1 Missie en taken

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.

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 Oude IJsselstreek 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, de begeleiding van de doelgroep nieuw beschut en de begeleiding van de doelgroep langdurige loonkostensubsidie, en het uitvoeren van loonwaardemetingen blijven uitvoeren voor de gemeente Oude IJsselstreek maar dan op basis van dienstverleningsovereenkomsten. 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 2021
- Artikel 1.13 Wet kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen, met uitzondering van medisch geïndiceerden

Laborijn voert ook andere taken/diensten uit:

- diverse ondersteunende diensten voor het Werkgeversservicepunt Achterhoek
- de salarisadministratie voor de Wsw-medewerkers in dienst bij gemeente Zutphen
- de Wet Sociale Werkvoorziening voor een deel van de Wsw-medewerkers van de gemeente Bronckhorst
- de Wet Sociale Werkvoorziening voor de Wsw-medewerkers van gemeente Oude IJsselstreek
- de begeleiding voor medewerkers nieuw beschut van de gemeente Oude IJsselstreek
- de jobcoaching en loonwaardemetingen voor inwoners van de gemeente Oude IJsselstreek
- het verzorgen van de invorderingswerkzaamheden bijzondere bijstand voor de gemeente Doetinchem

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

Doelgroep

Laborijn voert voor de gemeenten Aalten en Doetinchem integraal de Participatiewet uit (voor de gemeente Montferland alleen de Wsw). Dit betekent dat inwoners uit de gemeenten Aalten en Doetinchem een beroep kunnen doen op Laborijn voor werk, re-integratieondersteuning en/of een uitkering.
In het aanbieden van onze activiteiten gericht op ontwikkeling hanteerde Laborijn in 2021 een drietal groepen:

1. werkzoekende inwoners die (naar verwachting) binnen 3 maanden na aanvang van de uitkering op eigen kracht of met beperkte ondersteuning betaald werk vinden;
2. inwoners die met intensieve ondersteuning gedurende in maximaal twaalf maanden na aanvang van de uitkering kunnen deel nemen aan betaald werk;
3. inwoners die structureel of voor bepaalde tijd niet in staat zijn tot loonvormend werk. Wij verwijzen hen actief naar voorzieningen zoals vrijwilligerswerk en maatschappelijke participatie in de eigen woonomgeving.

In het laatste kwartaal van 2021 hebben we hard gewerkt aan het ontwikkelen en invoeren van de Participatieladder. Op deze wijze maken we de ontwikkelstappen van inwoners beter inzichtelijk. Vanaf 2022 gebruiken we de participatieladder ook actief in onze rapportages.

Werkgevers en de gemeenten voor wie wij werken, zien wij ook nadrukkelijk als onze ‘klanten’. Het zijn deze werkgevers die onze SW collega’s en inwoners met een participatiewet uitkering regulier werk bieden.

In het brede sociale domein werkt Laborijn samen met tal van keten- en samenwerkingspartners. Met het gevaar in onze opsomming niet volledig te zijn benoemen ter illustratie onze belangrijkste partners: Aanspreekpunten in wijken en dorpen, Buurtplein B.V., de Sociale Raden in Aalten en Doetinchem, het Graafschap College, Estinea, Elver, Zozijn, de Ontmoeting, de Stadskamer, Iriszorg, GGNet, Sensire, Sité, Bvfo, Humanitas, participatieconsulenten, sportcoaches, VV Doetinchem, RMC/Leerplicht, De Graafschap, Sport ID, Vluchtelingenwerk, WerkRaat BV, Figulus Aalten, Workmate Company, Zonnebloem, Vrijwilligerscentrale, Aktief, Samen Doetinchem, Werkgeverservicepunt Achterhoek, UWV en gemeentelijke sociale diensten in de Achterhoek en het Regionaal Mobiliteitsteam.

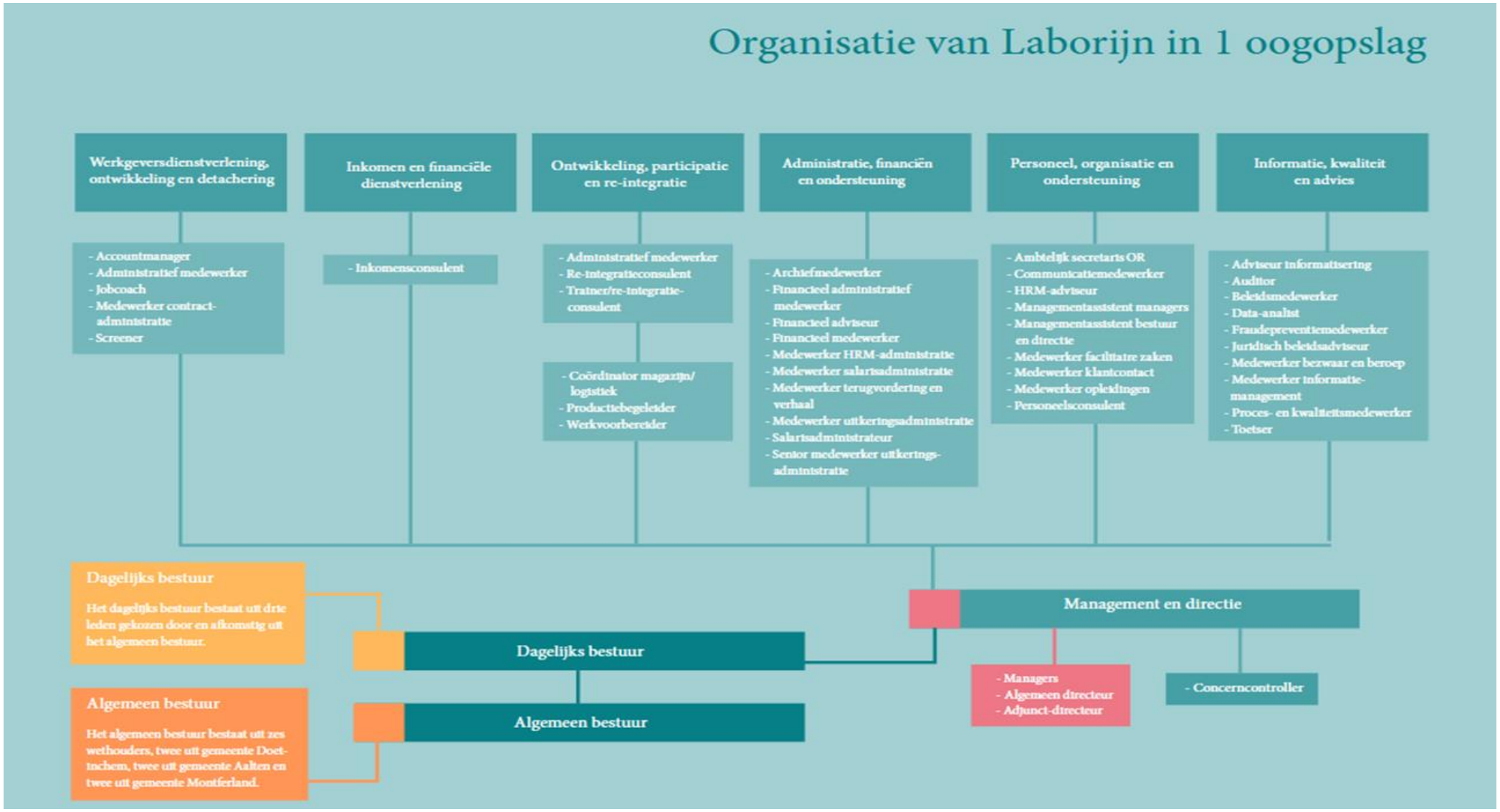
1.2 Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau

Het algemeen bestuur (AB) bestond in 2021 uit 6 leden: Jorik Huizinga (wethouder gemeente Doetinchem en voorzitter), Ted Kok (wethouder gemeente Aalten), Frans Langeveld (wethouder gemeente Doetinchem), Ruth Mijnen (gemeente Montferland), Martin Som (wethouder gemeente Montferland) en Joop Wikkerink (wethouder gemeente Aalten).

Het dagelijks bestuur van Laborijn is afkomstig uit 3 leden van het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur bestond in 2021 uit: Jorik Huizinga (voorzitter), Martin Som, Joop Wikkerink.

Het algemeen bestuur heeft in het afgelopen jaar 3 keer vergaderd. Het dagelijks bestuur 10 keer. Op de agenda van het AB stonden onder meer de onderwerpen: de jaarstukken 2020 met het bijbehorende accountantsverslag 2020, de kadernota 2022-2025, de meerjarenbegroting 2022-2025, normenkader en controletoleranties 2021, de begrotingswijzigingen 2021 en de inhoud van de opdracht accountantscontrole.

1.3 Organogram t/m 31 december 2021



2. Jaarverslag

Het totale jaarresultaat 2021 bedraagt voor mutatie reserves € 243.138 positief. Dit bestaat uit de afzonderlijke resultaten van de 4 geformuleerde programma's. Hieronder is weergegeven hoe dit resultaat per programma is onderverdeeld. Na mutaties van de reserves resteert een positief resultaat van € 375.000. De programma indeling is in 2021 veranderd. Hierdoor zijn de vergelijkende cijfers niet per programma één op één aan te sluiten met de jaarrekening 2020.

Totaal Resultaat	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Programma Inkomen & financiële dienstverlening	244.413	-140.125	-	858.822
Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie	600.162	608.423	-	171.531
Programma Wsw	3.538.198	3.445.435	2.327.493	5.851.305
Programma Overhead	-4.139.634	-4.248.968	-3.830.156	-2.198.097
Totaal resultaat voor bestemming	**243.138**	**-335.236**	**-1.502.663**	**4.683.561**
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging	-967.902	-888.144	-	-4.861.090
Onttrekking	1.099.764	1.223.379	1.502.663	1.381.209
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	1.148.000
Totaal resultaat na bestemming	**375.000**	**-**	**-**	**2.351.680**

In paragraaf 5.2.2 is het voorstel tot resultaatbestemming opgenomen.

De mutatie bestemmingsreserves is in 2021 als volgt:

Mutatie bestemmingsreserves	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging
Risico einde DVO Wsw	-229.000	-229.000
Esf-subsidie en overschot re-int.budget	-738.902	-659.000
Toevoeging	**-967.902**	**-888.000**
Pilots Aalten	13.611	35.000
PvA PW Doetinchem	94.450	94.000
Organisatie ontwikkeling	148.000	148.000
Frictiekosten OIJ	843.703	946.000
Onttrekking	**1.099.764**	**1.223.000**

In 2021 is voor het eerst de risico-opslag DVO Wsw in rekening gebracht bij de Gemeente Oude IJsselstreek. Het afgesproken bedrag is € 229.000 per jaar en wordt toegevoegd aan een bestemmingsreserve.

In 2021 hebben we succesvol het ESF-project "Intensieve begeleiding naar werk in de Achterhoek" afgerond. Deze incidentele middelen worden conform begroting toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratie. In 2021 hebben circa € 80.000 minder re-integratiemiddelen uitgegeven dan was begroot. Deze middelen worden extra toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratie om in de komende te jaren in te zetten voor de re-integratiedienstverlening. In totaal wordt € 739.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratie.

In 2021 hebben we voor € 123.236 minder uit de bestemmingsreserves hoeven te onttrekken. Dit komt voornamelijk doordat enkele projecten zijn uitgesteld naar 2022.

De reserve “pilot gemeente Aalten” is met € 14.000 afgenomen. Het restant van € 21.000 zal in 2022 worden besteed. De onttrekking aan de bestemmingsreserve re-organisatieontwikkeling is conform begroting € 148.000. De bestuursopdracht klant in beeld gemeente Doetinchem is begin 2021 afgerond. De middelen die nog in de bestemmingsreserve zaten € 94.000 zijn besteed in 2021. Aan de bestemmingsreserve Tozo die is opgebouwd in 2020 is in 2021 geen onttrekking gedaan. De komende jaren zal hier met name extra capaciteit terugvordering en verhaal voor worden ingezet. De onttrekking uit de bestemmingsreserve frictiekosten uittreding Oude IJsselstreek is € 844.000. Dit is ruim € 100.000 minder dan was begroot.

Hieronder het verloop van alle reserves in boekjaar 2021:

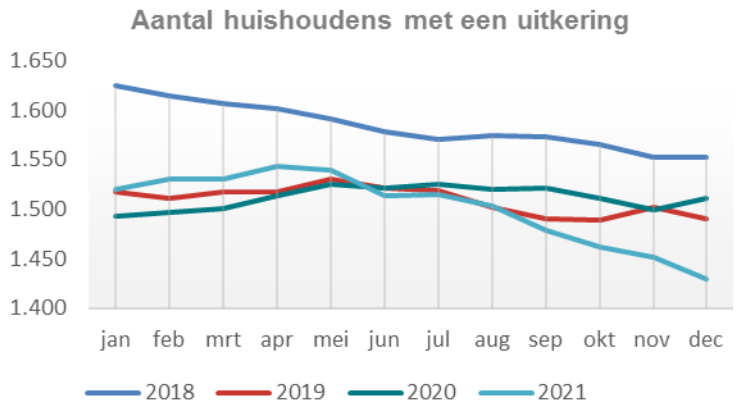
Verloop reserves	Saldo 31 december 2020	Resultaat-bestemming 2020	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Saldo 31 december 2021
Algemene reserve	1.852	485	-	-	2.337
Bestemmingsreserves					-
- Wsw vakantiegelden- en dagen	1.343	225	-	-	1.568
- Wsw Rijkssubsidie	335	-	-	-	335
- Re-integratiemiddelen	638	-	739	-	1.377
- Pilot gemeente Aalten	35	-	-	-14	21
- Organisatieontw ikkeling	797	50	-	-148	699
- Klant in Beeld gemeente Doetinchem	94	-	-	-94	-
- Tozo uitvoering	373	-	-	-	373
- Frictiekosten Uittreding OIJ	4.086	-	-	-844	3.242
- Risico einde DVO Wsw	-	-	229	-	229
	7.701	275	968	-1.100	7.845
Totaal	9.553	760	968	-1.100	10.181

2.1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening

Als we het aantal huishoudens met een uitkering per 31 december van de afgelopen jaren vergelijken, zien we in 2016 een stijging van 8,3%, in 2017 een lichte daling van 0,4%, in 2018 een sterke daling van 7,9% en in 2019 een daling van 4,9%, in 2020 een lichte stijging van 1,1% en in 2021 een sterke daling van 5,4%. Vanaf 2017 zien we ondanks een lichte stijging in 2020 een dalende trend van het aantal huishoudens in de bijstand. Dit zien we als een zeer positieve ontwikkeling.

Aantal huishoudens met een uitkering ultimo het jaar	2017	2018	2019	2020	2021	Begroting 2021
Aalten	354	318	278	278	260	274
Doetinchem	1323	1234	1212	1233	1170	1199
Totaal	1677	1552	1490	1511	1430	1473

In 2021 zien we een zeer sterke daling van 5,4% 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 aanhoudende gunstige economische klimaat op de arbeidsmarkt in Nederland. Het aantal huishoudens met een bijstandsuitkering was ultimo 2021: 1430. Eind 2021 zijn er 43 huishoudens minder in de bijstand dan eind 2020.



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

Indien wij de landelijke ontwikkeling van het bijstandsvolume vergelijken met de gerealiseerde ontwikkeling van Laborijn dan zien wij dat de daling van de bijstand bij Laborijn in de loop van 2021 sneller is gegaan dan landelijk. In onderstaande grafiek is de Laborijn trend te zien in de groene lijn en de landelijke trend in de rode lijn.

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 2021 (%)	A	D	Lab
Niet voldoende midd. om in lev. te voorzien	25%	23%	24%
Verhuizing	27%	17%	18%
Zelfstandig beroep of bedrijf	10%	13%	13%
Uitkering werkloosheid	10%	10%	10%
Komende van het AZC	21%	5%	8%
Arb. dienstbetr./uitk. ziekte	3%	8%	7%
Beeindiging studie	1%	8%	7%
Beeindiging huwelijk/relatie	0%	5%	4%
Overig	1%	10%	9%

Redenen instroom 2021 (absoluut)	A	D	Lab
Niet voldoende midd. om in lev. te voorzien	17	69	86
Verhuizing	18	49	67
Zelfstandig beroep of bedrijf	7	39	46
Uitkering werkloosheid	7	29	36
Komende van het AZC	14	15	29
Arb. dienstbetr./uitk. ziekte	2	24	26
Beeindiging studie	1	25	26
Beeindiging huwelijk/relatie	-	15	15
Overig	1	31	32
Totaal	67	296	363

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 2021 (%)	A	D	Lab
Arbeid	45%	43%	43%
Verhuizing	21%	16%	17%
Bereiken AOW leeftijd	12%	7%	8%
Uitkering vrijwillig ingetrokken	2%	8%	7%
Aanvang studie	4%	6%	6%
Geen inlichtingen	2%	5%	5%
Overlijden	5%	3%	3%
Aangaan relatie	1%	3%	3%
Ander inkomen	1%	2%	2%
Uitkering Wajong	0%	2%	2%
Overig	7%	5%	5%

Redenen uitstroom 2021 (absoluut)	A	D	Lab
Arbeid	38	154	192
Verhuizing	18	56	74
Bereiken AOW leeftijd	10	24	34
Uitkering vrijwillig ingetrokken	2	27	29
Aanvang studie	3	23	26
Geen inlichtingen	2	19	21
Overlijden	4	11	15
Aangaan relatie	1	12	13
Ander inkomen	1	8	9
Uitkering Wajong	-	7	7
Overig	6	18	24
Totaal	85	359	444

Het grootste gedeelte van de uitstroom (192) is het gevolg van onze activiteiten om inwoners te begeleiden naar werk of zelfstandig ondernemerschap (arbeid in dienstbetrekking). Als tweede voornaamste uitstroomreden zien we de laatste jaren ‘verhuizing naar andere gemeente’: totaal 17% (2020: 17%). In absolute aantallen stromen door verhuizing evenveel inwoners in als uit bij Aalten. Bij Doetinchem zien we dat door verhuizers per saldo meer mensen uitstromen (7).

Langdurige loonkostensubsidie (LKS)

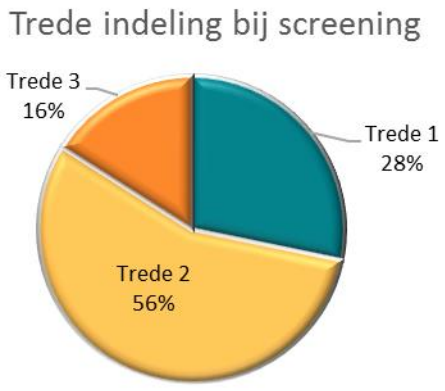
Door langdurige loonkostensubsidie compenseren wij werkgevers voor medewerkers die een lagere productiviteit hebben en tot het doelgroepenregister behoren. Hiervoor voert Laborijn jaarlijks een loonwaardemeting uit en bieden wij jobcoaching om onder andere te sturen op het vergroten van de productiviteit en daarmee de afname van de subsidie. In 2021 heeft Laborijn aan 314 klanten loonkostensubsidie verstrekt. Ultimo 2021 zijn 243 inwoners aan het werk met een langdurige loonkostensubsidie. Per saldo is een stijging van 83 gerealiseerd.

Aantal inwoners werkzaam met een langdurige loonkostensubsidie	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Stand 1-1-21	31	129	160
Instroom	42	112	154
Uitstroom	-16	-55	-71
Stand 31-12-21	57	186	243

Screening

Zoveel mogelijk bieden wij onze inwoners weer fysieke dienstverlening aan, zo ook binnen het screeningsdeel van onze organisatie. Waar dit (nog) niet mogelijk is laten wij de screeningsgesprekken doorgang vinden via telefonische afspraken en video calls.

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.



In 2021 hebben de screeners 571 screenings uitgevoerd, waarvan 75% uiteindelijk een uitkering heeft ontvangen. 143 personen hebben door screening geen beroep hoeven te doen op een uitkering. Van de 428 screening zijn 120 inwoners direct bemiddelbaar (binnen 3 maanden bemiddelbaar naar werk). Daarnaast zien we dat er meer inwoners ontwikkelbaar zijn naar werk (binnen 12 maanden bemiddelbaar naar werk).

2.1.1 Programmalasten

Binnen het programma Inkomen & financiële dienstverlening worden de kosten van bijstand, langdurige loonkostensubsidie en de overige regelingen verantwoord. De overige regelingen zijn de Bbz, de bijzondere bijstand, de Tozo en nieuw in 2021 de TONK.
De baten bestaan, naast de terugontvangen uitkeringen, uit de BUIG-budgetten die door de gemeenten worden doorbetaald aan Laborijn. De vergelijkende cijfers in 2020 zijn inclusief de gemeente Oude IJsselstreek.

In 2021 zien we een zeer sterke daling van 5,4% 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 aanhoudende gunstige economische klimaat op de arbeidsmarkt in Nederland.

