

laborijn
samen werkt



Voorwoord

Voor u ligt ons verslag en de jaarrekening over 2022. Wel blikken we terug op een jaar waarin Laborijn wederom veel mooie resultaten heeft behaald. Onze professionals hebben met veel passie en inzet gewerkt aan het bieden van inkomenszekerheid en het ondersteunen en ontwikkelen van inwoners naar de best passende, zo regulier mogelijke, plek.

In 2022 domineerde de oorlogssituatie in Oekraïne vaak het nieuws. Als gevolg daarvan hebben we ook tal van werkzaamheden uitgevoerd die aanvankelijk niet waren voorzien. Denk daarbij bijvoorbeeld aan de dienstverlening aan Oekraïense vluchtelingen in de vorm van snelle bemiddeling naar werk en het verstrekken van leefgeld. Als gevolg van de hoge energieprijzen hebben we aan veel inwoners in Doetinchem en Aalten de energietoeslag verstrekt.

Sinds 2022 voert Laborijn actief de regie op de nieuwe Wet Inburgering. Samen met veel samenwerkingspartners organiseren we een goed en ondersteunend programma om snel deel te kunnen nemen aan de samenleving. In nauwe samenwerking met samenwerkingspartners hebben we geïnvesteerd in een solide uitvoering. Na een brede intake bieden we een passend inburgeringsaanbod dat naast taalonderwijs, ook uit participatieactiviteiten bestaat. Daarbij kiezen we actief voor inzet van onze eigen cultuurvertalers. Daarmee zijn we in staat mogelijke cultuur- en taalbarrières op meer leefgebieden te overbruggen.

Voor de gemeente Doetinchem zijn we er in 2022 wederom in geslaagd om met de uitgaven voor uitkeringsverstrekking en loonkostensubsidie ruim binnen het door het Rijk toegekende (BUIG) budget te blijven. Voor de gemeente Aalten is dit, ondanks onze inspanningen dit jaar, niet gelukt en blijkt het Rijksbudget onvoldoende om dit adequaat vorm te geven.

Onze Wsw-collega's een zo regulier mogelijke werkplek bieden, is een van onze belangrijkste prioriteiten. We hebben er hard aan gewerkt om in 2022 het aantal extern gedetacheerde medewerkers op peil te houden en zelfs weer te laten groeien naar 82%.

Ondanks de aanzienlijke inflatie en stijging van de kosten voor energie was het niet noodzakelijk in 2022 een aanvullende bijdrage aan onze deelnemende gemeenten te vragen. De kostenstijging hebben we zelfstandig kunnen opvangen. Het jaarresultaat 2022 is na de mutaties van de bestemmingsreserves € 288.492 positief.

Jeroen Spruit
Algemeen directeur

Voorwoord	2
1. Organisatie	5
1.1 Missie en taken	5
1.2 Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau	7
1.3 Organogram t/m 31 december 2022	8
2. Jaarverslag	9
2.1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening	11
2.1.1 Programmalasten	15
2.1.2 Beleidsindicatoren	23
2.2 Programma Ontwikkeling, participatie en re-integratie	24
2.2.1 Programmalasten	29
2.2.2 Beleidsindicatoren	30
2.3 Programma Wsw	31
2.3.1 Programmalasten	32
2.4 Programma Algemene Overhead	33
2.4.1 Programmalasten	33
2.4.2 Beleidsindicatoren	35
2.5 Verplichte paragrafen	36
2.5.1 Bedrijfsvoering	36
2.5.1.1 Openbaarheidsparagraaf	40
2.5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	40
2.5.3 Onderhoud kapitaalgoederen	43
2.5.4 Financiering / treasury	44
2.5.5 Verbonden partijen	45
2.6 Overzicht algemene dekkingsmiddelen	46
2.7 Sociaal jaarverslag	46
3. Kerngegevens	56
3.1 Kengetallen algemeen	56
3.2 Kengetallen Ambtelijk	56
3.3 Kengetallen Wsw	57
3.4 Kengetallen Aan de slag	58
3.5 Kengetallen Participatiewet	60
4. Jaarrekening	61
4.1 Balans per 31 december	61
4.2 Overzicht van baten en lasten	63
4.2.1 Incidentele baten en lasten	65
4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	66
4.4 Toelichting op de balans	68
4.4.1 Activa	68
4.4.2 Passiva	71
4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	75
4.5.1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening	75
4.5.2 Programma Ontwikkeling, participatie en re-integratie	76
4.5.3 Programma Wsw	77
4.5.4 Programma Algemene Overhead	78
4.5.5 Begrotingsrechtmatigheid	78