Programma Inkomen & financiële dienstverlening	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Baten				
Bijdragen gemeenten				
Bijstand	20.797.600	20.842.181	21.172.962	29.603.524
Loonkostensubsidie	1.794.673	1.757.874	1.689.648	2.110.172
Impulsregeling	243.572	-	-	-
Bijzondere Bijstand	280.182	287.511	340.000	349.894
Individuele Inkomenstoeslag	486.387	400.000	315.000	335.978
Tonk	583.220	210.000	-	-
Bbz kapitaalverstrekkingen	-20.320	9.667	40.000	-21.433
Tozo	2.031.776	2.138.889	-	11.590.426
Bijdrage directe salariskosten	614.875	614.875	1.699.371	2.456.438
Bijdrage uitvoeringskosten Tozo	-	-	-	1.292.855
Bijdrage Oude IJsselstreek inz. Uittr.	-	-	940.780	-
	26.811.965	26.260.997	26.197.761	47.717.854
Overige baten				
Ontvangsten Bijstand	364.869	315.146	420.000	593.971
Ontvangsten Bijzondere bijstand	14.961	20.437	18.500	12.516
Ontvangsten Bbz leningen	49.592	40.333	-	129.625
Ontvangsten Tozo	170.224	183.935	-	206.665
	599.647	559.851	438.500	942.777
Totaal baten	**27.411.612**	**26.820.848**	**26.636.261**	**48.660.632**
Lasten				
Bijstand	21.162.469	21.157.327	21.592.962	30.197.495
Loonkostensubsidie	1.794.673	1.757.874	1.689.648	2.110.172
Impulsregeling	243.572	-	-	-
Bijzondere Bijstand	295.143	307.949	358.500	362.410
Individuele Inkomenstoeslag	486.387	400.000	315.000	335.978
Tonk	208.220	210.000	-	-
Bbz kapitaalverstrekkingen	29.273	50.000	40.000	108.192
Tozo	2.202.000	2.322.824	-	11.820.185
Directe salariskosten	745.462	755.000	1.699.371	2.867.377
Kosten reorganisatie direct personeel	-	-	940.780	-
Totaal lasten	**27.167.199**	**26.960.973**	**26.636.261**	**47.801.810**
Saldo baten en lasten	**244.413**	**-140.125**	**-**	**858.822**
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-	-373.433
Resultaat na bestemming	**244.413**	**-140.125**	**-**	**485.389**

Het programma laat een positief saldo van baten en lasten zien van € 244.413. Dit resultaat is grotendeels behaald doordat de gemeentelijke bijdrage voor de TONK € 375.000 hoger is dan de uitgaven. Met de gemeente is afgesproken dit geld toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve ‘Vangnetvoorziening Zelfstandigen’. Anderzijds zijn de directe salariskosten € 130.587 hoger dan de bijdrage van de gemeente voor dit programma.

Specificatie per gemeente

Gemeente Aalten	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Baten				
Bijdragen gemeenten				
Bijstand	3.765.105	3.789.430	3.911.836	3.793.946
Loonkostensubsidie	447.468	435.973	358.959	306.177
Impulsregeling	53.980	-	-	-
Bijzondere Bijstand	37.566	36.208	59.500	42.433
Individuele Inkomenstoeslag	106.529	100.000	-	-
Tonk	169.475	45.000	-	-
Bbz kapitaalverstrekkingen	-12.459	-8.917	9.000	-3.387
Tozo	438.224	457.769	-	1.883.259
Bijdrage directe salariskosten	155.227	155.227	430.652	446.350
Bijdrage uitvoeringskosten Tozo	-	-	-	207.753
Bijdrage Oude IJsselstreek inz. Uittr.	-	-	175.873	-
	5.161.116	5.010.690	4.945.820	6.676.531
Overige baten				
Ontvangsten Bijstand	82.070	77.680	70.000	80.146
Ontvangsten Bijzondere bijstand	1.450	1.734	2.500	1.000
Ontvangsten Bbz leningen	18.118	18.917	-	20.481
Ontvangsten Tozo	47.123	58.083	-	54.536
	148.761	156.413	72.500	156.163
Totaal baten	**5.309.877**	**5.167.103**	**5.018.320**	**6.832.694**
Lasten				
Bijstand	3.847.175	3.867.110	3.981.836	3.874.092
Loonkostensubsidie	447.468	435.973	358.959	306.177
Impulsregeling	53.980	-	-	-
Bijzondere Bijstand	39.016	37.942	62.000	43.433
Individuele Inkomenstoeslag	106.529	100.000	-	-
Tonk	44.475	45.000	-	-
Bbz kapitaalverstrekkingen	5.660	10.000	9.000	17.094
Tozo	485.347	515.852	-	1.946.748
Directe salariskosten	188.194	190.602	430.652	521.020
Kosten reorganisatie direct personeel	-	-	175.873	-
Totaal lasten	**5.217.844**	**5.202.478**	**5.018.320**	**6.708.564**
Saldo baten en lasten	**92.033**	**-35.375**	**-**	**124.130**
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-	-81.551
Resultaat na bestemming	**92.033**	**-35.375**	**-**	**42.579**

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Baten				
Bijdragen gemeenten				
Bijstand	17.032.494	17.052.751	17.261.126	17.296.166
Loonkostensubsidie	1.347.204	1.321.901	1.330.689	1.197.358
Impulsregeling	189.592	-	-	-
Bijzondere Bijstand	242.616	251.303	280.500	247.616
Individuele Inkomenstoeslag	379.858	300.000	315.000	335.978
Tonk	413.745	165.000	-	-
Bbz kapitaalverstrekkingen	-7.861	18.583	31.000	-7.135
Tozo	1.593.552	1.681.120	-	6.135.659
Bijdrage directe salariskosten	459.648	459.648	1.268.719	1.263.595
Bijdrage uitvoeringskosten Tozo	-	-	-	682.497
Bijdrage Oude IJsselstreek inz. Uittr.	-	-	764.907	-
	21.650.849	21.250.306	21.251.941	27.151.734
Overige baten				
Ontvangsten Bijstand	282.799	237.466	350.000	297.020
Ontvangsten Bijzondere bijstand	13.511	18.704	16.000	9.516
Ontvangsten Bbz leningen	31.474	21.417	-	52.378
Ontvangsten Tozo	123.101	125.852	-	87.212
	450.886	403.439	366.000	446.126
Totaal baten	**22.101.735**	**21.653.745**	**21.617.941**	**27.597.860**
Lasten				
Bijstand	17.315.294	17.290.217	17.611.126	17.593.186
Loonkostensubsidie	1.347.204	1.321.901	1.330.689	1.197.358
Impulsregeling	189.592	-	-	-
Bijzondere Bijstand	256.127	270.007	296.500	257.132
Individuele Inkomenstoeslag	379.858	300.000	315.000	335.978
Tonk	163.745	165.000	-	-
Bbz kapitaalverstrekkingen	23.613	40.000	31.000	45.243
Tozo	1.716.653	1.806.972	-	6.221.607
Directe salariskosten	557.268	564.398	1.268.719	1.474.982
Kosten reorganisatie direct personeel	-	-	764.907	-
Totaal lasten	**21.949.355**	**21.758.495**	**21.617.941**	**27.125.487**
Saldo baten en lasten	**152.380**	**-104.750**	**-**	**472.374**
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-	-291.882
Resultaat na bestemming	**152.380**	**-104.750**	**-**	**180.492**

BUIG-resultaat

Het resultaat BUIG is over 2021 nagenoeg in overeenstemming met de begroting na wijziging. Voor de gemeente Aalten was een BUIG overschot verwacht van € 219.015 en voor de gemeente Doetinchem € 413.612. In werkelijkheid is dit € 41.150 lager voor Aalten en € 194.973 lager voor Doetinchem. De oorzaak is voornamelijk gelegen in een toename van de Bbz-lasten in het 4e kwartaal, door hogere uitgaven aan langdurige loonkostensubsidies en door hogere lasten voor Participatiewet uitkeringen dan verwacht.

In het BUIG-resultaat over 2021 zijn apart de kosten voor de impulsregeling weergegeven. In het begin van 2021 is besloten tot invoeren van deze impulsregeling. Met deze regeling wil Laborijn parttime werk voor inwoners met een Participatiewet-uitkering aantrekkelijker

maken. In de besluitvorming voor de impulsregeling is besloten de kosten van deze premie voor de gemeenten ten laste te brengen van het BUIG-budget.

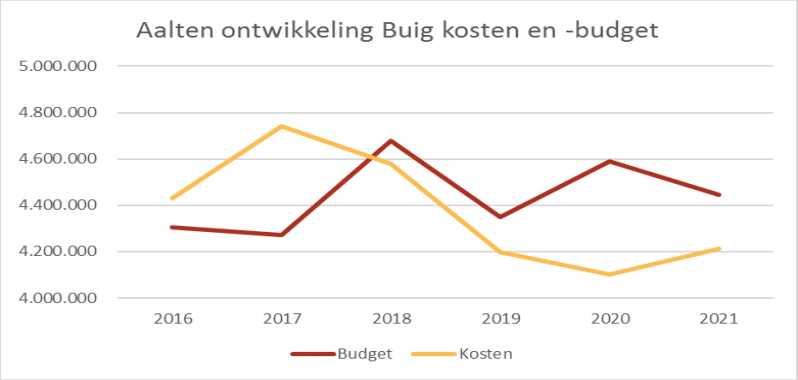
Kosten ten laste van Buig-budget Vergelijking begroot-realisatie	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Begroot	4.225.403	18.374.652	22.600.054
Realisatie	4.212.573	18.379.699	22.592.272
Resultaat	**12.829**	**-5.047**	**7.782**
Kosten impulsregeling	-53.980	-189.592	-243.572
Tekort	**-41.151**	**-194.639**	**-235.790**

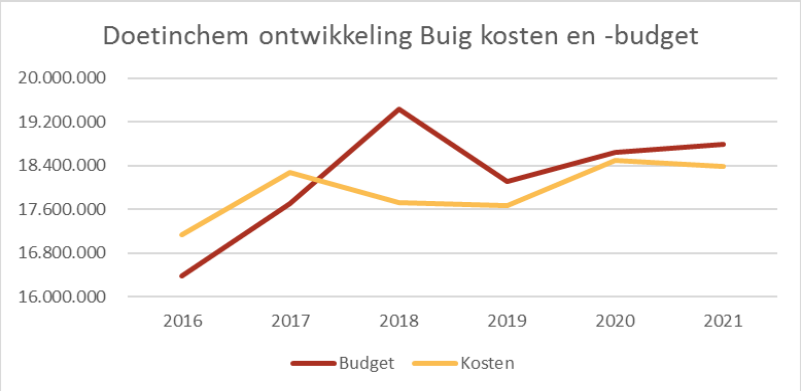
Als we kosten ten laste van het BUIG-budget afzetten tegen het budget dat de gemeenten hebben ontvangen van het Rijk, dan realiseren beide gemeenten een overschot. De gemeente Aalten realiseert een overschot van € 231.845 (5,2% van het budget) en de gemeente Doetinchem € 408.565 (2,2% van het budget).

Kosten ten laste van Buig-budget Vergelijking Rijksbudget-realisatie	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Rijksbudget	4.444.418	18.788.264	23.232.682
Realisatie	4.212.573	18.379.699	22.592.272
Resultaat	**231.845**	**408.565**	**640.410**
Kosten impulsregeling	-53.980	-189.592	-243.572
Overschot	**177.865**	**218.973**	**396.838**

Na aftrek van de kosten van de impulsregeling bedraagt het overschot voor Aalten € 177.865 en voor Doetinchem € 218.973.

In onderstaande grafieken is het meerjarige resultaat op het Buig-budget weergegeven. Vanaf 2018 wordt voor beide gemeenten een overschot op het budget gerealiseerd.





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.

Tot oktober 2021 hebben wij de ondernemers geadviseerd een bedrijfskrediet via de Tozo-regeling aan te vragen. De voorwaarden voor deze leningen zijn veel gunstiger voor de ondernemer. Wij verwachten door het stoppen van de overheidsregelingen dat er weer vaker een beroep gedaan gaat worden op de reguliere Bbz. Daarnaast kijken onze adviseurs met de ondernemer naar alternatieve vormen van leningen binnen de markt.

Ook is er voor de ondernemer door de overheid een Bbz 'light' ontworpen. Een ondernemer kan tot 1 april 2022 overheidssteun voor levensonderhoud krijgen zonder een grote bewijslast. Deze kosten worden echter niet binnen dit programma verantwoord maar komen ten laste van het BUIG-budget (programma Inkomen & financiële dienstverlening).

Laborijn Bbz	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Onderzoekskosten	29.273	50.000	40.000	10.974
Verstrekkingen	-	-	-	-
Aflossingen	-192.689	-161.334	-	-129.625
Af te dragen Rijk	143.097	121.001	-	97.218
Bijdrage gemeenten	-20.320	9.667	40.000	-21.433

Eind 2021 staat er nog ruim € 1 miljoen aan verstrekte bedrijfskredieten open.

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 2021.

Specificatie per gemeente

Gemeente Aalten	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Onderzoekskosten	5.660	10.000	9.000	1.734
Verstrekkingen	-	-		-
Aflossingen	-72.473	-75.667	-	-20.481
Af te dragen Rijk	54.355	56.750	-	15.360
Bijdrage gemeente	-12.459	-8.917	9.000	-3.387

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Onderzoekskosten	23.613	40.000	31.000	5.959
Verstrekkingen	-	-		-
Aflossingen	-120.216	-85.667		-52.378
Af te dragen Rijk	88.742	64.250	-	39.284
Bijdrage gemeente	-7.861	18.583	31.000	-7.135

Bijzondere bijstand

Een aantal voorzieningen binnen de bijzondere bijstand is direct gerelateerd aan levensonderhoud en wordt om praktische redenen door Laborijn toegekend en uitbetaald. Dit zijn onder andere de aanvullende bijstand voor inwoners onder de 21 jaar en de overbruggingsuitkering voor statushouders. De kosten hiervan zijn begroot op basis van de uitgaven van voorgaande jaren en blijven binnen de begroting.

De voornaamste uitgaven in 2021 voor de bijzondere bijstand zijn:

- aanvullende bijstand voor jongeren onder 21 jaar (€ 195.646)
- individuele studietoeslag (€ 32.921)
- overbruggingsuitkeringen voor statushouders (€ 28.714)
- bijstand voor belastingaanslag (€ 21.862)

Vanaf oktober 2021 heeft Laborijn uitvoering gegeven aan de invordering bijzondere bijstand voor de gemeente Doetinchem. Er zijn 308 vorderingen ter inning overgedragen aan Laborijn. In 2022 gaan wij hier uitgebreider binnen dit programma over rapporteren.

De gemeenten krijgen na afloop van ieder kwartaal een afrekening met daarbij een specificatie van de uitgaven per kostensoort.

Laborijn	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Aanvullende bijstand < 21 jaar	195.646	213.000	247.500	247.984
Overbruggingsuitkering statushouders	28.714	24.000	30.000	18.418
Woonkostentoeslag	3.304	3.000	17.000	4.464
Leenbijstand	5.279	7.000	15.000	17.007
Individuele studietoeslag	32.921	30.000	12.000	26.134
Belastingaanslag	21.862	24.000	23.000	32.141
Diversen	7.417	6.949	14.000	16.264
Ontvangsten	-14.961	-20.438	-18.500	-12.516
Bijdrage gemeenten	280.182	287.511	340.000	349.895

Specificatie per gemeente

Gemeente Aalten	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Aanvullende bijstand < 21 jaar	6.010	7.000	22.500	18.464
Overbruggingsuitkering statushouders	11.988	9.000	12.000	3.254
Woonkostentoeslag	2.468	3.000	5.000	2.526
Leenbijstand	657	1.000	5.000	3.686
Individuele studietoeslag	6.787	6.000	4.500	3.693
Belastingaanslag	8.161	9.000	9.000	5.989
Diversen	2.945	2.942	4.000	5.822
Ontvangsten	-1.450	-1.734	-2.500	-1.000
Bijdrage gemeente	37.566	36.208	59.500	42.433

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Aanvullende bijstand < 21 jaar	189.636	206.000	225.000	203.425
Overbruggingsuitkering statushouders	16.726	15.000	18.000	9.784
Woonkostentoeslag	836	-	12.000	-
Leenbijstand	4.622	6.000	10.000	10.470
Individuele studietoeslag	26.134	24.000	7.500	12.558
Belastingaanslag	13.701	15.000	14.000	13.459
Diversen	4.472	4.007	10.000	7.437
Ontvangsten	-13.511	-18.704	-16.000	-9.516
Bijdrage gemeente	242.616	251.303	280.500	247.616

Individuele Inkomenstoeslag

In 2021 heeft Laborijn voor het eerst uitvoering gegeven aan de individuele inkomenstoeslag voor de gemeente Aalten. De uitgaven zijn in lijn met de begroting na wijziging voor Aalten. Voor de gemeente Doetinchem zien wij een sterk stijgend gebruik van de individuele inkomenstoeslag. De laatste jaren is samen met onze partners in het sociale domein veel aandacht voor het benutten van de diverse financiële regelingen voor minima. Bijvoorbeeld door de budgetcheck van Buurtplein. Informatie aan de inwoner door sociaal raadslieden van Buurtplein en consulenten van Laborijn. Het meer benutten van de minimaregeling Individuele inkomenstoeslag zien we als een positief signaal. Deze verstrekkingen worden volledig doorberekend aan de gemeenten.

Gemeente Aalten	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Individuele inkomenstoeslag	106.529	100.000	-	-
Bijdrage gemeente	106.529	100.000	-	-

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Individuele inkomenstoeslag	379.858	300.000	315.000	335.978
Bijdrage gemeente	379.858	300.000	315.000	335.978

Tijdelijke ondersteuningsmaatregelen noodzakelijke kosten (TONK)

In het eerste kwartaal 2021 hebben we samen met de gemeenten Aalten en Doetinchem de uitvoeringsregeling TONK vastgesteld. Laborijn voert deze regeling via een dienstverleningsovereenkomst (DVO) uit voor de gemeenten. Vanaf 1 maart 2021 konden inwoners digitaal een aanvraag TONK indienen. Aan het eind van het vierde kwartaal 2021 zijn er 178 aanvragen ontvangen. 59% van de afgehandelde aanvragen is toegekend. Tot en met december 2021 is totaal een bedrag van € 208.000 uitgekeerd. Indien er sprake is geweest van een afwijzing was dit gelegen in het niet voldoen aan het criterium inkomensterugval van 25%. Bij afwijzingen wordt er met de aanvrager gekeken naar alternatieve ondersteuningsmogelijkheden.

Gemeente Aalten	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Tonk	44.475	45.000	-	-
Vorming bestemmingsreserve zelfstandigen	125.000	-	-	-
Bijdrage gemeente	169.475	45.000	-	-

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Tonk	163.745	165.000	-	-
Vorming bestemmingsreserve zelfstandigen	250.000	-	-	-
Bijdrage gemeente	413.745	165.000	-	-

Bij alle TONK-aanvragen was er sprake van persoonlijk contact en nader onderzoek naar aanvullende maatwerkvoorzieningen.

Zowel lokaal als landelijk is het aantal aanvragen TONK niet op het verwachte niveau gekomen. Laborijn heeft veel extra aandacht gegeven aan de regeling bij alle aanvragen die binnen zijn gekomen voor de Tozo. Bij de aanvraag voor Tozo 4 en 5 hebben we gelijktijdig onderzocht of er recht is op de TONK. Daarnaast zijn alle ondernemers die een beroep hebben gedaan op de eerdere Tozo-regelingen geïnformeerd over de voorwaarden en mogelijkheid van het aanvragen van de TONK-regeling. Om het bereik van de TONK te vergroten hebben we ondernemers uit diverse branches persoonlijk benaderd om de ondernemer te wijzigen op de mogelijkheden van de TONK. In de diverse lokale media is er

meerdere keren aandacht geweest voor de regeling. Uit de gesprekken met de ondernemers is gebleken dat er weinig problemen waren op het gebied van woonlasten. In overleg met de gemeenten hebben we het overschot van de TONK 2021 gereserveerd voor de ondersteuning aan ondernemers in 2022. Door de afnemende ondersteuningsmaatregelen vanuit de overheid verwachten wij in 2022 met deze middelen de ondernemers nog steun te bieden om ondernemingen weer winstgevend te maken.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

Er zijn in 2021 133 aanvragen Tozo 3 ontvangen en afgehandeld. 82% van de aanvragen is toegekend. Tozo 3 is per 31 maart 2021 gestopt. Inclusief 2020 zijn hiervoor 473 aanvragen ingediend waarvan 399 toegekend.

Tozo 3 aanvragen levensonderhoud	In behandeling per 31-12-20	Ingediend	Toegekend	Afgewezen	Ingetrokken	Buiten behandeling	In behandeling
Aalten	12	24	29	7	0	0	0
Doetinchem	35	109	118	19	1	6	0
Laborijn	**47**	**133**	**147**	**26**	**1**	**6**	**0**

Voor de periode van 1 april tot 1 juli 2021 was er de Tozo 4-regeling. Tot en met september zijn hiervoor 173 aanvragen ingediend, waarvan 93% is toegekend. In vergelijk met Tozo 3 constateren wij een verminderde vraag omdat een aantal beroepsgroepen, waaronder de contactberoepen, per maart 2021 weer aan de slag konden.

Tozo 4 aanvragen levensonderhoud	In behandeling per 31-12-20	Ingediend	Toegekend	Afgewezen	Ingetrokken	Buiten behandeling	In behandeling
Aalten	0	41	40	1	0	0	0
Doetinchem	0	132	121	8	0	3	0
Laborijn	**0**	**173**	**161**	**9**	**0**	**3**	**0**

Uiteindelijk volgde ook nog de Tozo 5. Hiervoor zijn 87 aanvragen ingediend waarvan ook 93% is toegekend.

Tozo 5 aanvragen levensonderhoud	In behandeling per 31-12-20	Ingediend	Toegekend	Afgewezen	Ingetrokken	Buiten behandeling	In behandeling
Aalten	0	22	19	1	0	2	0
Doetinchem	0	65	62	3	0	0	0
Laborijn	**0**	**87**	**81**	**4**	**0**	**2**	**0**

Er zijn in 2021 24 aanvragen ingediend en afgehandeld voor een bedrijfskrediet. Samen met de 9 aanvragen die nog openstonden zijn er hiervan 24 aanvragen toegekend. Het toekenningspercentage bedraagt 73%. De aflossing van deze leningen en de betaling van de rente is door de overheid uitgesteld tot en met juni 2022.

Tozo aanvragen bedrijfskrediet	In behandeling per 31-12-20	Ingediend	Toegekend	Afgewezen	Ingetrokken	Buiten behandeling	In behandeling
Aalten	1	5	2	3	0	1	0
Doetinchem	8	19	22	3	1	1	0
Laborijn	**9**	**24**	**24**	**6**	**1**	**2**	**0**

In het totaal zijn er in 2021 417 Tozo-aanvragen ingediend en afgehandeld.

Kosten toegekende uitkeringen en kredieten

In 2021 is € 2,2 miljoen uitgekeerd aan uitkeringen en kredieten. Er staat nog circa € 853.000 aan verstrekte Tozo-kredieten open. Het kabinet heeft besloten dat de Tozo-bedrijfskredieten tot en met 30 juni 2022 aflossings- en rentevrij zijn.

Laborijn Tozo	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Verstrekking levensonderhoud	1.981.013	2.100.000	-	10.497.438
Ontvangsten levensonderhoud	-97.439	-109.570	-	-195.895
Kapitaalverstrekkingen	212.384	214.000	-	1.159.314
Ontvangsten kapitaalverstrekkingen	-72.785	-74.365	-	-10.770
Ten onrechte verstrekte voorschotten	8.603	8.824	-	163.433
Bijdrage gemeenten	2.031.776	2.138.889	-	11.613.520

Specificatie per gemeente

Gemeente Aalten	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Verstrekking levensonderhoud	470.677	500.000	-	1.810.957
Ontvangsten levensonderhoud	-31.966	-37.874	-	-54.536
Kapitaalverstrekkingen	13.557	14.000	-	99.971
Ontvangsten kapitaalverstrekkingen	-15.157	-20.209	-	-
Leenbijstand	1.113	1.852	-	35.820
Bijdrage gemeente	438.224	457.769	-	1.892.212

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Verstrekking levensonderhoud	1.510.336	1.600.000	-	5.511.255
Ontvangsten levensonderhoud	-65.473	-71.696	-	-78.503
Kapitaalverstrekkingen	198.827	200.000	-	642.119
Ontvangsten kapitaalverstrekkingen	-57.628	-54.156	-	-8.709
Leenbijstand	7.490	6.972	-	68.233
Bijdrage gemeente	1.593.552	1.681.120	-	6.134.395

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 € 223.150.

In 2021 hebben we de uitvoering binnen dit bedrag kunnen doen. Dit betekent dat de in 2020 gevormde bestemmingsreserve nog niet hoeft te worden aangesproken. In de toekomst zal deze reserve ingezet worden voor invorderingsactiviteiten van ten onrechte verstrekte uitkeringen en kredietverstrekkingen.

2.1.2 Beleidsindicatoren

Sociaal domein
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners*

Gemeente Aalten: 146
Gemeente Doetinchem: 285
Heel Nederland: 349

Bron: waarstaatjegemeente.nl, data 2021

*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.

2.2 Programma Ontwikkeling, participatie en re-integratie

Dit programma omvat al onze activiteiten gericht op het actief ondersteunen van ontwikkeling bij inwoners. Met de geboden dienstverlening ondersteunen we inwoners in de voorbereiding en realisatie van de stap naar sociale activering, participatie, re-integratie en richting betaald (parttime) werk. Onze dienstverlening is zo georganiseerd dat er voor inwoners een doorlopende ontwikkellijn mogelijk is. Dit geven we vorm door middel van trajecten. Hierna beschrijven we kort de geboden dienstverlening in 2021. Belangrijk om te vermelden is dat we in de uitvoering van deze activiteiten zeer nauw samenwerken met tal van keten- en samenwerkingspartners. We hechten hier zeer aan en ervaren dagelijks dat we via goede samenwerking en “ontschotting” inwoners goed van dienst kunnen zijn.

Maatschappelijke participatie

Binnen maatschappelijke participatie bieden we ondersteuning en activiteiten gericht op het (weer) kunnen deelnemen aan de maatschappij. We bieden dienstverlening op een aantal niveaus (geïsoleerd, sociale activering en participatie). Voor de inwoners in deze treden hebben we passend aanbod ingezet, gericht op ontwikkelstappen die gezet kunnen worden in de treden. Het aantal actieve trajecten (categorie 3) bedroeg gemiddeld in 2021: 904.

Trajectfit

Binnen trajectfit doorloopt de inwoner een uitgebreide diagnostische fase. In dit traject onderzoekt de inwoner de mogelijkheden om deel te nemen aan een traject dat gericht is op het verkrijgen van (parttime) regulier werk. Daar waar dat nog niet lukt wordt actief gewerkt aan het verkleinen of wegnemen van de eventuele belemmeringen.

Werkacademie

Binnen de Werkacademie bieden we inwoners een traject waarin werken en leren wordt gecombineerd. Het doel is het vergroten van het arbeidspotentieel en vervolgens het verkrijgen van betaald werk. Vaak voorkomende onderdelen in deze aanpak zijn de trainingsmodules gericht op Nederlandse taal, vitaliteit, oriëntatie op de arbeidsmarkt en sollicitatietraining. Het traject is gericht op het verkrijgen van betaald (parttime) werk of het vergroten van het ontwikkelingspotentieel. De corona maatregelen hebben het actief groepsgewijs uitvoeren van deze trajecten wel belemmerd. We hebben samen met inwoners gezocht naar creatieve manieren om trajectactiviteiten, waar mogelijk door te laten gaan. Het totaal aantal actieve trajecten (in categorie 2) bedroeg gemiddeld in 2021: 586. Ondanks de geldende beperkingen zijn we erin geslaagd de afgesproken doelstellingen te realiseren.

Actieteam jongeren

Laborijn is partner in het regionaal actieplan Jongeren. Voor deze klantgroep zijn trainingen op maat gegeven die goed aansluiten bij de actuele vragen. De trainingen geven informatie over de huidige arbeidsmarkt, opleidingsmogelijkheden en brengt de ambitie en kansen van de jongeren goed in beeld. Voor jongeren met een grotere afstand tot werk of scholing is er het voorschakeltraject (trajectfit). Afgelopen jaar zijn er met deze werkwijze 21 jongeren teruggestroomd naar school en 48 doorgestroomd naar een reguliere betaalde baan.

Laborijn zet in op “Simpel Switchen”

Elke inwoner verdient een passende (werk)plek om mee te kunnen doen in de samenleving. Inwoners die door bijvoorbeeld een langdurige uitkeringssituatie, (psychische) kwetsbaarheid of verstandelijke beperking een afstand tot de arbeidsmarkt hebben, ervaren vaak drempels om stappen te zetten in hun loopbaan. De verschillen en het niet goed aansluiten van regelingen (bijvoorbeeld WMO, Participatiewet en Wsw) helpen daar niet bij. In een aantal pilots Simpel Switchen doen we actief ervaring op om dit te doorbreken. We brengen daarin de expertise van verschillende organisaties en professionals samen en kijken vooral naar de vraag: wat kan wel? Het doel is dat inwoners kunnen meedoen op de best passende plek. Inmiddels zijn er drie van deze pilots actief. De eerste resultaten zijn zeer positief en laten zien dat via deze aanpak inwoners sneller terecht komen op de voor hen best passende plek.

Uitstroom resultaat Participatiewet (totaal)

In 2021 zijn in totaal van 444 huishoudens het uitkeringsdossiers beëindigd. Bij een uitkeringsdossier (huishouden) zijn in sommige gevallen meer inwoners betrokken. Bij deze 444 dossiers zijn ruim 500 inwoners betrokken. Het ging om 192 uitkeringen die volledig zijn beëindigd als gevolg van uitstroom naar betaald werk/zelfstandig ondernemerschap. Deze realisatie is in lijn met de doelstelling.

Afronding project “Samen sterk voor inwoners naar werk”

In het eerste kwartaal van 2021 heeft Laborijn het project ‘Samen sterk voor inwoners naar werk’ afgerond. In opdracht van de gemeente Doetinchem kregen 726 inwoners met een Participatiewet-uitkering een passend traject aangeboden om stappen te kunnen zetten in hun ontwikkeling richting de arbeidsmarkt. Uit de mooie resultaten is gebleken dat veel inwoners mooie ontwikkelstappen hebben gezet. In totaal zijn 83 inwoners weer volledig aan het werk en niet meer afhankelijk van een uitkering. Daarnaast hebben 150 inwoners mooie stappen kunnen zetten op de arbeidsmarkt en werken inmiddels parttime. Ook volgen 516 inwoners een traject dat gericht is op passende zorg, participatie of re-integratie.

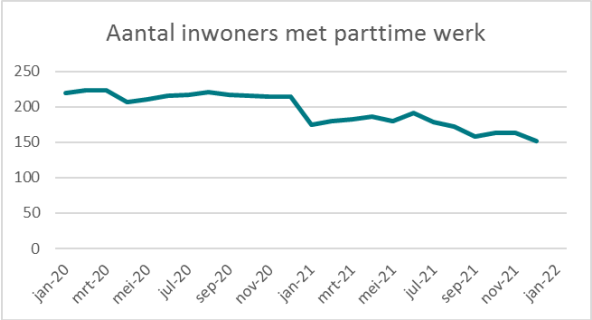
Impulsregeling Parttime Werken

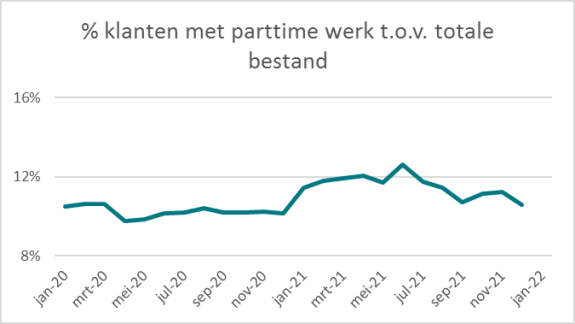
In maart 2021 is de impulsregeling parttime werken ingegaan. Waar we voorheen parttime werk vooral beschouwden als “voorportaal” naar volledige uitstroom, biedt deze regeling vooral ook perspectief voor inwoners voor wie parttime werk naar verwachting een duurzaam karakter heeft. Doel is het vergroten van het aantal inwoners dat parttime werkt en het werken lonender maken. De door onze inwoner verdiende inkomsten met parttime werk worden (net als al het geval was) gekort op de uitkering. Vervolgens kennen we een premie toe ter hoogte van 50% van de inkomsten, gemaximeerd op € 200 per maand (bijna maximum conform artikel 31 Participatiewet). Deze 50% aan premie wordt toegekend (als het ware gespaard) maar niet direct uitbetaald. De premie wordt gereserveerd en tweemaal per jaar, in juni en half december uitbetaald (een maandelijkse uitbetaling is wettelijk niet mogelijk). Het ontvangen van de premie is daarbij niet van invloed op de hoogte van de belastingtoeslagen. De impulsregeling kent een looptijd van 24 maanden. Op grond van de eerste ervaringen in 2021 zien we dat het percentage parttime werken licht

“Het kunnen meedoen op de best passende plek daar gaat het om”

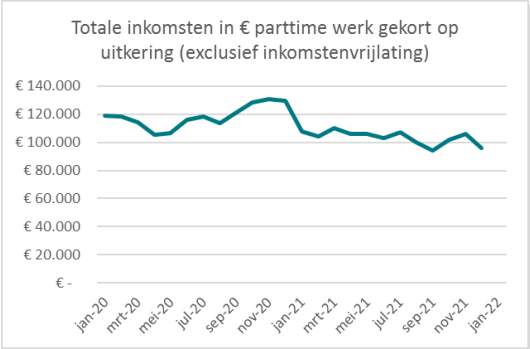
is gestegen. Ook constateren we dat nieuwe inwoners van de regeling gebruik maken. Ook zien we dat een deel van deelnemers alsnog volledig kan uitstromen een geen aanvullende bijstand meer nodig heeft.

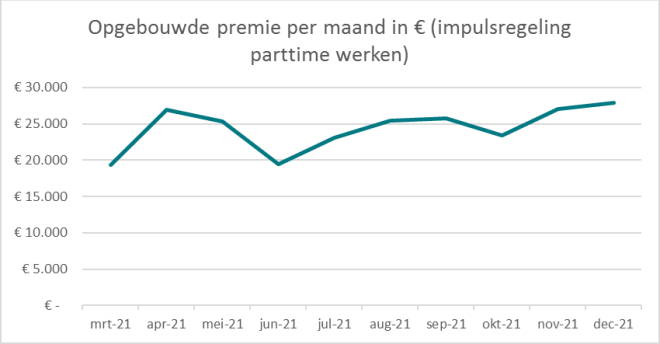
In 2021 hebben gemiddeld 173 inwoners inkomsten weten te genereren uit parttime werk. Gemiddeld hebben circa 12% van de inwoners met een bijstandsuitkering een parttime inkomen. Parttime werk is voor een deel van onze inwoners het maximaal haalbare perspectief. Het is voor hen de manier om toch actief deel te nemen aan de arbeidsmarkt.





De door de inwoners zelf gerealiseerde inkomsten uit arbeid leiden in 2021 direct tot een lagere uitkeringslast van ruim € 1,2 miljoen. Dit betreffen de gekorte inkomsten op de uitkering. Daarnaast hebben inwoners in 2021 voor in totaal € 243.571 aan premies opgebouwd in het kader van de impulsregeling.





NUG-dienstverlening

Laborijn biedt ook ondersteuning aan inwoners zonder uitkering (NUG), inclusief loonkostensubsidie, die zich melden voor ondersteuning bij het verkrijgen van betaald (parttime) werk. In 2021 hebben we gemiddeld 275 inwoners daarbij ondersteuning geboden.

2.2.1 Programmalasten

Binnen dit programma worden de volgende lasten en baten verantwoord:

- De kosten van re-integratie en ontwikkeling van Participatiewet-klanten, de kortdurende loonkostensubsidie, kosten voor begeleidend personeel en de kosten voor Wiw en nieuw beschut dienstverbanden.
- De baten bestaan uit de re-integratiebudgetten die door de gemeenten worden doorbetaald aan Laborijn, de omzet die wordt behaald door Wiw-medewerkers en een incidentele bate.

Dit programma laat een positief saldo van baten en lasten zien van € 600.162. Dit komt met name door een incidentele bate van € 359.144. Na mutatie van de bestemmingsreserves resteert op dit programma een negatief saldo van € 138.740.

Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Baten				
Wiw inleenvergoedingen	24.527	23.000	-	29.688
Rijksbudget	2.614.550	2.614.550	2.428.662	3.982.960
Rijksbudget Nieuw Beschut	565.372	565.372	-	-
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	974.211	974.211	438.397	785.602
Bijdrage Oude IJsselstreek inzake uittreding	-	-	940.780	-
Incidentele baten Esf subsidie	359.144	359.144	-	-
Totaal baten	**4.537.804**	**4.536.277**	**3.807.839**	**4.798.250**
Lasten				
Loonkostensubsidie kortdurend	8.777	11.000	-	35.903
Jobcoaching	255.175	255.175	255.175	350.000
Werkgeversservicepunt	132.891	121.778	83.361	189.808
ID-banen	-	-	3.957	29.702
Wiw	269.243	276.000	50.000	314.742
Kinderopvang	24.868	25.000	21.744	30.564
Interne ontwikkeltrajecten	1.275.339	1.275.339	1.125.553	1.552.950
Infrastructuur	265.965	265.965	115.965	398.558
Nieuw beschut	77.818	119.000	59.432	88.479
Aanvullende re-integratie/ontwikkeling	466.054	512.147	418.732	638.188
Vergoedingen en premies	48.562	41.517	144.957	76.113
Maatschappelijke participatie	-	-	149.786	-
Directe salariskosten	1.112.951	1.024.932	438.397	921.712
Kosten reorganisatie direct personeel	-	-	940.780	-
Totaal lasten	**3.937.642**	**3.927.854**	**3.807.839**	**4.626.719**
Saldo baten en lasten	**600.162**	**608.423**	**-**	**171.531**
Toevoeging bestemmingsreserve	-738.902	-659.144	-	-307.641
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-	-
Resultaat	**-138.740**	**-50.721**	**-**	**-136.110**

2.2.2 Beleidsindicatoren

Sociaal domein

Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners*

Gemeente Aalten: 99
Gemeente Doetinchem: 177
Heel Nederland: 135
Bron: waarstaatjegemeente.nl, peildatum tweede kwartaal 2021.

*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 Wsw

Binnen dit onderdeel van het jaarverslag doen wij op hoofdlijnen verslag van de activiteiten en de resultaten die in 2021 hebben plaatsgevonden rondom de Wsw.

Dit programma heeft betrekking op de coaching, bemiddeling en plaatsing van onze Wsw-medewerkers. Daarnaast ook op de dienstverlening aan onze gedetacheerde Wsw-medewerkers, medewerkers die in begeleid werken werkzaam zijn en onze klanten die met een doelgroepindicatie bij reguliere werkgevers aan het werk zijn met loonkostensubsidie.

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

Het herstel vanuit de uitstroom van onze Wsw-medewerkers naar externe detacheringen begint langzaam toe te nemen. Waar we in het derde kwartaal op 67% gedetacheerde Wsw-medewerkers zaten, zitten we in het vierde kwartaal op 73%. Dit is hoger dan het doel van 72%. Wij zijn erg trots dat we alweer zulke mooie werkplekken voor onze Wsw-medewerkers hebben mogen realiseren.

Wsw-extern en omzet detacheringen

Door het realiseren van nieuwe detacheringen is de omzet Wsw gestegen, dit draagt bij aan het positieve resultaat. De omzet uit detacheringen is € 83.498 hoger dan begroot.

We merken dat de coronapandemie zijn invloed blijft houden op de beschikbare arbeidsplaatsen al dan niet op tijdelijke terugstroom. Toch verwachten wij dat we het huidige detacheringspercentage kunnen vasthouden. Het vraagt wel om maatwerk richting onze werkgevers in de vorm van coulanceregelingen.

Herstelplan

Zoals verwacht hebben we in het vierde kwartaal de vruchten kunnen plukken van het herstelplan. Vanuit het herstelplan is de focus gelegd op het realiseren van new business. Wij verwachten dat deze boom ons nog meer vruchten gaat brengen in het 2e kwartaal van 2022.

Rijksbijdrage Wsw

De uiteindelijke rijksbijdrage Wsw voor de deelnemende gemeenten is vastgesteld in de meicirculaire en is gelijk aan het begrote bedrag. Uiteindelijk hebben we door een aantal naadloze overplaatsingen € 133.557 meer subsidie ontvangen dan begroot.

Compensatie corona rijksbijdrage Wsw

Cedris (de landelijke vereniging voor een inclusieve arbeidsmarkt) heeft geïnventariseerd wat de schade binnen de Wsw bedraagt door de afname op de arbeidsmarkt door corona. In de decembercirculaire is bekend geworden dat de totale compensatie corona voor onze gemeenten gezamenlijk is vastgesteld op € 500.000. Dit is ruim € 100.000 meer dan begroot.

Het herstel vanuit de uitstroom van onze Wsw-medewerkers naar externe detacheringen begint langzaam toe te nemen. Ultimo het vierde kwartaal zitten we op 73%. Dit is hoger dan de begrote doelstelling. Wij zijn erg trots dat we alweer zulke mooie werkplekken voor onze Wsw-medewerkers hebben mogen realiseren.

Wsw intern

Binnen de Werkleercentra bieden we (interne) Wsw-medewerkers, al dan niet tijdelijk, passend werk gericht op ontwikkeling.

Binnen de ontwikkeling van onze interne Wsw-medewerkers hebben wij een

aantal mooie nieuwe stappen gezet. Het aanpassen van het productieproces is gefinetuned. Hierin stuurt, naast een interne jobcoach die als focus de ontwikkeling van de interne medewerker heeft, een productiebegeleider op de werkaansturing. Door het aanbrengen van deze specifieke focus verwachten wij een hogere productiviteit ten behoeve van de omzet intern werk en meer arbeidsmogelijkheden voor onze Wsw-medewerkers. Dit heeft zich vertaald in de uitstroom naar detachering. Hierdoor is er wel een lagere omzet gerealiseerd op intern werk.

Jobcoaching

De methodische jobcoaching is een erg belangrijk onderdeel van Laborijn. Enerzijds om onze Wsw-medewerkers, inwoners met een Participatiewet-uitkering en een doelgroep indicatie en werkgevers te ondersteunen en te begeleiden. Anderzijds om de ontwikkeling van de verschillende doelgroepen op de gebieden van loonwaarde, productiviteit en werknemersvaardigheden te vergroten en te verduurzamen.

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 salariskosten van begeleidend personeel en de af te dragen omzet Wsw van de Wsw-medewerkers van Oude IJsselstreek
- 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 en ontvangen wij het lage inkomensvoordeel van het UWV;

Dit programma laat een positief resultaat zien van € 3.538.198. Ondanks de iets hogere lasten dan begroot, is het resultaat € 238.268 beter dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een hogere omzet en een hoger Rijksbudget.