4.5.6	Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (x € 1.000)	79
4.6	WNT-verantwoording	80
4.7	De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (Sisa)	82
4.8	Verloopoverzicht materiële vaste activa	84
4.9	Gebeurtenissen na balansdatum	84
4.10	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	85
5.	Overige gegevens	91
5.1	Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening	91
5.2	Jaarverslag Ondernemingsraad en Onderdeelcommissie 2022	92
	Bijlage 1 Bijdragen gemeenten	95

1. Organisatie

1.1 Missie en taken

De missie van Laborijn is dat iedere inwoner kan meedoen op de best passende plek. Bij voorkeur helpen we op de stappen naar betaald werk te zetten. Waar dat (nog) niet lukt hem/haar te ondersteunen bij het participeren in de samenleving. We bieden inkomenszekerheid en ondersteunen inwoners actief bij het zetten van stappen in persoonlijke ontwikkeling.

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. De gemeente Montferland heeft alleen de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) belegd bij Laborijn. Sinds 2021 voert Laborijn de Wsw, de begeleiding van de doelgroep nieuw beschut en de begeleiding van de doelgroep langdurige loonkostensubsidie uit voor de gemeente Oude IJsselstreek. Ook worden loonwaardemetingen worden voor de gemeente uitgevoerd, 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 (loaz)
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (loaw)
- Artikel 1.13 Wet kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen, met uitzondering van medisch geïndiceerden

Laborijn voert ook andere taken/diensten uit zoals:

- De (nieuwe) wet inburgering voor Aalten en Doetinchem
- diverse ondersteunende diensten voor het Werkgeversservicepunt Achterhoek
- Dienstverlening gericht op vinden Werk en verstekken Leefgeld aan Oekraïense vluchtelingen
- 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 / uitvoeringsorganisatie STOER
- 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 2022 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 12 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

Sinds begin 2022 werken we met de Participatieladder. Op deze wijze maken we de ontwikkelstappen van inwoners beter inzichtelijk. Vanaf 2022 gebruiken we de participatieladder ook actief in onze rapportages. De participatieladder ziet er als volgt uit:

Participatieladder



Met deze landelijke methode brengen we vanaf 1 januari 2022 de positie van de inwoners in de maatschappij in beeld en kunnen op basis hiervan met de betreffende inwoner de inschatting maken van haalbare doelstellingen die in een plan van aanpak worden vastgelegd. Deze indeling geeft een betere indicatie over de aandachtsgebieden en de in te zetten dienstverlening aan de inwoners en welke bewegingen inwoners maken op de ladder. De begeleiding die de inwoner van Laborijn krijgt is erop gericht om de inwoner in een voor haar/hem passende route, stappen te laten zetten om beter deel te kunnen nemen aan de maatschappij en aan werk. De inwoner krijgt hiervoor de tijd, de ruimte en de begeleiding om deze stappen te kunnen maken. Het hoogst haalbare doel van deze ladder is de stap naar betaald werk. Dat zal niet voor iedereen het einddoel kunnen zijn. Een stap 'verder' kan en mag ook een stapje 'terug' betekenen op de participatieladder, wanneer dit voor de inwoner (op dat moment) een betere plek in de maatschappij betekent.

Samenwerkingspartners

In het realiseren van onze opgave werken we graag met veel partijen in de regio samen. Dat zijn zowel (inclusieve) werkgevers als tal van partners in het brede sociale domein. Het aantal samenwerkingspartners groeit gestaag. Vraagstukken van onze inwoners en werkgevers vragen steeds vaker om een brede integrale kijk en samenwerking.