Programma Wsw	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2020
Baten				
Omzet groepsdetacheringen	3.242.106	3.183.779	3.332.586	3.336.067
Omzet individuele detacheringen	1.857.670	1.832.498	1.587.353	1.666.474
Omzet intern werk	513.567	554.000	310.698	470.263
Bijdrage vervoerskosten inleners	160.228	135.000	151.619	144.167
Lage Inkomensvoordeel (Liv)	266.075	262.000	272.064	421.150
Subsidie praktijkleren	-	-	-	2.079
Detachering ambtelijk personeel	-	-	43.140	102.919
Functiecreatie	-	-	18.270	-
Verrekening kostendeel OIJ	352.098	335.505	-	-
	6.391.743	6.302.783	5.715.729	6.143.119
Rijksbudget	20.095.668	19.962.111	19.010.728	25.126.987
Rijksbudget coronacrisis	501.514	393.000	-	1.951.375
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	2.088.384	2.088.384	1.427.977	2.203.347
Bijdrage Oude IJsselstreek inzake uittreding	-	-	940.780	-
Totale baten Wsw	**29.077.310**	**28.746.278**	**27.095.214**	**35.424.828**
Lasten				
Loonkosten Wsw	19.767.200	19.880.000	20.235.028	25.193.343
Vervoerskosten Wsw	511.599	500.000	480.890	556.236
Overige kosten Wsw	663.972	600.000	490.616	469.144
Kosten begeleid werken	1.186.599	1.166.000	1.165.040	1.418.749
Directe productiekosten	32.105	30.000	27.390	26.720
Omzet deel af te dragen aan OIJ	1.226.904	1.169.844	-	-
Directe salariskosten	2.150.732	1.955.000	1.427.977	1.909.331
Kosten reorganisatie direct personeel	-	-	940.780	-
Totale lasten Wsw	**25.539.112**	**25.300.844**	**24.767.721**	**29.573.523**
Saldo baten en lasten	**3.538.198**	**3.445.434**	**2.327.493**	**5.851.305**
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-	-
Resultaat	**3.538.198**	**3.445.434**	**2.327.493**	**5.851.305**

Wsw-dienstverbanden

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

Gemiddeld aantal Wsw-medewerkers incl. OIJ	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2020
Groeps deta	398	396	492
Individuele deta	190	189	186
Intern werk	327	331	287
Begeleid werken	87	86	102
RVU	1	0	0
Totaal aantal personen	1003	1002	1067

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 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Realisatie 2021
Baten				
Rentebaten	11.826	12.000	14.000	14.734
Inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten	112.357	110.800	75.728	118.752
Inkomsten uit DVO OIJ Wsw	1.318.334	1.298.164	-	-
Opbrengst catering	43.217	42.000	45.000	21.813
Huuropbrengsten	340.809	342.000	440.000	370.971
Bijdrage deelnemende gemeenten	2.888.527	2.888.527	3.000.252	3.628.877
Budget uitvoeringskosten Tozo	-	-	-	222.595
Bijdrage vanuit re-integratiebudget voor infrastructuur	265.965	265.965	150.000	398.558
Bijdrage gemeente Plan van Aanpak PW	-	-	-	640.575
Incidentele baten	844.054	752.802	-	4.320.452
Totaal baten	**5.825.090**	**5.712.258**	**3.724.980**	**9.737.327**
Lasten				
Loonkosten	5.161.578	5.223.000	3.999.677	3.954.571
Overige personeelskosten	520.721	510.000	449.274	442.968
Huisvestingskosten	1.063.386	1.064.000	993.091	1.076.471
Facilitaire kosten	582.394	607.000	-	
ICT kosten	1.180.710	1.218.000	1.100.394	1.032.629
Algemene kosten	231.273	221.000	893.000	791.179
Plan van Aanpak PW	-	-	-	546.126
Plan van Aanpak Organisatieontwikkeling	-	-	-	787.321
Incidentele lasten	1.224.663	1.118.225	119.700	3.304.158
Totaal lasten	**9.964.724**	**9.961.225**	**7.555.136**	**11.935.424**
Saldo baten en lasten	**-4.139.634**	**-4.248.968**	**-3.830.156**	**-2.198.097**
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging aan reserve	-229.000	-229.000	-	-4.180.017
Onttrekking aan reserve	1.099.764	1.223.379	1.502.663	1.381.209
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	1.148.000
Resultaat na bestemming	**-3.268.870**	**-3.254.589**	**-2.327.493**	**-3.848.905**

Het programma algemene overhead laat een negatief saldo van baten en lasten zien van € 4.139.634 en na mutaties reserves van € 3.268.870. Deze baten en lasten en het resultaat op dit programma liggen in lijn met de begroting 2021 na wijziging.

Specificatie Incidentele baten en lasten Programma Overhead	Baten	Lasten
DVO OIJ Jobcoaching en loonwaardemeting	178.854	
DVO OIJ Nieuw Beschut	17.346	
Bijdrage gemeenten uitvoering Tozo	223.150	
Bijdrage gemeenten uitvoering Tonk	60.000	
Bijdrage gemeente pilot Simpel Switchen	12.814	
Bijdrage gemeenten implementatie Inburgering	233.354	
Vrijval voorzieningen	50.023	
Overige incidentele baten	68.513	
Extra inzet personeel		335.084
Extra opleidingskosten		90.000
Uitvoering Tozo		223.150
Uitvoering Tonk		60.000
Implementatie Inburgering		233.354
Pilot Simpel Switchen		26.425
Frictiekosten personeel		175.000
Overige incidentele lasten		81.649
Totaal	844.054	1.224.663
Saldo	-380.609	

De incidentele baten zijn in totaal € 844.054. Dit betreft inkomsten uit DVO's die zijn afgesloten met gemeente Oude IJsselstreek. Daarnaast heeft Laborijn de Tozo en de Tonk uitgevoerd en hier incidenteel middelen voor ontvangen. Dit geldt ook voor de implementatie van de nieuwe wet inburgering.

De incidentele lasten zijn € 1.224.663. Dit zijn voornamelijk kosten in het kader van het uitvoeren van de Tozo en Tonk regeling, de implementatie van de wet inburgering, extra inzet personeel en frictiekosten inzake afvloeiing personeel.

2.4.2 Beleidsindicatoren

1) Formatie per 1000 inwoners
   140/121 = 1,16

2) Bezetting per 1000 inwoners
   139/121 = 1,15

3) Apparaatskosten per inwoner
   € 11.037.306 / 121.133 = € 91

4) Externe inhuur
   € 1.230.056 / € 11.457.129 = 10,74%

5) Overhead ten opzichte van totale lasten
   € 9.964.724 / € 66.608.677 = 14,96%

2.5 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen die van de gemeenten worden ontvangen bedragen in het jaar 2021 € 56.923.138 (zie bijlage 2 voor een specificatie).

De overheadkosten 2021 bedragen € 9.964.724.

De vennootschapsbelasting bedraagt in 2021 € 0

De post onvoorzien bedraagt in 2021 € 0

2.6 *Verplichte paragrafen*

2.6.1 *Bedrijfsvoering*

Hierbij geven we een toelichting op de voornaamste ontwikkelingen op het gebied van bedrijfsvoering.

Kwaliteit

Het ontwerp en de inrichting zoals uitgevoerd in 2020 heeft in 2021 zijn vervolg gekregen in onze PDCA-cyclus. Dit betekent dat de (werk)processen en documenten zijn doorontwikkeld (mede op basis van uitgevoerde kwaliteitsonderzoeken). Ook zijn de processen en documenten voor fraudepreventie en handhaving en bezwaar en beroep geëvalueerd en geactualiseerd.

Daarnaast heeft kwaliteit een bijdrage geleverd aan een aantal projecten zoals de ontwikkeling van de Participatieladder, de implementatie van de nieuwe Wet Inburgering en optimaliseren van het proces verstrekking loonkostensubsidie. Bij de verstrekking van loonkostensubsidie is aansluiting gezocht bij het landelijk ontwikkelde preferente proces loonkostensubsidie. Daarmee wordt de administratieve last voor de werkgever verminderd.

Informatiemanagement

Applicatielandschap

Dit jaar is veel aandacht besteed aan de invoering van Office 365. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de tools van Microsoft om de samenwerking te verbeteren en het online werken efficiënter te maken. Hiermee is het applicatielandschap veranderd en werken we nu grotendeels in de Cloud.

Informatiebeveiliging en Privacy

We werken gestructureerd aan het verder verbeteren van de informatiebeveiliging en privacy. In dat kader is ‘de week van de integriteit en privacy’ gehouden. Onderdeel daarvan was onder meer het uitvoeren van een nulmeting informatiebeveiliging, privacy en integriteit. Ook zijn verschillende workshops en kennis sessies georganiseerd. Daarin zijn alle procedures opnieuw onder de aandacht gebracht.

Er zijn het afgelopen jaar 7 datalekken gemeld. In iets meer dan de helft van de gevallen gaat het om het versturen van gegevens naar een verkeerd e-mailadres.

In 2021 hebben geen fraudes plaatsgevonden bij werknemers.

Beleid & juridisch beleid

Nieuwe Wet inburgering

Met ingang van 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering ingevoerd. De gemeenten Doetinchem en Aalten hebben ervoor gekozen de nieuwe wet in nauwe samenhang met de Participatiewet te organiseren, de uitvoering in 2022 en 2023 bij Laborijn te beleggen en daarbij zo veel mogelijk de kennis en expertise van bewezen samenwerkingspartners te willen blijven benutten. Laborijn wordt daarmee verantwoordelijk voor het begeleiden van de inburgering voor iedereen die vanaf 1 januari 2022 een verblijfsvergunning ontvangt en wordt gehuisvest in de gemeente Aalten of Doetinchem. In voorbereiding op deze datum zijn we in 2021 gestart met het bouwen van de infrastructuur om de wet uit te kunnen gaan voeren. We hebben actief deelgenomen aan lokale en regionale pilots ter voorbereiding op de wet en zijn gestart om de ‘bestaande’ statushouders al zo veel mogelijk te begeleiden in de geest van de nieuwe wet.

Breed offensief
Het kabinet wil bij het maken van beleid beter aansluiten bij de behoeften en mogelijkheden van mensen en is daartoe in 2018 gestart met het Breed offensief. Een offensief met maatregelen dat eraan moet bijdragen dat meer mensen met een beperking aan het werk komen en blijven. Door het demissionair raken van het kabinet begin 2021 is het wetsontwerp echter controversieel verklaard. Voor zover voor de voorstellen uit het Breed offensief geen wetswijziging nodig is, is de implementatie wel voortgezet. Zo is per 1 januari 2021 de rol van de centrumgemeente in de arbeidsmarktregio versterkt, geldt er per 1 juli 2021 landelijk één proces voor het vaststellen van de loonwaarde voor inwoners die niet zelfstandig het wettelijk minimumloon kunnen verdienen, zijn de werkprocessen rond het verstrekken van loonkostensubsidie gestroomlijnd en is door Laborijn geanticipeerd op de nog komende wettelijke aanpassing van de hoogte van de individuele studietoeslag.

Continu Klanttevredenheidsonderzoek
We hechten waarde aan een continue meting om met deze feedback snel te kunnen anticiperen op de dienstverlening aan onze inwoners. Daarom zijn we, aanvullend op het reguliere KTO, in 2021 gestart met de voortdurende uitvraag in de vorm van een continu-KTO. In het continu-KTO wordt de reis van de klant binnen Laborijn gevolgd. Deze start met de eerste kennismaking met Laborijn en het verzorgen van de bijstandsaanvraag. Bij een representativiteit van 85% beoordelen onze inwoners de dienstverlening in deze fase met een 7,0. Naast een mooi ‘rapportcijfer’ geeft ons de respons input om de dienstverlening op detail nog verder te verbeteren.

In de vervolgfase van het klantproces wordt gekeken naar de klantbeleving waar het ondersteuning en begeleiding bij re-integratie/participatie betreft. Dit betreft de dienstverlening waarbij we de inwoner gedurende langere tijd begeleiden. Hierover zijn gezien de looptijd van het continu-KTO nog geen (volledig) representatieve cijfers bekend. Wel is de respons richtinggevend en bedraagt de beoordeling van onze inwoners in 2021 een 6,7. Wanneer inwoners in een klantproces meermaals wordt gevraagd aan een onderzoek deel te nemen is de onderzoekservaring dat het responspercentage lager komt te liggen. Dit zien we bij ons continu-KTO ook gebeuren.

Klantadviesraad
In de KAR brengen de leden (vertegenwoordiging van inwoners met een Participatiewet-uitkering en leden van de Sociale Raden Aalten en Doetinchem) gevraagd en ongevraagd adviezen uit over de dienstverlening aan de directie van Laborijn. Bijna alle bijeenkomsten van de KAR hebben in 2021digitaal plaatsgevonden. Ondanks deze beperkende omstandigheid is de KAR erin geslaagd een raamwerk neer te zetten van waaruit ook in 2022 verder kan worden gewerkt aan verbinding en vertegenwoordiging. De raad heeft haar speerpunten bepaald en met de directie besproken. In het vierde kwartaal is op verzoek van Laborijn door de raad een advies afgegeven op het onderwerp Beleidsregels Voorzieningen.

Juridische kwaliteitszorg
Begin 2021 is de aanbesteding voor externe juridische dienstverlening afgerond. Op basis van hun offerte en presentatie is de dienstverlening gegund aan Damsté advocaten uit Enschede. Met het oog op de juridische kwaliteitszorg zijn intern workshops georganiseerd voor medewerkers over normeringen en begrippen in het bestuursrecht. Er zijn beleidsregels opgesteld voor het verstrekken van voorzieningen en voor de harmonisering van verschillende regelingen. Daarnaast zijn diverse regelingen geactualiseerd en in overeenstemming gebracht met de nieuwe inrichting van de organisatie. Om de juridische kennis te verhogen wordt zoveel mogelijk kennis gedeeld en kunnen juridisch medewerkers van Laborijn kosteloos deelnemen aan cursussen.

Audit en interne controle
In 2021 zijn interne controlewerkzaamheden uitgevoerd. De administratieve organisatie en interne beheersingsmaatregelen zijn gecontroleerd op opzet, bestaan en werking. De

bevindingen zijn in periodieke rapportages verantwoord en door de organisatie opgevolgd. In de loop van 2021 zijn de voorbereidingen gestart om de wijzigingen van de geplande invoering van de rechtmatigheidsverantwoording per 2022 te implementeren.

Huisvesting

Voor het bieden van onze dienstverlening heeft Laborijn in 2021 gebruik gemaakt van een drietal werklocaties. We beschrijven per locatie de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar.

Locatie Doetinchem

In Doetinchem is veel werk verzet om onze hoofdlocatie operationeel te houden. Het huidige pand is sterk verouderd. In 2021 hebben wij besloten toch een aantal essentiële investeringen te doen om de resterende periode van gebruik de overbruggen. Parallel daaraan loopt het project voor de realisatie van passende huisvesting. Daarin zijn in 2021 met hulp van externe expertise drie varianten onderzocht.

- renoveren huidige locatie;
- verhuizen naar een ander bestaand pand;
- nieuwbouw.

In 2021 heeft het DB en AB ingestemd met het verder onderbouwen van de businesscase nieuwbouw. In het eerste kwartaal 2022 wordt helderheid verwacht over de locatie van deze nieuwbouw.

Locatie Aalten

In 2021 zijn we met de huidige verhuurder in gesprek gegaan over een huurverlening. Daarin zijn direct een aantal noodzakelijk aanpassingen meegenomen. Als gevolg daarvan is de kantooromgeving verplaatst en is een extra spreekkamer alsmede een Arbo ruimte realiseert. Naast deze aanpassing is onderzoek gedaan naar het verbeteren van het (klimatologisch) werkklimaat. In 2022 volgt de laatste stap in vorm van een uitbreiding van de magazijnruimte.

Locatie Ulft

In het vierde kwartaal zijn wij met ons WLC verhuisd van Hogenkamp 15 naar Hogenkamp 13 in Ulft. Met deze stap hebben het aantal vierkante meters in overeenstemming gebracht met onze krimpende huisvestingsbehoefte. Het resultaat mag er zijn. Het is een mooie hal geworden met veel daglicht en duurzame LED-spots. Daarnaast hebben we direct ook een maatregelen getroffen ten behoeve van een prettig (klimatologisch) werkklimaat.

Facilitair & Inkoop

Voor het verder optimaliseren van het contractbeheer en servicemanagement hebben we de SAAS-applicatie Facilitor geïmplementeerd. Op het gebied van inkoop zijn twee Europese aanbestedingen doorlopen en gegund: op het gebied van 'Schoonmaak en glasbewassing' en het gebied van 'Arbodienstverlening Wsw'.

In samenwerking met ICT Doetinchem zijn we gestart met een pilot om de huidige computers (thin clients) te vervangen door dockingstations met als doel om flexibel en hybride werken nog meer toegankelijk te maken.

Fiscale aspecten

Sinds 1 januari 2016 is Laborijn als overheidsonderneming onderworpen aan de vennootschapsbelasting. Dit als gevolg van de Wet Modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen. Ter voorbereiding hierop heeft er in 2015 een inventarisatie plaatsgevonden van de werkzaamheden van Laborijn. Hieruit is gebleken dat de werkzaamheden die in het kader van de Wsw en Participatiewet worden

uitgevoerd onder de vennootschapsbelastingplicht vallen. Echter heeft Laborijn vrijstelling voor de vennootschapsbelasting aangevraagd. De Belastingdienst heeft aangegeven dat Laborijn aan de voorwaarden voldoet. Laborijn is vrijgesteld voor de

Vennootschapsbelastingplicht. Eind maart 2017 is Laborijn tot overeenstemming gekomen met de Belastingdienst over de werkwijze ten aanzien van de omzetbelasting. De belastingdienst heeft onder andere goedgekeurd dat Laborijn gebruik maakt van de 'koepelvrijstelling'. Dit houdt in dat Laborijn de organisatiekosten zonder omzetbelasting mag doorbelasten aan de deelnemende gemeenten. Het voordeel hiervan is dat de deelnemende gemeenten niet onnodig aanspraak hoeven te maken op het btw-compensatiefonds. Daarnaast zijn met de belastingdienst afspraken gemaakt hoe door Laborijn de voorheffing omzetbelasting middels een verdeelsleutel moet terugvragen. Deze afstemming past goed binnen het convenant Horizontaal Toezicht dat Laborijn heeft afgesloten met de belastingdienst. De belastingdienst is het Horizontaal toezicht aan het hervormen. In 2022 gaan wij een 'fiscaal self assesment" opstellen dat wordt afgestemd met de Belastingdienst. Dit is een van de voorwaarden om onder het hervormde Horizontaal Toezicht te kunnen blijven vallen. De fiscale strategie van Laborijn is met name gericht op het voldoen aan fiscale wet- en regelgeving.

Drempel schatkistbankieren

In het eerste en tweede kwartaal van 2021 is de drempel schatkistbankieren met circa € 8.000. Vanaf het derde kwartaal is de drempel niet meer overschreden.

2.6.2 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 begin 2021	2.337
Voorstel toevoeging aan algemene reserve uit positieve resultaat 2021	
A. Totaal	**2.337**
B. Berekend risico (zie volgende tabel)	**2.089**
Ratio weerstandsvermogen (A/B)	**1,12**

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt daarmee eveneens € 2,3 miljoen. De ratio weerstandsvermogen blijft binnen de vastgestelde grenzen (0,8 tot 1,2).

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 2021 is de berekening geactualiseerd.

	Risico omschrijving	A Kans	B Financieel gevolg in € (x 1.000)	C Risicobuffer in € (x 1.000)
1	Criminelen weten in te breken in systemen Laborijn en continuiteit komt in gevaar	30%	600	180
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	25%	500	125
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%	1.685	421
8	Risico voor mismatch ambtelijk personeel	25%	187	47
9	Verlies van een grote klant van openbaar aanbestede werken	50%	449	224
10	Verlaging SW-rijksbijdrage gedurende het jaar	50%	402	201
11	De stijging van de SW-lonen is 2% hoger dan verwacht	25%	197	49
12	Sleutelfunctionarissen vertrekken en functies kunnen moeilijk worden ingevuld	25%	150	38
13	Faillissement debiteuren	50%	22	11
14	Twee van de zes grote detacheringsklanten vallen weg	50%	370	185
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%	51	26
18	Ziekteverzuim SW loopt op met 5%	25%	294	73
19	Ziekteverzuim ambtelijk personeel loopt op met 5%	10%	562	56
20	Beheers- en apparaatskosten vallen hoger uit dan begroot	50%	595	297
21	Verslechtering productiviteit SW-bestand	50%	31	16
	Totaal	**28%**	**7.519**	**2.089**

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 € 2,1 miljoen moet zijn. Per ultimo 2021 is de omvang van de post algemene reserve (na resultaatbestemming 2021) € 2,3 miljoen. Eind 2021 is een herberekening van het gewenste weerstandsvermogen gemaakt. Ultimo 2021 is het weerstandsvermogen, na verwerking van het voorstel resultaatbestemming, voldoende om de geïdentificeerde risico's af te dekken.

Bestemmingsreserve

Er zijn 9 bestemmingsreserves gevormd:

1. bestemmingsreserve vakantiegeld en vakantiedagen

2. bestemmingsreserve nog te besteden Rijkssubsidiegelden Wsw
3. bestemmingsreserve organisatieontwikkeling
4. bestemmingsreserve Klant in beeld gemeente Doetinchem
5. bestemmingsreserve re-integratiemiddelen
6. bestemmingsreserve Tozo
7. bestemmingsreserve pilot Aalten
8. bestemmingsreserve frictiekosten Oude IJsselstreek
9. bestemmingsreserve risico beëindiging Wsw 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 1,13%.