1.2 Algemene ontwikkelingen op bestuurlijk niveau

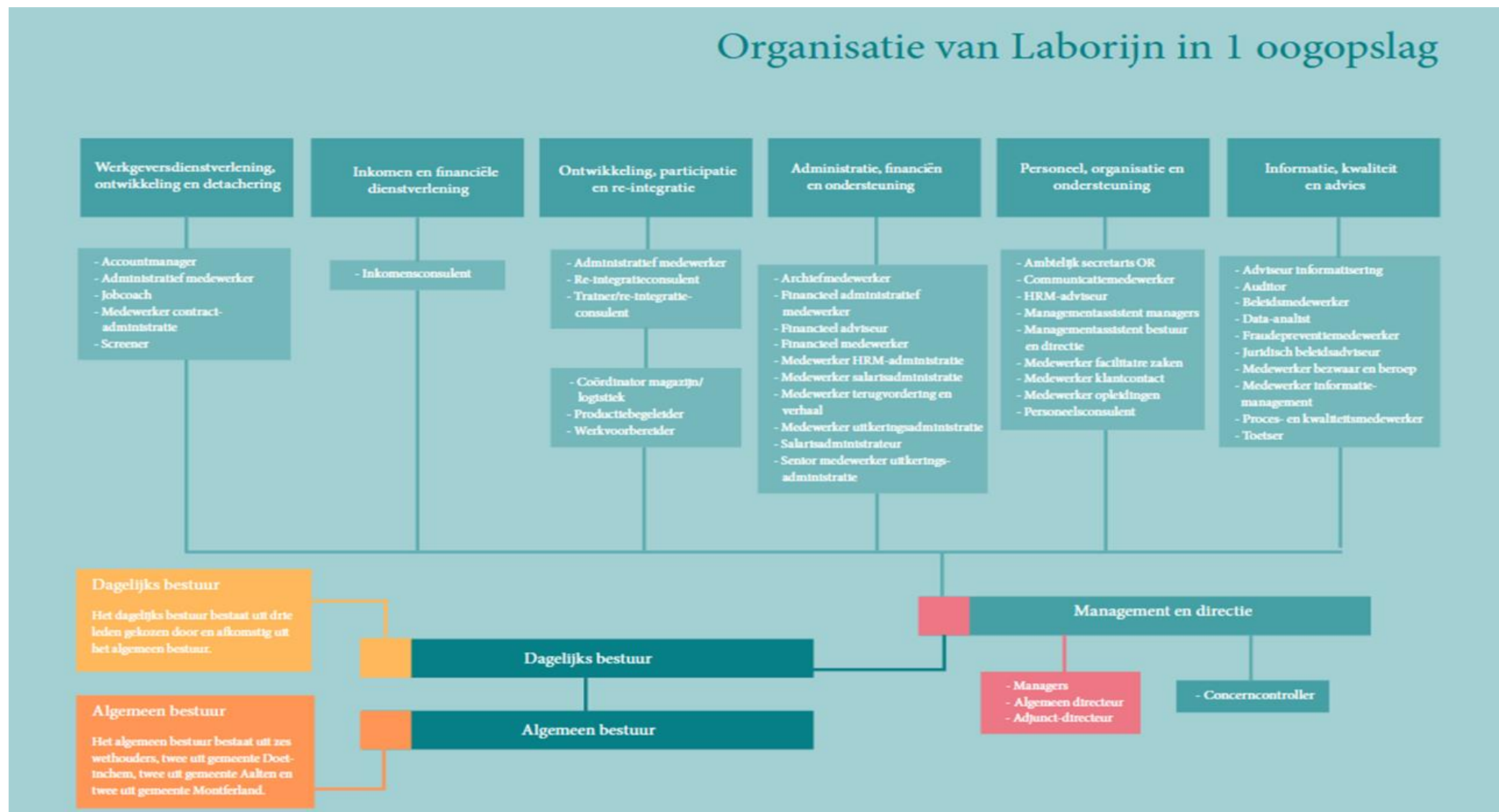
Het algemeen bestuur (AB) bestond in 2022 uit 6 leden: Jeanette Derksen (wethouder gemeente Montferland), Jorik Huizinga (wethouder gemeente Doetinchem en voorzitter), Ted Kok (wethouder gemeente Aalten), Patrick Moors (wethouder gemeente Doetinchem), Joop Wikkerink (wethouder gemeente Aalten) en Ingrid Wolsing (wethouder gemeente Montferland).

Het dagelijks bestuur van Laborijn is afkomstig uit 3 leden van het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur bestond in 2022 uit: Jorik Huizinga (voorzitter), Joop Wikkerink en Ingrid Wolsing.

Het algemeen bestuur heeft in het afgelopen jaar 3 keer vergaderd. Het dagelijks bestuur 9 keer. Op de agenda van het AB stonden onder meer de onderwerpen: de jaarstukken 2021 met het bijbehorende accountantsverslag 2021, de kadernota 2023-2026, de meerjarenbegroting 2023-2026, normenkader en controletoleranties 2022, de eerste en tweede begrotingswijzigingen 2022 en de inhoud van de opdracht accountantscontrole.

1.3 Organogram t/m 31 december 2022

Organisatie van Laborijn in 1 oogopslag



2. Jaarverslag

Het totale jaarresultaat 2022 bedraagt voor mutatie reserves € 1.117 negatief. 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 € 288.492.