Kengetallen cf. art. 11 lid 2d BBV	2020	Begroot	2021
Netto schuldquote	-11,55%	-13,76%	-14,26%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	-11,55%	-13,76%	-14,26%
Solvabiliteitsratio	42,50%	47,24%	47,61%
Structurele exploitatieruimte	1,25%	0,56%	1,13%

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.

2.6.3 Coronacrisis
Door alle ontwikkelingen als gevolg van het coronacrisis hebben we in 2020 en 2021 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 termijneffecten 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
- 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.

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.

In 2021 hebben wij de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) regeling uitgevoerd. 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.

2.6.4 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.

2.6.5 Financiering

In 2021 zijn geen belangrijke wijzigingen in de financiering opgetreden. De investeringen konden uit de aanwezige middelen worden gefinancierd. De in de begroting 2021 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 2021 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.

(bedragen x € 1.000)	begroot	werkelijk	verschil
toegestane kasgeldlimiet			
begrote lasten	62.767	66.609	-3.842
percentage conform wet Fido, uitvoeringsregeling	8,2%	8,2%	
toegestane kasgeldlimiet	5.147	5.462	-315
berekening netto vlottende schuld			
vlottende schuld	7.500	9.561	-2.061
-/- vlottende middelen	9.952	19.605	9.653
netto vlottende schuld	-2.452	-10.044	7.592
toets kasgeldlimiet			
toegestane kasgeldlimiet	5.147	5.462	-315
-/- vlottende schuld	-2.452	-10.044	-7.592
ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	7.599	15.506	7.277

(bedragen x € 1.000)	begroot	werkelijk
berekening renterisiconorm		
begrotingstotaal aan lasten	62.767	66.609
percentage regeling	20%	20%
Renterisiconorm in bedrag	12.553	13.322
Berekening renterisico		
renteherzieningen	-	-
+/+ aflossingen	168	100
renterisico	168	100
toetsing rentenorm		
renterisiconorm	12.553	13.322
renterisico	168	100
ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	12.385	13.222

Uit de tabel is af te leiden dat Laborijn onder de renterisiconorm blijft.
De rentelasten in 2021 zijn € 15.990. Het renteresultaat 2021 is € 4.164 negatief.
Er wordt geen rente toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden.
Er is in 2021 geen sprake geweest van een financieringsbehoefte.

In 2021 zijn geen belangrijke wijzigingen in de financiering opgetreden. De investeringen konden uit de aanwezige middelen worden gefinancierd.

2.6.6 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 2021 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 2021 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.

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 concept jaarrekening heeft Mabeon 'De Achterhoek' Holding B.V. over het boekjaar 2020 een resultaat gerealiseerd van € 130.954 positief. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2020, inclusief het resultaat over dat boekjaar, € 271.475 (31 december 2019: € 140.521). De jaarrekening 2021 is nog niet opgesteld, derhalve zijn de cijfers over 2021 nog niet bekend.

2.7 Sociaal jaarverslag

Het aantal Wsw-medewerkers is in 2021 gedaald van 1039 naar 962. Dit betreft een procentuele afname van 7,4%.

Instroom Wsw

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 2021 is hiervan geen gebruik gemaakt. Zes personen zijn nieuw ingestroomd door naadloze overplaatsing vanuit een ander Wsw-bedrijf. Daarnaast zijn tien medewerkers als gevolg van verhuizing ingestroomd bij een andere gemeente. Instroom per gemeente als gevolg van verhuizing is in eerdere jaren niet vermeld.

Instroom medewerkers met een SW-indicatie per gemeente	2021	2020
Gemeente Aalten	4	-
Gemeente Doetinchem	6	-
Gemeente Montferland	2	1
Gemeente Oude IJsselstreek	2	-
Gemeente Bronckhorst	2	-
Totaal	**16**	**4**

Uitstroom Wsw

Uitstroom medewerkers met een SW-indicatie	2021	2020
(Vervroegd) pensioen	47	26
Twee jaar arbeidsongeschiktheid	25	23
Einde tijdelijke dienstbetrekking van rechtswege	-	1
Eigen verzoek	5	3
Ondergrens/geen doelgroep	-	-
Overlijden	3	6
Naar ander SW-bedrijf in verband met verhuizing	-	3
Overige redenen/ met wederzijds goedvinden	2	1
Vrije bedrijf	1	1
Totaal	**83**	**64**

De uitstroom was in 2021 hoger in vergelijking met de uitstroom in 2020. De belangrijkste redenen van uitstroom zijn, net als vorig jaar, pensionering en langdurige arbeidsongeschiktheid. Maar opvallend is wel de hoge uitstroom als gevolg van (vervroegde) pensionering.

Instroom Beschut werk

Sinds 1 juli 2021 is de nieuwe cao Aan de Slag van kracht. Deze cao biedt Laborijn de mogelijkheid om kandidaten met een indicatie Beschut werk een dienstverband aan te bieden. Op 1 juli 2021 waren 11 medewerkers met een indicatie Beschut werk uit de gemeente Doetinchem en Aalten werkzaam bij Laborijn. Deze 11 medewerkers hebben per 1 juli 2021 een arbeidsovereenkomst op basis van deze cao aangeboden gekregen. 5 van hen voor onbepaalde tijd en 6 van hen eerst nog voor de duur van een jaar. Vooraf is er met iedere medewerker een gesprek geweest om hen te informeren over de nieuwe cao en de arbeidsovereenkomst. Vervolgens zijn tijdens een formeel en ook feestelijk

moment de arbeidsovereenkomsten door de directeur persoonlijk overhandigd. Ook de FNV heeft hier met 2 medewerkers van Laborijn op een ludieke manier nog bijzondere aandacht aan geschonken.

Op 31 december 2021 waren 15 medewerkers met een indicatie Beschut werk in dienst bij Laborijn met een arbeidsovereenkomst op basis van de cao Aan de Slag: 12 inwoners uit de gemeente Doetinchem en 3 inwoners uit de gemeente Aalten.

Generatiepact

Ambtelijke medewerkers hebben de mogelijkheid om vanaf het bereiken van de 60-jarige leeftijd deel te nemen aan het generatiepact. Het generatiepact kent twee varianten: 80-90-100 en 60-80-100.

Op 31 december 2021 maakten 12 ambtelijke medewerkers gebruik van het generatiepact: 5 van de variant 60-80-100 en 7 van de variant 80-90-100.

Bijzondere beloning ambtelijk

In 2021 zijn op grond van het beloningsbeleid de volgende bijzondere beloningen toegekend:

- Bevordering naar de aanloopschaal naar de functieschaal: 1 medewerker
- Extra periodiek: 2 medewerkers
- Functioneringstoelage: 2 medewerkers
- Gratificatie: 12 medewerkers

Bijzondere beloning Wsw

In 2021 zijn op grond van het beloningsbeleid Wsw de volgende bijzondere beloningen toegekend:

- Incidentele beloning (gratificatie): 32 personen

Seniorenregeling Wsw en Regeling Vervroegde Uittreding

Medewerkers 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.

Medewerkers 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.

Met de nieuwe cao is ook de seniorenregeling voor medewerkers van 64 en ouder geïntroduceerd, waarbij de werktijd met 2/5 deel wordt teruggebracht onder doorbetaling van 92,5% van het loon.

Eind 2021 maakten 154 medewerkers gebruik van de seniorenregeling.

Vanaf 1 oktober 2021 kunnen medewerkers gebruik maken van de RVU: de Regeling voor Vervroegde Uittreding. Deelnemen kan maximaal 24 maanden voor het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd. Op 31 december 2021 hebben 6 medewerkers gebruikgemaakt van deze regeling.

Medewerkerstevredenheid: Wsw, nieuw beschut en ambtelijke medewerkers

De medewerkerstevredenheid van zowel de Wsw en nieuw beschut medewerkers als het ambtelijk personeel wordt tweejaarlijks uitgevraagd. In 2021 stond het afnemen van het medewerkerstevredenheidsonderzoek niet op de agenda. Dit jaar hebben wij gewerkt aan verdere verbetering op basis van de uitkomsten van de onderzoeken van 2020. In 2022 volgen nieuwe metingen.

Ontwikkelingsgesprekken Wsw

In 2021 zijn 884 ontwikkelingsgesprekken gehouden met Wsw’ers. Dit is 93% van het totaal.

100% halen is een onmogelijke opgave gezien de vele overplaatsingen en de langdurig zieken en door COVID.

Organisatie- en personeelsontwikkeling: een mooie ontwikkelreis

Samen met onze opleidingspartner op het gebied van jobcoaching, Combo Emonomy, hebben we bekeken hoe we al onze professionals kunnen ondersteunen in hun persoonlijke ontwikkeling. Begin 2021 is het programma van start gegaan. Het is een ontwikkelreis waarin we werken aan persoonlijke groei en vakmanschap van alle medewerkers. Hiermee heeft Laborijn zichzelf vernieuwd en opnieuw op de kaart gezet.

In de eerste fase hielden we onze visie en missie opnieuw tegen het licht. Daarin stond de 'de bedoeling' van Laborijn centraal. In tien gemixte groepen van zo'n vijftien deelnemers gingen we daarover in gesprek. Het leverde mooie inzichten en soms stevige discussies op. Het ging hier om luisteren naar elkaar en doorleven van de essentie van het werken bij Laborijn.

Een belangrijke ambitie van Laborijn is verdere ontwikkeling van ons klantcontact, van binnenkomst tot begeleiding tot uitstroom. Hiervoor is aandacht in 9 deelprogramma's per rol in de keten. Met deze ontwikkeling van medewerkers versterken we de organisatie in de keten: van baliemedewerker tot re-integratieconsulent tot jobcoach, ieder hanteert zoveel mogelijk dezelfde toon en bejegent inwoners op dezelfde wijze. We creëren in onze gesprekken met inwoners nadrukkelijk voor het zetten van ontwikkelstappen.

Opleidingen en trainingen

Naast het organisatie brede ontwikkelprogramma zijn we bij Laborijn ook in 2021 blijven werken aan onze professionele en persoonlijke ontwikkeling en (duurzame) inzetbaarheid. Ook dit jaar had de Coronapandemie de nodige gevolgen voor de organisatie van opleidingen en trainingen. Diverse opleidingen en trainingen zijn geannuleerd, doorgeschoven of omgezet naar digitale vormen in verband met de verschillende maatregelen en/of lockdowns.

In 2021 zijn diverse opleidingen en trainingen georganiseerd en gevolgd, zowel organisatie brede of groepsgerichte als individuele trainingen. In totaal zijn 617 opleidingen of trainingen gevolgd, door zowel ambtelijke als Wsw-medewerkers.

Organisatie brede of groepsgerichte opleidingen en trainingen waren er onder andere op het gebied van:

- Spoedeisende Eerste Hulp (62 medewerkers)
- Brandbestrijding en ontruiming (51 medewerkers)
- Participatiewet basis (32 medewerkers)
- Dariuz Assessment (65 medewerkers)
- Competensys Loonwaardemeting (32 medewerkers)
- Mental Help First Aid (omgaan met psychische beperkingen) (14 medewerkers)
- PC-cursus (16 medewerkers)
- Taal en Rekenen (6 medewerkers)

Meer specifiek zijn opleidingen gevolgd binnen het eigen vakgebied, zoals heftruck, motorkettingzagen, VCA, BOA, Privacy- en Informatiebeveiliging, applicatiebeheer, masterclass bezwaar en beroep PW, opleiding jobcoach, cultuurworkshop, integrale kwaliteitsmedewerker sociaal domein, basiscursus Europees aanbesteden en SmartDocuments.

DVR-cyclus

In 2021 zijn de verbeterpunten vanuit een eerdere evaluatie verder opgepakt. In het verslagjaar is ook gekeken welke cyclus het best past bij het werken volgens het holocratisch gedachtengoed.

Evaluatie functie- en loongebouw Wsw

De evaluatie van het functie- en loongebouw Wsw heeft in 2021 in de vorm van een pilot plaatsgevonden. Deze pilot heeft duidelijk gemaakt dat herziening van het functie- en loongebouw Wsw wenselijk is. Dit is een inhoudelijk complex en omvangrijk proces dat vraagt om een gedegen projectmatige aanpak. Er is externe ondersteuning en advisering ingeschakeld en de voorbereidingen zijn getroffen met als doel om aan dit proces in 2022 uitvoering te gaan geven.

Duurzame inzetbaarheid

In het verslagjaar hebben we verder aandacht besteed aan het onderwerp duurzame inzetbaarheid. In het kader van vitaliteit en ontwikkeling zijn werkgroepen geformeerd met als opdracht om de onderwerpen verder uit te diepen. De beide onderwerpen hebben ruimte op ons nieuwe intranet gekregen waarmee zij prominenter in beeld komen. Voor vitaliteit is in meerdere kwartaalbijeenkomsten aandacht besteed aan wat medewerkers nodig hebben om meer duurzaam inzetbaar te zijn.

Regionale samenwerking

Het P&O netwerk Achterhoek is een samenwerking waarbij de 8 Achterhoekse gemeenten, Doesburg, Lochem, Zutphen, VNOG, ODA en Laborijn zijn aangesloten. De thema's in 2021 waren onder andere trainees (Gelders Talent), 'moeilijk vervulbare functies', krapte op de arbeidsmarkt en regionale samenwerking, Regeling Vervroegde Uittreding (RVU), hybride werken en thuiswerkvergoeding.

Talententuin

De Achterhoekse Talententuin is een evenement waarbij jong talent en Achterhoekse werkgevers met elkaar in contact komen om met elkaar kennis te maken en zo mogelijk een match ontstaat voor een vacature, stage of afstudeeropdracht. Laborijn neemt jaarlijks deel aan de Talententuin vanuit het P&O netwerk Achterhoek. In verband met de coronamaatregelen heeft de Talententuin in 2021 niet plaatsgevonden. De online Talententuin is wel benaderbaar gebleven. Daarin zijn de deelnemende organisaties nog steeds te vinden in een interactieve kaart van de Achterhoek. Laborijn heeft een vlog gemaakt voor een korte kennismaking.

Introductieprogramma nieuwe medewerkers

Het introductieprogramma is opgenomen in het "onboardingsplan". Begin 2021 is hiervoor een voorstel gedaan waar enthousiast op is gereageerd. Het plan omvat een fysieke introductie, een digitale omgeving en is gebaseerd op het faciliteren van de nieuwe medewerker zodat zij zelfstandig de snelheid van de "onboarding" kan realiseren. Het uitgewerkte plan ligt klaar om te worden geïntroduceerd.

Klachtencommissie ongewenst gedrag

Sinds 2019 heeft Laborijn zelf haar eigen klachtencommissie en zijn de leden benoemd. In 2021 heeft de samenstelling van de commissie één wijziging ondergaan. Er zijn in 2021 geen klachten ongewenst gedrag ingediend.

Bezwaar- en geschillencommissie

Laborijn kent een bezwaar- en geschillencommissie voor de behandeling van 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. In 2021 is het reglement uitgebreid als gevolg van de nieuwe cao Aan de slag voor de doelgroep Beschut werken. 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. In 2021 zijn geen bezwaarschriften ingediend of geschillen aanhangig gemaakt.

Regionale geschillencommissie

Laborijn heeft in 2020 voor de behandeling van geschillen met ambtelijk personeel aansluiting gezocht bij de 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

Er zijn in 2021 geen geschillen aanhangig gemaakt.

Lokaal overleg

Deze commissie - de opvolger van het Georganiseerd overleg - adviseert het dagelijks bestuur en de directie op het gebied van arbeidsvoorwaarden ambtelijk personeel. Deze commissie is in 2021 tweemaal in vergadering bijeengeweest. De belangrijkste onderwerpen waren de Regeling vergoeding reiskosten woon-werkverkeer en de Regeling thuiswerkvergoeding.

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:

- 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 2021 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. Begin november is in dit kader de week van de integriteit en privacy gehouden. In die week is Laborijn-breed aandacht besteed aan integriteit, privacy en informatiebeveiliging. Vanwege de coronamaatregelen geen fysieke bijeenkomsten/workshops, maar vooral digitale informatie en bijeenkomsten.

De externe vertrouwenspersoon van Laborijn is ook vertrouwenspersoon voor integriteitskwesties. In 2021 zijn geen formele meldingen integriteitsschending binnengekomen. Wel zijn twee meldingen ontvangen die het integer handelen raken, van een medewerker en van een dienstverlener.

Samenstelling Ondernemingsraad

De samenstelling van de Ondernemingsraad was op 31 december 2021 als volgt:

- Mathieu Seegers (voorzitter)
- William Bultink (vice-voorzitter)
- Niels Berendsen
- Fenny van Klinken
- Hester Visschers
- Marcel van Waardenburg
- Paula Willemsen
- Orhan Sahin
- Joop Lievers
- Monique Tempelaars (ambtelijk secretaris)

Samenstelling Onderdelencommissie

De samenstelling van de Onderdelencommissie was op 31 december 2021 als volgt:

- William Bultink (voorzitter)
- Marcel van Waardenburg (vice-voorzitter)
- Monique te Boekhorst
- Joop Lievers
- Mariska Looman
- Ruud Rensen
- Orhan Sahin
- Bianca Wilke
- Monique Tempelaars (ambtelijk secretaris)

Archief

Al 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. Pas medio 2021 heeft dit een vervolg gekregen. Naar verwachting kan de overdracht in 2022 plaatsvinden.

De jaarlijkse vernietiging van archiefbescheiden heeft medio 2021 plaatsgevonden, conform de selectie- en vernietigingslijsten.

Jubilarissen

In totaal waren er 56 jubilarissen: 12 met een 12½-jarig jubileum, 31 met een 25-jarig jubileum, 12 met een 40-jarig jubileum en 1 met een 50-jarig jubileum. De jaarlijkse jubileumviering is in 2021 helaas ook niet doorgegaan als gevolg van corona.

Bedrijfsmaatschappelijk werk

Ook in 2021 heeft Laborijn bedrijfsmaatschappelijk werk beschikbaar voor ondersteuning bij de begeleiding van psychosociale problematiek van medewerkers. Hiervoor is Laborijn een samenwerking aangegaan met MEE-Oost.

Het geplande inloopspreekuur is ook dit jaar vanwege de coronamaatregelen niet doorgaan. Wel was er de mogelijkheid voor werknemers om telefonisch contact te leggen met de bedrijfsmaatschappelijk werker zonder tussenkomst van de leidinggevende of bedrijfsarts.

In 2021 hebben ruim 40 medewerkers gebruik gemaakt van deze dienstverlening. Dit betreft doorgaans kortdurende trajecten van 1 tot maximaal 5 gesprekken.

Ziekteverzuim

Laborijn streeft naar duurzame inzetbaarheid van haar medewerkers. Een actief verzuimbeleid hoort daarbij. 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 SW

Het ziekteverzuim in 2021 toont een daling ten opzichte van het voorgaande jaar (12,9% tegenover 13,8% in 2020). Het verzuimpercentage ligt daarbij, met uitzondering van de maand januari, consequent lager dan in vergelijking met 2020. Op dit moment zijn de cijfers vanuit de branche voor 2021 nog niet beschikbaar.

De frequentie, dus het aantal keren dat medewerkers zich gemiddeld ziekmelden, is in 2021 verder gedaald ten opzichte van 2020 en ligt in lijn met de doelstelling van de branche, zijnde 1,9. De gemiddelde verzuimduur is licht gestegen. Medewerkers zijn dus minder vaak ziek, maar gemiddeld wel iets langer.

Verzuimgegevens over de periode van 2018 tot en met 2021

Jaar	% ziek SW o.b.v. kalenderdagen inclusief gedeeltelijk herstel	% ziek ambtelijk	Benchmark SW - % ziek	Meldings-frequentie SW	Meldings-frequentie ambtelijk	Benchmark SW - meldings-frequentie
2018	11,6	5,7	14,0*	2,2	0,8	1,8*
2019	12,0	3,8	14,2*	2,2	0,8	1,9*
2020	13,8	2,6	14,5*	1,9	0,57	1,8
2021	12,9	2,1	nb	1,9	0,41	nb

* gegevens rapportage vergelijkend onderzoek, Ziekteverzuim SW-sector

Het voortbestaan van het COVID 19 virus heeft in 2021 een blijvend effect op de verzuimcijfers. COVID 19 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. Ook blijven medewerkers thuis met een COVID 19 besmetting of COVID 19 gelijkende klachten. In verband met de kwetsbare doelgroep is het beleid van Laborijn dat medewerkers uit voorzorg thuisblijven bij dergelijke klachten.

Arbodienstverlening

In april 2021 is voor de SW-populatie gestart met een andere arbodienstverlener. Het jaar 2021 heeft, naast het voeren van de spreekuren, in het teken gestaan van afstemming op nieuwe werkwijzen en het omgaan met het COVID 19 virus. Positief is dat de spreekuren merendeels fysiek hebben plaatsgevonden. Met de nodige voorzorgsmaatregelen hebben we daarmee de telefonische spreekuren kunnen voorkomen. Dit komt de effectiviteit van de spreekuren ten goede.

Ziekteverzuim ambtelijk

Het ziekteverzuim ambtelijk is in 2021 verder gedaald ten opzichte van 2020 (2,1% ten opzichte van 2,6%). De frequentie blijft laag met 0,41 en is verder gedaald ten opzichte van 2020 met 0,57.

COVID 19 heeft nieuwe mogelijkheden gegeven voor digitaal werken. Daarbij is het ook mogelijk om op afstand en met meer eigen regelruimte werkzaam te zijn. Dat heeft een positieve invloed.

Arbeidsomstandigheden

Covid-19 pandemie

Binnen Laborijn hebben we de richtlijnen van de Rijksoverheid met betrekking tot COVID-19 opgevolgd. Waar mogelijk, werkten medewerkers thuis. Medewerkers zijn actief voorzien van thuiswerkfaciliteiten. De productie in de WLC's ging door met inachtneming van de richtlijnen. Jobcoaches hadden extra aandacht voor de veiligheid van de gedetacheerde medewerkers bij de inlenende bedrijven/organisaties. De maatregelen vroegen veel extra aandacht en begrip. Er was oog voor de impact die de coronamaatregelen op de medewerkers heeft. Laborijn beschikt over een eigen multidisciplinaire werkgroep die na iedere persconferentie direct de impact op onze werkzaamheden in beeld bracht en daarover aan Directie/MT advies uitbracht. Direct aansluitend volgde interne communicatie langs verschillende kanalen. In 2021 is bij 88 medewerkers is gemeld dat zij positief getest waren. Hiervan zijn 58 medewerkers extern gedetacheerd. Bij elke melding is zorgvuldig nagegaan welke contacten en waren geweest en welke acties daaruit volgden. Uit oogpunt van preventie hebben soms gericht medewerkers naar huis gestuurd om verspreiding van het virus te voorkomen. Laborijn stelt voor al haar medewerkers actief mondkapjes en desinfectiemateriaal beschikbaar. Waar nodig is er advies gevraagd aan de GGD.

Risico-inventarisatie en –evaluatie (RI&E)

Er zijn voorbereidingen getroffen om in 2022 de RI&E te actualiseren.

Preventiemedewerkers

De preventiemedewerkers hebben 4 keer overleg gehad over met name praktische zaken op het gebied van arbeidsomstandigheden.
De rol van de preventiemedewerker is dat hij zich bezighoudt met veiligheid en gezondheid in het werk en optimalisatie stimuleert.

Zwangerschap en werk

Wanneer een medewerker zwanger is, wordt hier vanuit werkgeverschap zowel tijdens de zwangerschap als na het verlof rekening mee gehouden. De begeleiding hieromtrent is beschreven en er is een folder 'Zwangerschap en werk' voor de medewerker ontwikkeld.

Ergonomie

Om een gezonde werkhouding en -beweging te bevorderen en de werkhouding af te kunnen wisselen zijn in hoogte verstelbare zit/sta werktafels geplaatst in plaats van in hoogte verstelbare zittafels.

Beleid verstrekking voorzieningen

Er is beleid geformuleerd over het verstrekken van voorzieningen die noodzakelijk zijn om werk te krijgen en/of te behouden. Het betreft voorzieningen voor SW-medewerkers, medewerkers Beschut Werken en klanten Participatiewet. Het vaststellen van dit beleid was in december nog niet geheel afgerond.

Bedrijfshulpverlening

In 2020 is als gevolg van COVID-19 een stop gezet op de opleidingen en hercertificering van BHV-ers. Hiervoor hebben we dispensatie gekregen van ons opleidingsinstituut. Op het gebied van BHV is 2021 hierdoor een uitdagend jaar geweest. Door het vele thuiswerken was het een opgave om de BHV-bezetting continu op peil te hebben en houden. Zodra de maatregelen het toelieten, zijn we aan de slag gegaan met het opleiden van nieuwe BHV'ers en herhalingslessen. Eind 2021 waren we nagenoeg terug op het oude niveau: 62 opgeleide medewerkers tot SEH'er (Spoedeisende Eerste Hulp) en 71 opgeleide medewerkers t.b.v. Brandbestrijding. Verder hebben we het aantal AED's op de locatie Doetinchem uitgebreid van 2 naar 4 stuks om steller te kunnen acteren bij een reanimatie.

Ongevallen
In 2021 zijn er in totaal 9 arbeidsongevallen gemeld waarvan 7 bij een detachering. In 2020 waren er 5 bedrijfsongevallen waarvan 3 bij een detachering.
Bij 7 ongevallen heeft het ongeval geleid tot verzuim. Er is 1 melding van een bijna ongeval gedaan. Hierop zijn maatregelen genomen om de veiligheid te vergroten.

Werkplekonderzoeken
Er zijn 16 individuele werkplekonderzoeken uitgevoerd waarvan 10 bij een gedetacheerde medewerker. Deze onderzoeken en adviezen waren in de meeste gevallen gericht op een gezonde werkhouding en het bevorderen van re-integratie.
Daarnaast is bij 2 bedrijven waar medewerkers gedetacheerd zijn, samen met de contactpersonen van het bedrijf, een veiligheidsrondgang gehouden. Op basis daarvan zijn adviezen over een veilige en gezonde werksituatie gegeven.

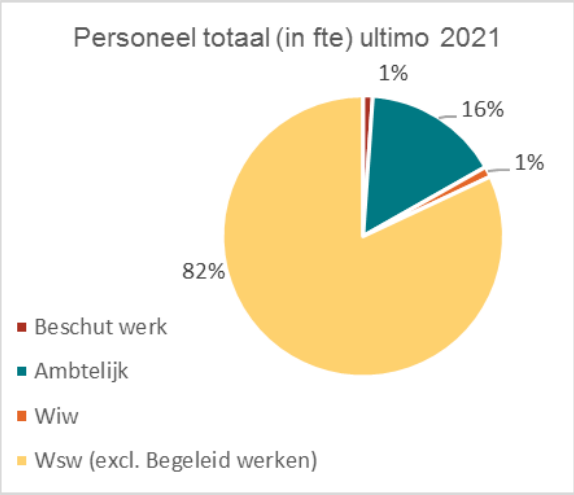
Voorkomen en beheersen van agressie en ander ongewenst gedrag
In 2021 zijn er in totaal 16 meldingen (idem in 2020) van agressie en/of ander ongewenst gedrag gedaan. Er is geen sprake geweest van fysiek letsel. De leidinggevenden hebben de verantwoordelijkheid over het zorggedragen voor de opvang van medewerkers en het aanspreken van de agressor.

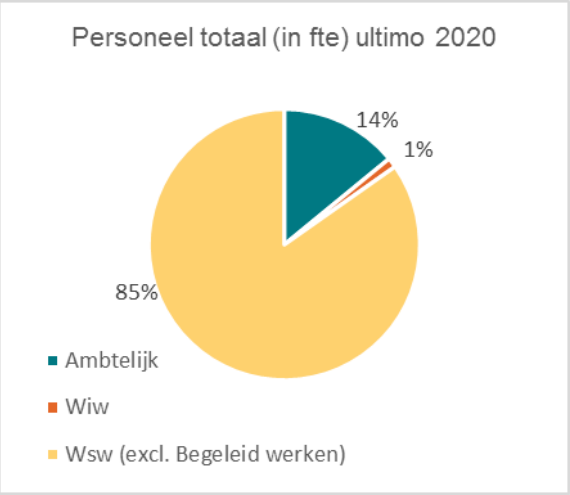
Het is belangrijk om veilig te kunnen werken en te weten dat er collega’s in de buurt zijn die onmiddellijk kunnen bijstaan bij onregelmatigheden en/of bedreigingen. We gebruiken daarvoor al jaren pagers. Hoewel het doet wat het moet doen zijn we begonnen met het onderzoeken van alternatieven. Een app zou daarin passen, deze zou ook gebruikt kunnen worden bij huisbezoeken. Ook is de parkeerplaats beter verlicht, zodat men niet meer in het donker naar de auto hoeft te lopen. Vooral in de donkere maanden geeft dat ook een extra gevoel van veiligheid.

Vertrouwenspersonen
Laborijn heeft 2 interne vertrouwenspersonen en 1 externe vertrouwenspersoon. In 2021 hebben 26 medewerkers contact 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. De meldingen zijn door de vertrouwenspersonen adequaat opgepakt en afgehandeld. Het heeft niet geleid tot een formele klacht. De vertrouwenspersonen hebben naar aanleiding van de klachten adviezen aan de directie gegeven. Omdat 1 van de interne vertrouwenspersonen stopt met zijn taak is een procedure gestart voor zijn opvolging.

3. Kerngegevens

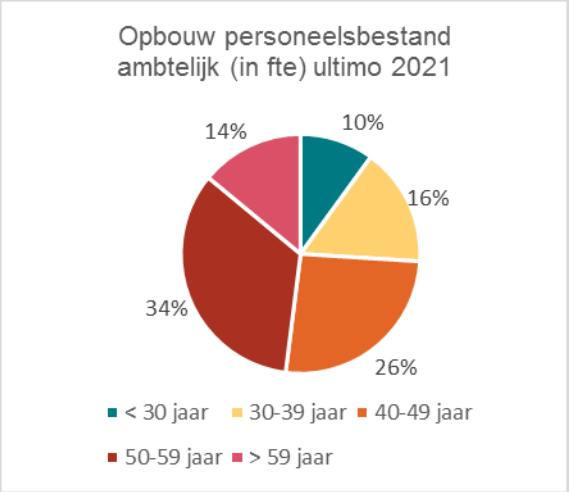
3.1 Kengetallen algemeen

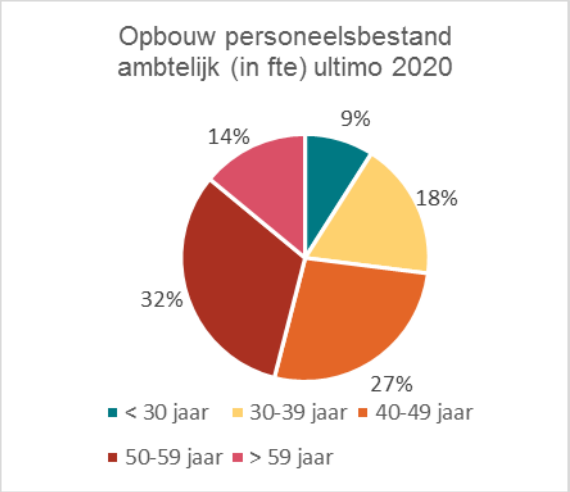




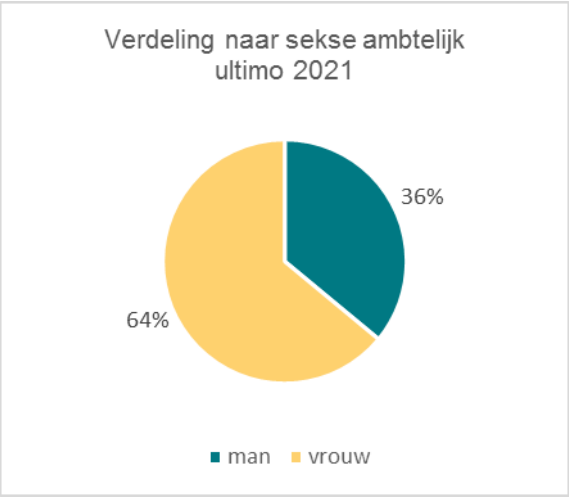
In de grafiek zijn de aantallen in dienst in fte per ultimo 2021 opgenomen. Nieuw in 2021 is de groep Beschut werk. De groep Wsw vormt nog steeds het overgrote deel, maar neemt wel af. Het totaal aantal fte is 902 ultimo 2021 en 945 ultimo 2020.

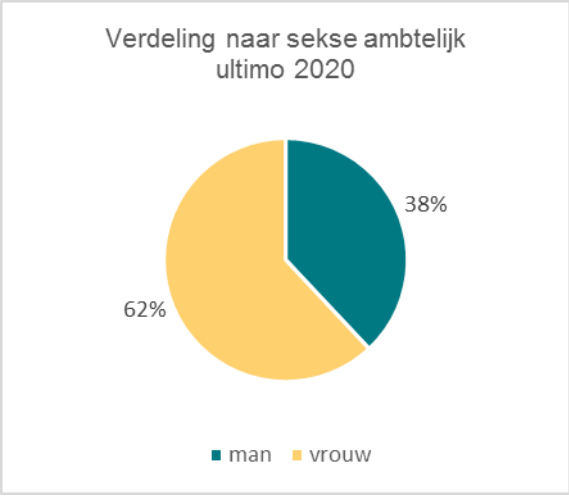
3.2 Kengetallen Ambtelijk



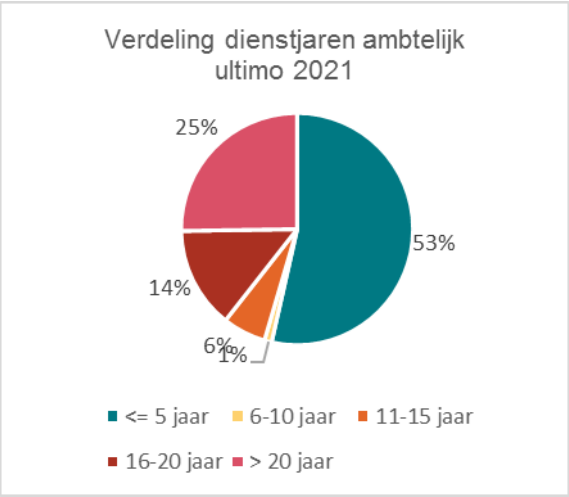


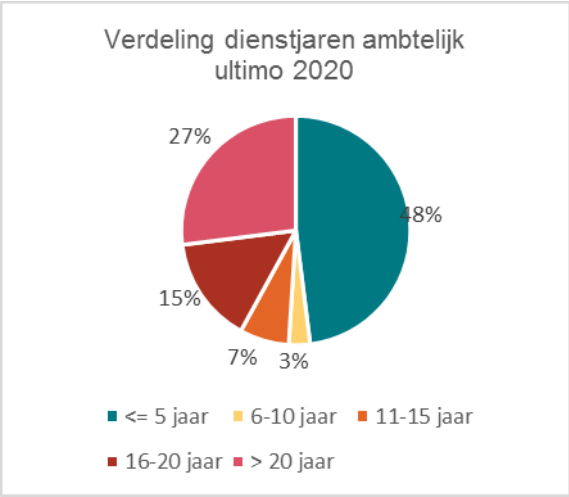
Ultimo 2021 had Laborijn 139 fte ambtelijk personeel in dienst. In 2020 was dit 133 fte. Er zijn geen opmerkelijke verschillen ten opzichte van 2020.





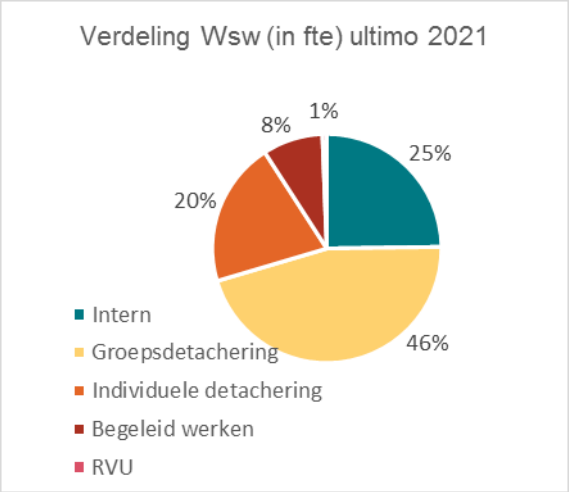
Het percentage vrouwelijke medewerkers is in 2021 iets gestegen ten opzichte van 2020.

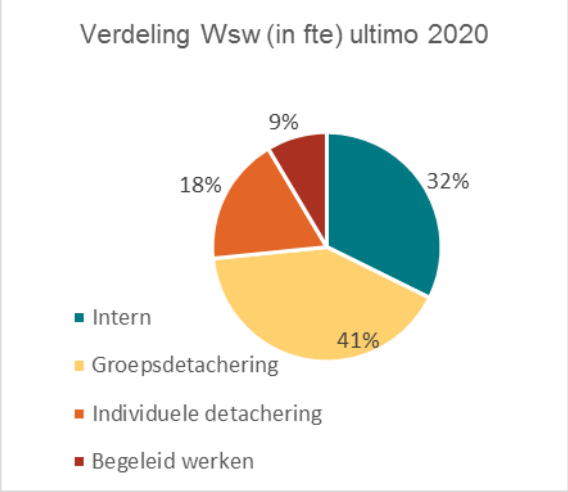




Wat opvalt is opnieuw een stijging van het percentage dienstverbanden < 5 jaar van 5%. Er zijn in 2021 veel nieuwe medewerkers in dienst getreden.

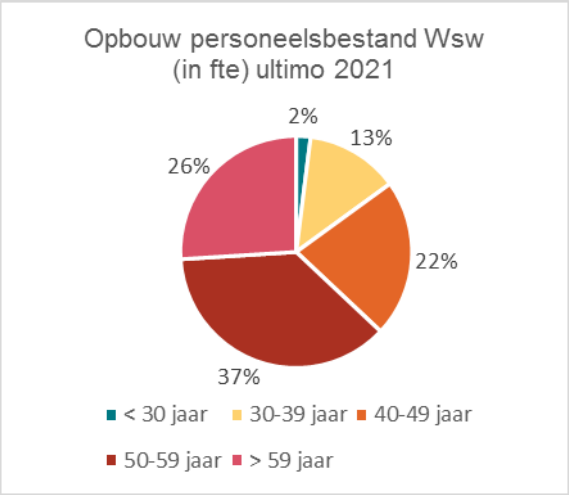
3.3 Kengetallen Wsw



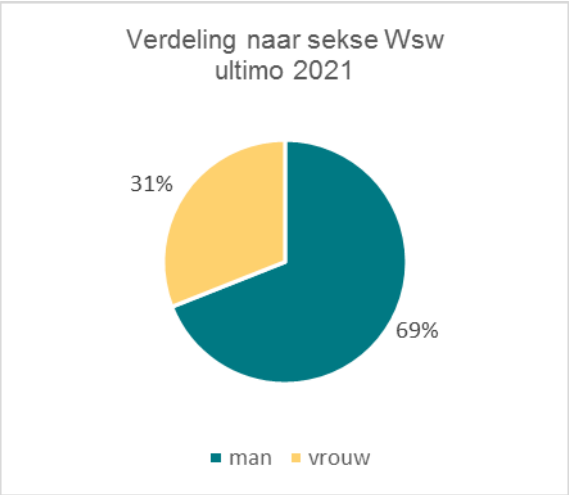


In 2021 betrof dit 811 fte, in 2020 876 fte. Nieuw is de categorie RVU. Vanaf 1 oktober 2021 kunnen medewerkers vanaf 2 jaar voor het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd gebruikmaken van de regeling vervroegde uittreding. Zij worden vrijgesteld van werk, maar blijven wel in dienst.

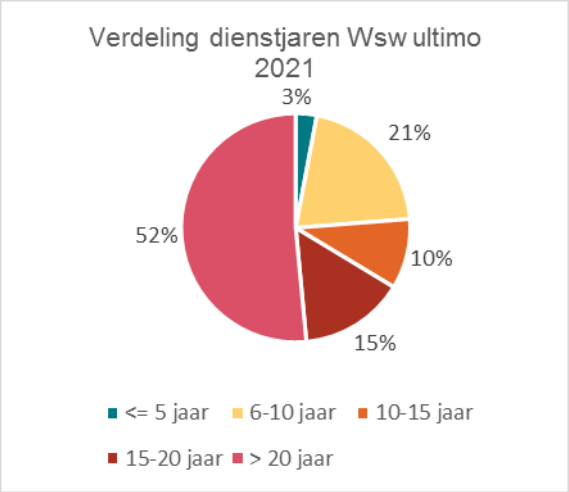
Na een daling van het aantal groepsdetacheringen in 2020 als gevolg van de coronacrisis zien we in 2021 weer een flinke stijging. Ook bij de individuele detacheringen zien we weer een stijging. Een logisch gevolg is een forse daling van het aantal fte intern.

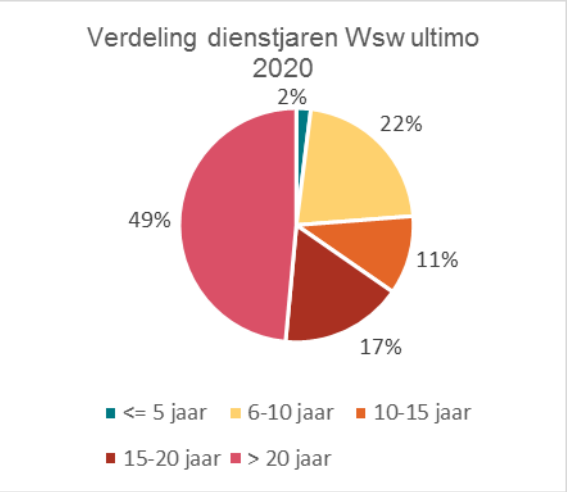


Er zijn geen opmerkelijke verschillen ten opzichte van 2020.



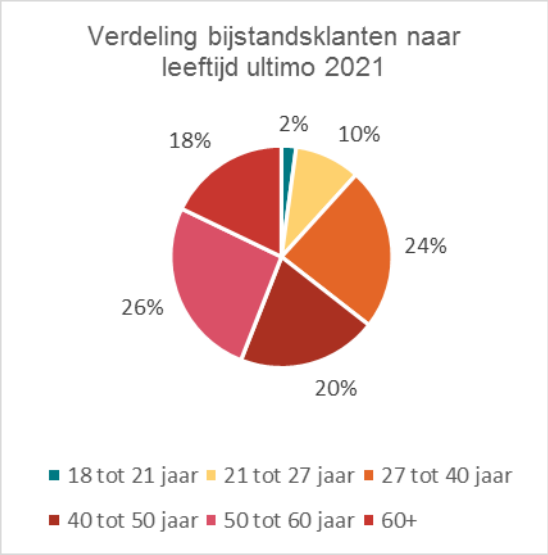
In de verdeling naar sekse zien we geen wijzigingen ten opzichte van 2020.

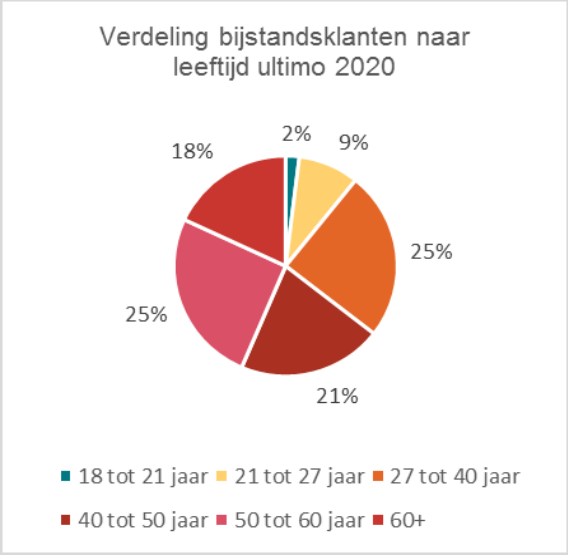




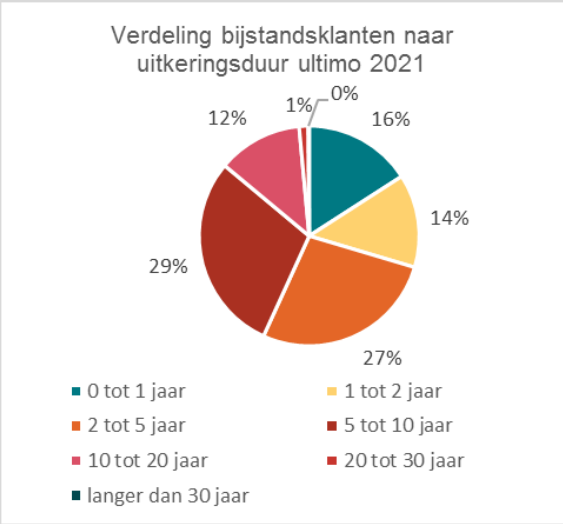
Bij de Wsw zien we een langzaam ouder wordend personeelsbestand, omdat geen nieuwe instroom meer plaatsvindt, anders dan wegens overplaatsing vanuit een ander SW-bedrijf of instroom vanuit het zittend bestand. Dit betreft echter geen grote aantallen.

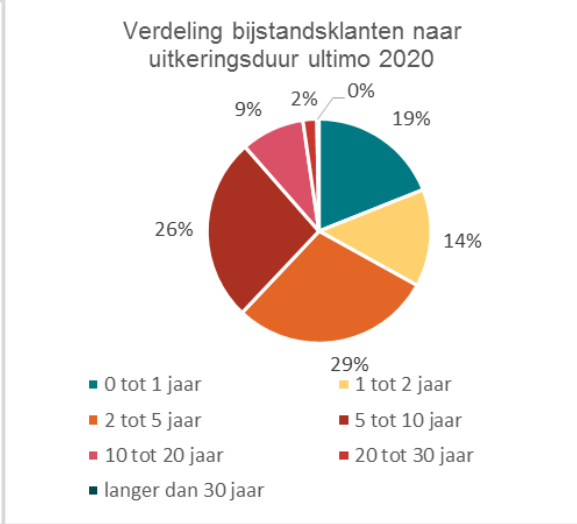
3.4 Kengetallen Participatiewet





Ultimo 2021 betrof dit 1635 individuele klanten en in 2020 2424. In 2021 is dit aantal voornamelijk lager doordat de gemeente Oude IJsselstreek is uitgetreden.





Zoals uit bovenstaande tabellen blijkt, is er in de leeftijden, leefvorm en uitkeringsduur weinig veranderd ten opzichte van vorig jaar. De gegevens over 2020 betreffen inclusief gemeente Oude IJsselstreek.

4. Jaarrekening

4.1 Balans per 31 december

(Bedragen x € 1.000)

Activa	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Vaste activa				
Materiële vaste activa		*2.524*		*2.606*
- Investeringen met een economisch nut	2.524		2.606	
Financiële vaste activa		*44*		*250*
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	19		19	
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd >1 jaar	25		231	
Totaal vaste activa		**2.568**		**2.856**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		*19.080*		*24.633*
- Vorderingen op openbare lichamen	4.850		8.829	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	10.924		12.369	
- Overige vorderingen	3.306		3.435	
Liquide middelen		*438*		*322*
- Kassaldi	-		-	
- Banksaldi	438		322	
Overlopende activa		*87*		*201*
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	87		201	
Totaal vlottende activa		**19.605**		**25.156**
Totaal generaal		**22.173**		**28.012**

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

(Bedragen x € 1.000)

Passiva	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		*10.557*		*11.905*
- Algemene Reserve	2.337		1.852	
- Bestemmingsreserve	7.845		7.701	
- Gerealiseerd resultaat	375		2.352	
Voorzieningen		*1.521*		*2.112*
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	300		300	
- Egalisatievoorzieningen	651		750	
- Voorziening mobiliteit	570		1.062	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		*400*		*500*
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	400		500	
Totaal vaste passiva		**12.478**		**14.517**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar		*9.561*		*13.419*
- Overige schulden	9.561		13.419	
Overlopende passiva		*134*		*76*
- Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende jaren	134		76	
- Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van overige Ned. Overheidslichamen	-		-	
Totaal vlottende passiva		**9.695**		**13.495**
Totaal generaal		**22.173**		**28.012**

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

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

4.2 Overzicht van baten en lasten

(Bedragen x € 1.000)

Overzicht van baten en lasten per programma (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2021		Rekening 2021	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
Inkomen & Financiele dienstverlening				
Baten	26.636	26.821	27.412	591
Lasten	26.636	26.961	27.167	-206
Saldo baten en lasten	-	-140	244	385
Mutaties reserves				
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Saldo mutaties reserve	-	-	-	-
Resultaat	**-**	**-140**	**244**	**385**
Ontwikkeling, participatie & re-integratie				
Baten	3.808	4.536	4.538	2
Lasten	3.808	3.928	3.938	-10
Saldo baten en lasten	-	608	600	-8
Mutaties reserves				
Toevoeging aan reserves	-	-659	-739	-80
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Saldo mutaties reserve	-	-659	-739	-80
Resultaat	**-**	**-51**	**-139**	**-88**
WSW				
Baten	27.095	28.746	29.077	331
Lasten	24.768	25.301	25.539	-238
Saldo baten en lasten	2.327	3.445	3.538	93
Mutaties reserves				
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Saldo mutaties reserve	-	-	-	-
Resultaat	**2.327**	**3.445**	**3.538**	**93**

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

Overhead				
Baten	3.725	5.712	5.825	113
Lasten	7.555	9.961	9.965	-3
Saldo baten en lasten	-3.830	-4.249	-4.140	109
Mutaties reserves				
Toevoeging aan reserves	-	-229	-229	-
Onttrekking aan reserves	1.503	1.223	1.100	-124
Saldo mutaties reserve	1.503	994	871	-124
Resultaat	**-2.327**	**-3.255**	**-3.269**	**-14**
Totaal				
Baten	61.264	65.816	66.852	1.036
Lasten	62.767	66.151	66.609	-458
Saldo baten en lasten	-1.503	-335	243	578
Mutaties reserves				
Toevoegingen aan reserves	-	-888	-968	-80
Onttrekkingen aan reserves	1.503	1.223	1.100	-124
Saldo mutaties reserves	1.503	335	132	-203
Gerealiseerde resultaat	**-**	**-**	**375**	**375**

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

4.2.1 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
DVO OIJ Jobcoaching en loonwaardemeting	179	
DVO OIJ Nieuw Beschut	17	
Bijdrage gemeenten uitvoering Tozo	223	
Bijdrage gemeenten uitvoering Tonk	60	
Bijdrage gemeente pilot Simpel Switchen	13	
Bijdrage gemeenten implementatie Inburgering	233	
Vrijval voorzieningen	50	
Overige incidentele baten	69	
Bijdrage gemeenten impulsregeling	244	
Bijdrage gemeenten Tozo verstrekkingen	2.032	
Tozo verstrekkingen terugontvangsten	170	
Bijdrage gemeenten Tonk verstrekkingen	583	
Wsw extra Rijksbudget corona	502	
Esf subsidie	359	
Extra inzet personeel		335
Extra opleidingskosten		90
Uitvoering Tozo		223
Uitvoering Tonk		60
Implementatie Inburgering		233
Pilot Simpel Switchen		26
Frictiekosten personeel		175
Overige incidentele lasten		82
Impulsregeling		244
Tozo verstrekkingen		2.202
Tonk verstrekkingen		208
Totaal	4.734	3.879
Saldo	854	

Incidentele baten

De incidentele baten betreffen inkomsten uit DVO's die zijn afgesloten met gemeente Oude IJsselstreek, de bijdragen voor de uitvoering van de Tozo, Tonk, impulsregeling en de implementatie van de nieuwe wet inburgering. Daarnaast is er een verhoogd Rijksbudget Wsw ontvangen in verband met de coronacrisis en hebben we eenmalig een Esf-subsidie ontvangen.

Incidentele lasten

De incidentele lasten zijn voornamelijk kosten in het kader van het uitvoeren van de Tozo, Tonk, impulsregeling en de implementatie van de nieuwe wet inburgering. Daarnaast bestaan deze lasten uit inzet extra personeel, frictiekosten inzake afvloeiing personeel en extra opleidingskosten.

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

4.2.2 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 € 375.000 als volgt te bestemmen:

- € 375.000 toe te voegen aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve vangnetvoorziening zelfstandigen

4.3 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 2020 (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'.

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

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.

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

4.4 Toelichting op de balans

4.4.1 Activa

Materiële vaste activa			31-12-2021	31-12-2020
Investeringen met een economisch nut				
Boekwaarde op 1 januari			2.606	2.707
- Bij: investeringen			55	48
- Af: desinvesteringen			-	-
- Af: afschrijvingen			-156	-153
- Onderhanden activa			19	4
Boekwaarde op 31 december			2.524	2.606
	Begroot	Geinvesteerd		
Gebouwen (onderzoeks- en ontwikkelkosten)	25	19		
Verbouwingen	30	-		
Overige	7	6		
Installaties	5	19		
Machines	-	-		
Meubilair	40	30		
	107	74		

De overschrijding op de investering installaties betreft de noodzakelijke aanleg van ventilatiesystemen.
In bijlage 1 is de verloopstaat materiële vaste activa opgenomen.

Financiële vaste activa	31-12-2021	31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen		
- Mabeon "De Achterhoek" Holding BV	19	19
Boekwaarde op 31 december	19	19
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
- Verstrekte hypothecaire leningen aan ambtelijk personeel	25	94
- Waarborgsommen	-	-
- Overige leningen	-	137
Boekwaarde op 31 december	25	231

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

Boekwaarde op 1 januari 2021	94
- Af: ontvangen aflossingen	-69
Boekwaarde op 31 december 2021	25

De wet FIDO is in 2008 zodanig aangepast dat het verstrekken van nieuwe hypothecaire leningen aan werknemers met ingang van 1 januari 2009 niet langer is toegesaan. Per balansdatum hebben 2 ex-medewerkers (2020: 3) een hypothecaire geldlening(en) met een gemiddelde waarde van € 12.697 per persoon (2020: €31.298). Laborijn heeft als zekerheid voor de verstrekte leningen het recht van eerste hypotheek op het onroerend goed waarvoor de leningen zijn verstrekt.
De leningen zijn verstrekt binnen de criteria van NHG.
De post overige leningen betrof een langlopende lening van de Groenmakers B.V. die in 2021 volledig is afgelost.

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen		
- Gemeente Aalten	456	323
- Gemeente Doetinchem	1.128	2.357
- Gemeente Oude IJsselstreek	2.270	4.849
- Gemeente Montferland	30	328
- Gemeente Bronckhorst	256	62
- UWV	474	709
- Overige openbare lichamen	236	201
	4.850	8.829

De vorderingen op de gemeenten Aalten en Doetinchem bestaan met name uit de afrekening Rijksbudgetten en het BTW-compensatiefonds. De vordering op de gemeente Oude IJsselstreek betreft grotendeels de afrekening van het uittredingsbesluit. De gemeente betwist onze vordering over de hoogte van de uittreedsom. Omdat het buitenrechtelijk traject niet tot resultaat heeft geleid is de gemeente inmiddels in rechte aangesproken. Zij heeft hierop een tegeneis ingediend. We verwachten dat de rechtbank in 2022 hiervoor een zitting zal beleggen.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist	10.924	12.369

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	1.123	1.117
- Cliëntvorderingen	2.109	2.214
- Fietsplan	66	95
- Overig	8	9
	3.306	3.435

Handelsvorderingen (bruto)	1.133
Af: voorziening voor dubieuze debiteuren	-10
	1.123

Cliëntvorderingen (bruto)	5.346
Af: voorziening voor dubieuze debiteuren	-3.237
	2.109

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 € 2,1 mln is daarom ook terug te vinden onder de vlottende schulden.

Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
Kassaldi	-	-
Banksaldi	438	322
	438	322

Overlopende activa	31-12-2021	31-12-2020
- Nog te factureren opbrengsten	-	-
- Nog te verrekenen clienten	20	48
- Vooruitbetaald	67	153
- Overig	-	-
	87	201

Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**	**250**	**1.000**	**1.000**
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**258**	**258**	**258**	**258**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	742	742
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	8	8	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	63	63	63	63
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	63	63	63	63
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag kwartaal 1 en 2	250	250		
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag kwartaal 3 en 4			1000	1000
(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 (negatieve bedragen tellen als nihil)	23.229	23.487	23.745	23.745
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	258	258	258	258

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

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

4.4.2 Passiva

Eigen vermogen	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve		
Saldo op 1 januari	1.852	2.114
- bestemming resultaat vorig boekjaar	485	826
- naar bestemmingsreserve	-	-
- van bestemmingsreserve	-	60
- onttrekking uittreding OIJ	-	-1.148
Saldo op 31 december	2.337	1.852
Bestemmingsreserve		
Saldo op 1 januari	7.701	4.015
- bestemming resultaat vorig boekjaar	275	-
- Bij: Toevoeging	968	5.127
- Af: onttrekking	-1.100	-1.441
Saldo op 31 december	7.845	7.701

Overeenkomstig het besluit van het Algemeen Bestuur is een gedeelte van het resultaat over 2020 toegevoegd aan de reserves.

Verloop reserves	Saldo 31 december 2020	Resultaat-bestemming 2020	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Saldo 31 december 2021
Algemene reserve	1.852	485	-	-	2.337
Bestemmingsreserves					-
- Wsw vakantiegelden- en dagen	1.343	225	-	-	1.568
- Wsw Rijkssubsidie	335	-	-	-	335
- Re-integratiemiddelen	638	-	739	-	1.377
- Pilot gemeente Aalten	35	-	-	-14	21
- Organisatieontwikkeling	797	50	-	-148	699
- Klant in Beeld gemeente Doetinchem	94	-	-	-94	-
- Tozo uitvoering	373	-	-	-	373
- Frictiekosten Uittreding OIJ	4.086	-	-	-844	3.242
- Risico einde DVO Wsw	-	-	229	-	229
	7.701	275	968	-1.100	7.845
Totaal	9.553	760	968	-1.100	10.181

Algemene reserve

De toevoeging betreft een deel van de resultaatbestemming 2020.

Vakantiegelden/vakantiedagen

Deze reserve is gevormd om aan toekomstige verplichtingen uit hoofde van rechten op vakantiegelden en -dagen te kunnen voldoen. De toevoeging betreft een deel van de resultaatbestemming 2020.

Wsw Rijkssubsidie

Er zijn geen mutaties in deze reserve.

Re-integratiemiddelen

In 2021 hebben we succesvol het ESF-project “Intensieve begeleiding naar werk in de Achterhoek” afgerond.
Deze middelen (360) worden conform begroting toegevoegd aan de bestemmingsreserve re-integratie. Daarnaast is het re-integratiebudget door de coronacrisis niet volledig benut en is het restant (380) toegevoegd.

Pilot gemeente Aalten

Dit betreft de uitvoering van het project Simpel Switchen dat nog doorloopt in 2022.

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

Eigen vermogen (vervolg)	31-12-2021	31-12-2020

Organisatieontwikkeling

Om de organisatie naar een hoger niveau te brengen, is aan deze reserve in 2021 € 148.000 onttrokken.
Het restant van deze reserve zal ingezet worden 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.
Dit project is in 2021 volledig afgerond.

Tozo uitvoering

In 2021 was er geen onttrekking uit deze reserve noodzakelijk, door door het Rijk verstrekte middelen voor uitvoering waren voldoende. De komende jaren zal hier met name extra capaciteit terugvordering en verhaal voor worden ingezet.

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 is deze bestemmingsreserve gevormd. In 2021 hebben we hiervan een deel ingezet.

Risico einde DVO Wsw

In 2021 is voor het eerst de risico-opslag DVO Wsw in rekening gebracht bij de Gemeente Oude IJsselstreek.
Het afgesproken bedrag is € 229.000 per jaar en wordt toegevoegd aan een bestemmingsreserve.

Resultaat na bestemming

Saldo op 1 januari	2.352	1.092
- bestemming resultaat vorig boekjaar	-2.352	-1.092
- resultaat lopend boekjaar	375	2.352
Saldo op 31 december	375	2.352

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

Voorzieningen	31-12-2021	31-12-2020

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	750	820
- Bij: toevoeging op basis van de begroting	-	-
- Af: onttrekking kosten	-99	-195
- Af: vrijval op basis van actualisatie	-	-
- Bij: toevoeging op basis van actualisatie	-	125
Saldo op 31 december	651	750

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 2021. 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.

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

Voorzieningen (vervolg)	31-12-2021	31-12-2020
Voorziening mobiliteit		
Saldo op 1 januari	1.062	318
- Bij: toevoeging	-	901
- Af: onttrekking	-445	-157
- Af: onttrekking op basis van actualisatie	-47	-
	570	1.062

Met een aantal medewerkers is 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 gaan. Daarnaast komen door de uittreding van Oude IJsselstreek een aantal functies boven de reguliere formatie. De totale kosten zijn eind 2021 ingeschat op € 570.000, daarom is de voorziening met € 47.000 naar beneden bijgesteld. Jaarlijks zal deze inschatting herzien worden.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	31-12-2021	31-12-2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
Saldo op 1 januari	500	600
- Af: aflossingen	-100	-100
Saldo op 31 december	400	500

De totale rentelasten in 2021 over deze lening(en) was € 15.989 (2020: € 19.859).

Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
- Crediteuren	540	696
- Nog te betalen belastingen en sociale lasten	2.068	2.260
- Nog te betalen openbare lichamen	3.959	7.682
- Schulden cliënten (terugbetalingsverplichting Rijk)	436	572
- Schulden cliënten (terugbetalingsverplichting gemeenten)	1.673	1.643
- Nog te betalen kosten	535	178
- Betalingen onderweg	350	388
- Afwikkeling sectorplan		-
	9.561	13.419

Overlopende passiva	31-12-2021	31-12-2020
- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten met een specifieke bestedingsdoel van overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
- Nog te betalen rente	13	17
- Overige nog te betalen kosten	121	59
	134	76

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Niet uit de balans blijkende verplichtingen	Jaarbedrag
Nutsbedrijven	185.000
Leasecontract auto's	70.000
Verzekeringen	70.000
Huurverplichtingen	160.000
Arbodienstverlening	150.000
Schoonmaakbedrijf	180.000
Vervoersbedrijf	400.000
Automatisering	280.000
Extern personeel	440.000
Totaal	1.935.000

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

4.5.1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening

Programma Inkomen & Financiele dienstverlening	Begroting 2021		Rekening 2021	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
Baten				
Bijdrage gemeenten Buig	22.863	22.600	22.836	236
Bijdrage gemeenten overige regelingen	695	3.046	3.361	315
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	1.699	615	615	-
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten Tozo	-	-	-	-
Bijdrage Oude IJsselstreek uittreding	941	-	-	-
Ontvangsten/aflossingen	439	560	600	40
Totaal	26.636	26.821	27.412	591
Lasten				
Bijstand, loonkostensubsidie, impulsregeling	23.283	22.915	23.201	-286
Overige regelingen	714	3.291	3.221	70
Directe salariskosten	1.699	755	745	10
Reorganisatie direct personeel	941	-	-	-
Totaal	26.636	26.961	27.167	-206
Gerealiseerde totaal saldo	-	-140	244	385
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-140	244	385

Bij het Programma Inkomen en financiële dienstverlening zijn de gerealiseerde lasten € 206.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de uitgaven voor bijstand, impulsregeling en langdurige loonkostensubsidies hoger zijn dan was begroot. De baten op dit programma zijn € 591.000 dan begroot. Het gerealiseerd saldo van baten en lasten wijkt € 385.000 positief af ten opzichte van de begroting.

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

4.5.2 Programma Ontwikkeling, participatie en re-integratie

Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie	Begroting 2021		Rekening 2021	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
Baten				
Wiw inleenvergoedingen	-	23	25	2
Overige baten	-	359	359	-
Bijdrage gemeenten Rijksbudget Re-integratie	2.429	2.615	2.615	-
Bijdrage gemeenten Rijksbudget Nieuw Beschut	-	565	565	-
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	438	974	974	-
Bijdrage Oude IJsselstreek uittreding	941	-	-	-
Totaal	3.808	4.536	4.538	2
Lasten				
Re-integratie	2.369	2.784	2.747	37
Nieuw Beschut	59	119	78	41
Directe salariskosten	438	1.025	1.113	-88
Reorganisatie direct personeel	941	-	-	-
Totaal	3.808	3.928	3.938	-10
Gerealiseerde totaal saldo	-	608	600	-8
Toevoegingen aan reserves	-	-659	-739	-80
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	-	-51	-139	-88

De gerealiseerde lasten van het Programma Ontwikkeling, participatie en re-integratie zijn € 10.000 hoger dan begroot.
Het gerealiseerd saldo van baten en lasten wijkt € 88.000 negatief af ten opzichte van de begroting.

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

4.5.3 Programma Wsw

Programma WSW	Begroting 2021		Rekening 2021	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
Baten				
Omzet	5.382	5.705	5.774	68
Verrekening kostendeel OIJ	-	336	352	17
Overige baten	333	262	266	4
Bijdrage gemeenten Rijksbudget Wsw	19.011	19.962	20.096	134
Bijdrage gemeenten Rijksbudget Wsw corona	-	393	502	109
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	1.428	2.088	2.088	-
Bijdrage Oude IJsselstreek uittreding	941	-	-	-
Totaal	27.095	28.746	29.077	331
Lasten				
Personeelskosten dienstverbanden	21.207	20.980	20.943	37
Begeleid werken	1.165	1.166	1.187	-21
Directe productiekosten	27	30	32	-2
Verrekening omzetdeel OIJ	-	1.170	1.227	-57
Directe salariskosten	1.428	1.955	2.151	-196
Reorganisatie direct personeel	941	-	-	-
Totaal	24.768	25.301	25.539	-238
Gerealiseerde totaal saldo	2.327	3.445	3.538	93
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	2.327	3.445	3.538	93

De gerealiseerde lasten van het Programma Wsw zijn € 238.000 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere salarislasten direct personeel Wsw op dit programma. De baten van dit programma zijn € 331.000 hoger dan begroot. Het gerealiseerd saldo van baten en lasten wijkt € 93.000 positief af ten opzichte van de begroting.

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

4.5.4 Programma Algemene Overhead

Programma Overhead	Begroting 2021		Rekening 2021	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
Baten				
Inkomsten uit DVO's	76	1.409	1.431	22
Diverse baten overhead	649	1.415	1.506	91
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	3.000	2.889	2.889	-
Totaal	3.725	5.712	5.825	113
Lasten				
Diverse lasten overhead	7.555	9.961	9.965	-3
Totaal	7.555	9.961	9.965	-3
Gerealiseerde totaal saldo	-3.830	-4.249	-4.140	109
Toevoegingen aan reserves	-	-229	-229	-
Onttrekkingen aan reserves	1.503	1.223	1.100	-124
Gerealiseerde resultaat	-2.327	-3.255	-3.269	-14

De lasten op het programma Algemene Overhead zijn € 3.000 lager dan begroot. De baten zijn € 113.000 hoger dan begroot. Voor een toelichting op de mutatie reserves zie paragraaf 4.4.2. Het gerealiseerd saldo van baten en lasten wijkt € 14.000 negatief af ten opzichte van de begroting.

4.5.5 Begrotingsrechtmatigheid

Programma	Lasten begroot	Lasten werkelijk	Verschil
Inkomen & Financiele dienstverlening	26.961	27.167	206
Ontwikkeling, participatie & re-integratie	3.928	3.938	10
Wsw	25.301	25.539	238
Overhead	9.961	9.965	3

Het programma Inkomen & Financiële dienstverlening toont een kostenoverschrijding welke het gevolg is van hoge uitkeringslasten en uitgaven langdurige loonkostensubsidie. Deze kostenoverschrijding is passend binnen het beleid en wordt gedekt door hogere baten.

Het programma Wsw toont een kostenoverschrijding welke voornamelijk het gevolg is van hogere salariskosten. Deze kostenoverschrijding is passend binnen het beleid en wordt gedekt door hogere baten.

De overschrijdingen op de programma's Ontwikkeling, participatie & re-integratie zijn passend binnen het huidige beleid, echter lager dan de rapporteringstolerantie van € 50.000.

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

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

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo 2021
0.4 Overhead	8.647	12.733	-4.086
0.5 Treasury	12	16	-4
0.8 Overige baten en lasten	844	1.225	-381
0.10 Mutaties reserve	1.100	968	132
6.3 Inkomensregelingen	26.797	26.422	375
6.4 Begeleide participatie	26.989	23.388	3.601
6.5 Arbeidsparticipatie	3.564	2.825	739
	67.952	67.577	375

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

4.6 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 2021 voor Laborijn is € 209.000.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam	Functie	Van	T/m
de heer F.H.T. Langeveld	lid AB	01-01-21	31-12-21
mevrouw G.J.M. Mijnen	lid AB	01-01-21	31-12-21
de heer J. Wikkerink	lid AB/DB	01-01-21	31-12-21
de heer M. Som	lid AB/DB	01-01-21	31-12-21
de heer J. Huizinga	voorzitter AB/DB	01-01-21	31-12-21
de heer T.M.M. Kok	lid AB	01-01-21	31-12-21

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Gegevens 2021 bedragen x € 1	de heer JH Janssen	de heer JT Spruit	de heer JT Spruit	mevrouw LMP Ansems
Functiegegevens	algemeen directeur	adjunct directeur	Wnd algemeen directeur	Wnd. Adjunct directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 14-10	01-01 t/m 30-09	01-10 t/m 31-12	01-10 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.390	65.439	36.543	25.186
Beloningen betaalbaar op termijn	17.117	14.368	4.789	4.119
Subtotaal	105.507	79.807	41.332	29.305
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	164.337	156.321	52.679	52.679
- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**105.507**	**79.807**	**41.332**	**29.305**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020 bedragen x € 1	dhr. RCW Winter	de heer JH Janssen
Functiegegevens	Lid DB extern	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.

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

4.7 De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (Sisa)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2B	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2021** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/01*	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	Besteding (jaar T) **IOAW** Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/04*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
			1	060197 Gemeente Aalten	€ 3.532.629	€ 78.512	€ 222.082	€ 1.200	€ 58.333
			2	060222 Gemeente Doetinchem	€ 16.218.528	€ 234.333	€ 789.681	€ 458	€ 78.767
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/07*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
			1	060197 Gemeente Aalten	€ 0	€ 34.131	€ 2.357	€ 0	
			2	060222 Gemeente Doetinchem	€ 0	€ 228.318	€ 6.262	€ 0	
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/12*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/13*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2B/16*	
			1	060197 Gemeente Aalten	€ 447.469	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	060222 Gemeente Doetinchem	€ 1.347.204	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G3B	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2021** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3B/02*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/03*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/04*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3B/05*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/06*
			1	060197 Gemeente Aalten	€ 0	€ 0	€ 72.473	€ 0	€ 0
			2	060222 Gemeente Doetinchem	€ 6.000	€ 1.893	€ 118.323	€ 0	€ 0
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/07*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3B/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3B/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3B/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in(jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3B/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3B/12*
			1	060197 Gemeente Aalten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	060222 Gemeente Doetinchem	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

SZW	**G4B**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2021** 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, 3, 4 of 5 *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	€ 0	€ 0	€ 9.491	€ 10.157
		2	060197 Gemeente Aalten	Tozo2	€ 5.108	€ 0	€ 3.087	€ 5.000
		3	060197 Gemeente Aalten	Tozo3	€ 290.837	€ 13.557	€ 7.839	€ 0
		4	060197 Gemeente Aalten	Tozo4	€ 110.143	€ 0	€ 152	€ 0
		5	060197 Gemeente Aalten	Tozo5	€ 64.589	€ 0	€ 0	€ 0
		6	060222 Gemeente Doetinchem	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 21.870	€ 17.697
		7	060222 Gemeente Doetinchem	Tozo2	€ 25.849	€ 0	€ 4.588	€ 36.454
		8	060222 Gemeente Doetinchem	Tozo3	€ 881.061	€ 154.913	€ 10.731	€ 3.043
		9	060222 Gemeente Doetinchem	Tozo4	€ 404.476	€ 23.600	€ 0	€ 328
		10	060222 Gemeente Doetinchem	Tozo5	€ 198.951	€ 20.314	€ 139	€ 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, 3, 4 of 5) 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*	
		1	060197 Gemeente Aalten	*Tozo1*	€ 0	0	0	
		2	060197 Gemeente Aalten	*Tozo2*	€ 0	0	0	
		3	060197 Gemeente Aalten	*Tozo3*	€ 0	36	4	
		4	060197 Gemeente Aalten	*Tozo4*	€ 0	41	1	
		5	060197 Gemeente Aalten	*Tozo5*	€ 0	22	1	
		6	060222 Gemeente Doetinchem	*Tozo1*	€ 107	0	0	
		7	060222 Gemeente Doetinchem	*Tozo2*	€ 0	0	0	
		8	060222 Gemeente Doetinchem	*Tozo3*	€ 0	143	21	
		9	060222 Gemeente Doetinchem	*Tozo4*	€ 0	132	3	
		10	060222 Gemeente Doetinchem	*Tozo5*	€ 0	65	2	
			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/12*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T **Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)** *Aard controle R.* *Indicator: G4B/13*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo **Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)** *Aard controle D2* *Indicator: G4B/14*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T **Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)** *Aard controle R* *Indicator: G4B/15*		
		1	*060197 Gemeente Aalten*	0	0	0		
		2	*060197 Gemeente Aalten*	0	0	0		
		3	*060197 Gemeente Aalten*	0	0	0		
		4	*060197 Gemeente Aalten*	0	0	0		
		5	*060197 Gemeente Aalten*	0	0	0		
		6	*060222 Gemeente Doetinchem*	0	0	0		
		7	*060222 Gemeente Doetinchem*	0	0	0		
		8	*060222 Gemeente Doetinchem*	0	0	0		
		9	*060222 Gemeente Doetinchem*	0	0	0		
		10	*060222 Gemeente Doetinchem*	0	0	0		
SZW	**G12B**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam** 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: G12B/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12B/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12B/03*			
		1	060197 Gemeente Aalten	€ 0	€ 0			
		2	060222 Gemeente Doetinchem	€ 0	€ 0			

4.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

stolwijk kelderman
accountants fiscalisten
Voor identificatiedoeleinden
For identification purposes

5. Overige gegevens

5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5.2 Jaarverslag Ondernemingsraad en Onderdelencommissie 2021

Naast het opnieuw bemensen van de Onderdeelcommissie en de Ondernemingsraad zijn de volgende instemmings- of advies-onderwerpen besproken in 2021:

- Ondermandaat directeur
- Regeling Studiefaciliteiten SW
- Instemming protocol social media
- Bestendiging advies auditor en data-analist, proces- en kwaliteitsadviseur en (generieke) adviseurs
- Procedure werving en selectie structurele functies nieuwe stijl
- Attentieregeling SW
- Reglement Klachten- en Geschillencommissie, informatie klachtenprocedures en opvolging lid Klachtencommissie SW met aanvulling Nieuw Beschut
- Memo en beleidsregeling voorzieningen
- DVR-cyclus na mediation
- Herpositionering van twee specifieke functies binnen de organisatiestructuur van Laborijn per 1-1-2021
- Afrekening gemeente Oude IJsselstreek
- Aannamebeleid
- Vaststelling collectieve verlofdagen 2022
- Benoeming nieuwe algemeen directeur Laborijn
- Onderbrenging Arbo-dienstverlening SW bij Van Campen Consulting
- Rookbeleid
- Bezetting productiehallen vrijdagmiddagen
- Wet Uitvoering Inburgering
- Faciliteitenregeling (vergoeding conform de SER-richtlijn)

Naast alle bovenstaande advies- en instemmingsonderwerpen is de OC/OR verder in de volgende pilots betrokken door de bestuurder:

- RPA/robotisering
- 360 Graden feedback
- Huisvesting
- Duurzame inzetbaarheid
- Simpel switchen

Verder heeft de OC/OR in 2021 aandacht gevraagd voor de volgende onderwerpen:

- Huurcontract Ulft
- Veiligheid dossiers medewerkers en cliënten (ICT)
- Onderzoek beperking uitvoeringskosten
- Functiegebouw SW
- Artikel 24-overleg: normaliter heeft de OR/OC tweemaal per jaar het zogenaamde artikel 24-overleg. Dan wordt met een delegatie vanuit het Algemeen Bestuur (de toezichthouder) de algemene gang van zaken besproken. Zo kan de OR/OC zich voorbereiden op de te verwachten advies- en instemmingsverzoeken. In 2021 heeft dit in verband met de pandemie niet plaatsgevonden.
- Advies ontwikkeling afdeling OPR*:* in 2021 kwamen bij de OR diverse signalen binnen vanuit de afdeling OPR die zeer serieus te nemen waren. Deze zijn na diverse achterbanraadplegingen gedeeld met de directie. De OC/OR blijft het proces ter verbetering monitoren.

Hiernaast is in 2021 het speerpunt van de OC/OR geweest de goede informatievoorziening aan de achterban en een betere zichtbaarheid van de medezeggenschapsorganen. Ook heeft de bestuurder veel informatie ter kennisneming met de OC/OR van Laborijn gedeeld, zoals informatie over een groepsdetachering bij Djopzz.

Bijlage 1 Verloopoverzicht materiële vaste activa

2021	Grond	Bedrijfs-gebouwen	Meubilair	Machines	Installaties	Verbouw-ingen	Overig	Totaal
Aanschafwaarde per 1-1-2021	1.130	3.608	919	544	1.055	428	901	8.585
Investeringen in 2021	-	-	30	-	19		6	55
correcties	-	-	-	-		-	-	-
Desinvesteringen in 2021	-	-	-	-		-	-	-
Aanschafwaarde per 31-12-2021	1.130	3.608	949	544	1.074	428	907	8.640
Cumulatieve afschrijving per 1-1-2021	-	2.702	705	538	876	280	881	5.982
Afschrijving 2021	-	89	30	3	15	17	2	156
Terugboeken afschrijving								
Desinvesteringen 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijving per 31-12-2021	-	2.791	735	541	891	297	883	6.138
Boekwaarde per 1-1-2021	1.130	906	214	5	179	148	20	2.602
Onderhanden		-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde incl. onderhanden	1.130	906	214	5	179	148	20	2.602
Boekwaarde per 31-12- 2021	1.130	818	214	3	182	131	23	2.501
Onderhanden		-	-	-	-	-	23	23
Boekwaarde incl. onderhanden	1.130	818	214	3	182	131	46	2.524

Bijlage 2 Bijdragen gemeenten

Bijdrage per programma per gemeente	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Verschil
Programma Inkomen & financiële dienstverlening				
Buig (incl impulsregeling)				
Aalten	4.266.553	4.225.403	4.270.795	41.151
Doetinchem	18.569.291	18.374.652	18.591.815	194.639
	22.835.844	22.600.053	22.862.610	235.790
Bijzondere bijstand/Ind.Inkomenstoeslag/Tonk/Bbz				
Aalten	301.111	172.291	68.500	128.820
Doetinchem	1.028.359	734.887	626.500	293.472
	1.329.470	907.178	695.000	422.292
Tozo verstrekkingen				
Aalten	438.224	457.769	-	-19.545
Doetinchem	1.593.552	1.681.120	-	-87.568
	2.031.776	2.138.889	-	-107.113
Directe salariskosten				
Aalten	155.227	155.227	430.652	-
Doetinchem	459.648	459.648	1.268.719	-
	614.875	614.875	1.699.371	-
Totaal	**26.811.966**	**26.260.997**	**25.256.981**	**550.968**
Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie				
Re-integratie budget				
Aalten	382.724	382.724	354.143	-
Doetinchem	2.797.198	2.797.198	2.224.519	-
	3.179.922	3.179.922	2.578.662	-
Directe salariskosten				
Aalten	245.942	245.942	111.098	-
Doetinchem	728.269	728.269	327.299	-
	974.210	974.210	438.396	-
Totaal	**4.154.132**	**4.154.132**	**3.017.058**	**-**
Programma Wsw				
WSW-budget				
Aalten	6.249.394	6.249.394	5.618.292	-
Doetinchem	7.814.064	7.814.064	7.737.046	-
Montferland	4.304.468	4.304.468	4.326.209	-
Bronckhorst HKZ	1.594.185	1.594.185	1.329.182	-
	19.962.111	19.962.111	19.010.728	-
WSW-budget corona				
Aalten	157.912	123.034	-	34.878
Doetinchem	197.449	153.838	-	43.611
Montferland	108.767	84.743	-	24.024
Bronckhorst HKZ	37.386	31.385	-	6.000
	501.514	393.000	-	108.514
Directe salariskosten				
Aalten	527.218	527.218	361.875	-
Doetinchem	1.561.166	1.561.166	1.066.101	-
	2.088.384	2.088.384	1.427.977	-
Totaal	**22.552.009**	**22.443.495**	**20.438.705**	**108.514**

Bijdrage per programma per gemeente	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting 2021 voor wijziging	Verschil
Programma Overhead				
Tozo uitvoeringskosten				
Aalten	49.350	49.300	-	50
Doetinchem	173.800	172.100	-	1.700
	223.150	221.400	-	1.750
Tonk uitvoeringskosten				
Aalten	15.000	15.000	-	-
Doetinchem	45.000	45.000	-	-
	60.000	60.000	-	-
Inburgering implementatiekosten				
Aalten	80.165	55.773	-	24.392
Doetinchem	153.189	189.629	-	-36.440
	233.354	245.402	-	-12.048
Programma gerelateerde lasten				
Aalten	772.720	772.720	797.483	-
Doetinchem	1.721.738	1.721.738	1.808.701	-
Montferland	258.072	258.072	258.072	-
Bronckhorst HKZ	135.997	135.997	135.997	-
	2.888.527	2.888.527	3.000.252	-
Totaal	**3.405.031**	**3.415.329**	**3.000.252**	**-10.298**
Totaal bijdrage gemeenten	**56.923.138**	**56.273.954**	**51.712.997**	**649.184**
Gespecificeerd per gemeente:				
Aalten	13.641.541	13.431.796	12.012.838	209.746
Doetinchem	36.842.722	36.433.308	33.650.700	409.414
Montferland	4.671.307	4.647.283	4.584.281	24.024
Bronckhorst HKZ	1.767.568	1.761.568	1.465.179	6.000
Totaal programmalasten	**56.923.138**	**56.273.954**	**51.712.998**	**649.184**

Bijdragen gemeenten begroting 2021 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	4.271	18.592	-	-	22.863
Tekort/overschot Buig budget	-	-	-	-	-
Bijzondere bijstand/Ind.Inkomenstoeslag/Tonk/Bbz	69	627	-	-	695
Tozo verstrekkingen	-	-	-	-	-
Re-integratiebudget	354	2.225	-	-	2.579
Wsw budget	5.618	7.737	4.326	1.329	19.011
Wsw budget corona	-	-	-	-	-
Tozo uitvoeringskosten	-	-	-	-	-
Tonk uitvoeringskosten	-	-	-	-	-
Inburgering implementatiekosten	-	-	-	-	-
Indirecte kosten	1.701	4.471	258	136	6.566
	12.013	**33.651**	**4.584**	**1.465**	**51.713**

Bijdragen gemeenten 2e begrotingswijziging 2021 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	4.225	18.375	-	-	22.600
Bijzondere bijstand/Ind.Inkomenstoeslag/Tonk/Bbz	172	735	-	-	907
Tozo verstrekkingen	458	1.681	-	-	2.139
Re-integratiebudget	383	2.797	-	-	3.180
Wsw budget	6.249	7.814	4.304	1.594	19.962
Wsw budget corona	123	154	85	31	393
Tozo uitvoeringskosten	49	172	-	-	221
Tonk uitvoeringskosten	15	45	-	-	60
Inburgering implementatiekosten	56	190	-	-	245
Indirecte kosten	1.701	4.471	258	136	6.566
	13.432	**36.433**	**4.647**	**1.762**	**56.274**

Bijdragen gemeenten realisatie 2021 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	4.267	18.569	-	-	22.836
Bijzondere bijstand/Ind.Inkomenstoeslag/Tonk/Bbz	301	1.028	-	-	1.329
Tozo verstrekkingen	438	1.594	-	-	2.032
Re-integratiebudget	383	2.797	-	-	3.180
Wsw budget	6.249	7.814	4.304	1.594	19.962
Wsw budget corona	158	197	109	37	502
Tozo uitvoeringskosten	49	174	-	-	223
Tonk uitvoeringskosten	15	45	-	-	60
Inburgering implementatiekosten	80	153	-	-	233
Indirecte kosten	1.701	4.471	258	136	6.566
	13.642	**36.843**	**4.671**	**1.768**	**56.923**

Verschil realisatie ten opzichte 2e begrotingswijziging	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	41	195	-	-	236
Bijzondere bijstand/Ind.Inkomenstoeslag/Tonk/Bbz	129	293	-	-	422
Tozo verstrekkingen	-20	-88	-	-	-107
Re-integratiebudget	-	-	-	-	-
Wsw budget	-	-	-	-	-
Wsw budget corona	35	44	24	6	109
Tozo uitvoeringskosten	-	2	-	-	2
Tonk uitvoeringskosten	-	-	-	-	-
Inburgering implementatiekosten	24	-36	-	-	-12
Indirecte kosten	-	-	-	-	-
	210	**409**	**24**	**6**	**649**

www.laborijn.nl