Overzicht baten en lasten per programma	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Baten				
Inkomen & financiële dienstverlening	27.391.776	27.021.274	25.646.860	27.411.612
Ontwikkeling, participatie & re-integratie	4.570.761	4.641.089	3.804.710	4.537.804
Wsw	29.146.596	29.041.925	28.662.173	29.077.310
Overhead	6.346.135	6.121.247	5.648.912	5.825.090
Totaal	67.455.269	66.825.535	63.762.654	66.851.814
Lasten				
Inkomen & financiële dienstverlening	27.533.855	27.187.561	25.646.860	27.167.199
Ontwikkeling, participatie & re-integratie	4.709.052	4.775.374	3.989.148	3.937.642
Wsw	24.896.976	25.229.010	26.042.022	25.539.112
Overhead	10.316.503	10.651.766	9.465.523	9.964.724
Totaal	67.456.386	67.843.711	65.143.552	66.608.677
Resultaat voor bestemming	-1.117	-1.018.177	-1.380.898	243.138
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging	-1.759.596	-713.871	-229.000	-967.902
Onttrekking	2.049.206	1.732.047	1.609.897	1.099.764
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Resultaat na bestemming reserves	288.492	-	-	375.000

In paragraaf 4.2.2 is het voorstel tot resultaatbestemming opgenomen.

De mutatie bestemmingsreserves is in 2022 als volgt:

Mutatie bestemmingsreserve	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging
Risico einde DVO Wsw	-229.000	-229.000
Re-integratiegelden	-599.580	-484.871
Frictiekosten uittreding OIJ	-931.017	-
Toevoeging	-1.759.597	-713.871
Vangnetvoorziening zelfstandigen	375.000	80.000
Organisatieontwikkeling	286.473	364.104
Tozo	63.450	60.000
Pilots Aalten	21.575	21.575
Frictiekosten uittreding OIJ	1.302.708	1.206.368
Onttrekking	2.049.206	1.732.047
Per saldo onttrekking	289.609	1.018.176

In 2022 is een 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. Daarnaast is € 599.580 van de re-integratiemiddelen toegevoegd aan

de bestemmingsreserve re-integratie. Deze bestemmingsreserve wordt de komende jaren afgebouwd.

De bestemmingsreserve frictiekosten uittreding Oude IJsselstreek wordt per saldo met € 371.691 onttrokken (toevoeging € 931.017 -/- onttrekking € 1.302.708). In verband met de verplichte BBV presentatie in de verschillende programma's komt deze zowel als toevoeging en als onttrekking voor.

De reserve pilot gemeente Aalten is met € 21.575 afgenomen door afronding van deze pilot. De onttrekking aan de bestemmingsreserve vangnetvoorziening zelfstandigen betreft het saldo dat ultimo 2022 nog resteert. Deze wordt volgens afspraak, indien er geen aanvullende wensen zijn dit geld aan een vergelijkbaar doel te besteden, terugbetaald aan de gemeente Aalten en Doetinchem.

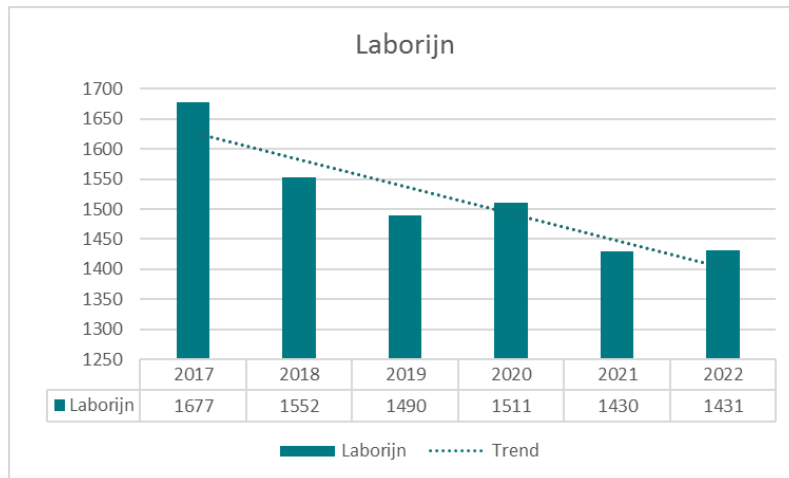
Hieronder het verloop van alle reserves in boekjaar 2022:

Verloop reserves	Saldo 31 december 2021	Resultaat- bestemming 2021	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Saldo 31 december 2022
Algemene reserve	2.337	-	-	-	2.337
Bestemmingsreserves					
- Wsw vakantiegelden- en dagen	1.569	-	-	-	1.569
- Wsw Rijkssubsidie	335	-	-	-	335
- Re-integratiemiddelen	1.377	-	600	-	1.976
- Pilot gemeente Aalten	22	-	-	-22	-
- Organisatieontwikkeling	699	-	-	-286	412
- Tozo uitvoering	373	-	-	-63	310
- Frictiekosten Uittreding OIJ	3.242	-	931	-1.303	2.870
- Risico einde DVO Wsw	229	-	229	-	458
- Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	375	-	-375	-
	7.845	375	1.760	-2.049	7.930
Totaal	10.182	375	1.760	-2.049	10.267

2.1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening

Als we het aantal huishoudens met een uitkering per 31 december bekijken, zien we in 2022 een stabilisatie van het aantal. Dit hadden we ook begroot.

In 2022 zien we een stijging van het aantal huishoudens met een uitkering in de gemeente Aalten en juist een daling in de gemeente Doetinchem

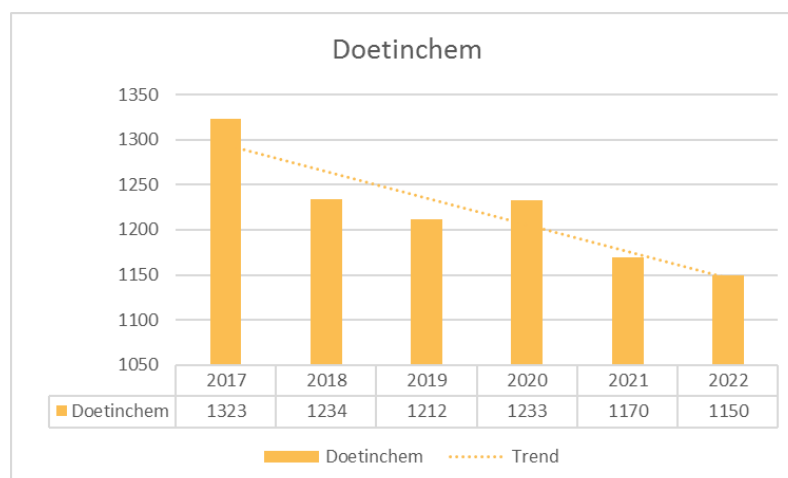
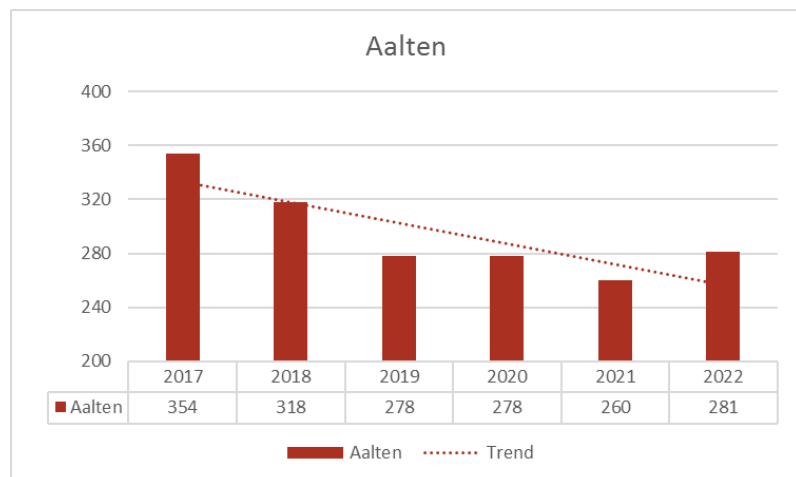


In de laatste 5 jaar zien we een sterk dalende trend en een afname van het aantal huishoudens met 15%.

We zien dat de ontwikkeling van het aantal huishoudens in de bijstand in 2022 in Aalten en Doetinchem van elkaar verschilt.

In Aalten zien we een toename van 8%. Met name de instroom in de bijstand in Aalten is in 2022 hoog en kan worden verklaard door de toename van het aantal statushouders (met name in het eerste en tweede kwartaal) en verhuizers in het derde en vierde kwartaal. We zien veel verhuizers vanuit crisisopvang en detentie, ook zijn zij relatief gezien jong.

De totale afname in de laatste vijf jaren bedraagt echter 21%.

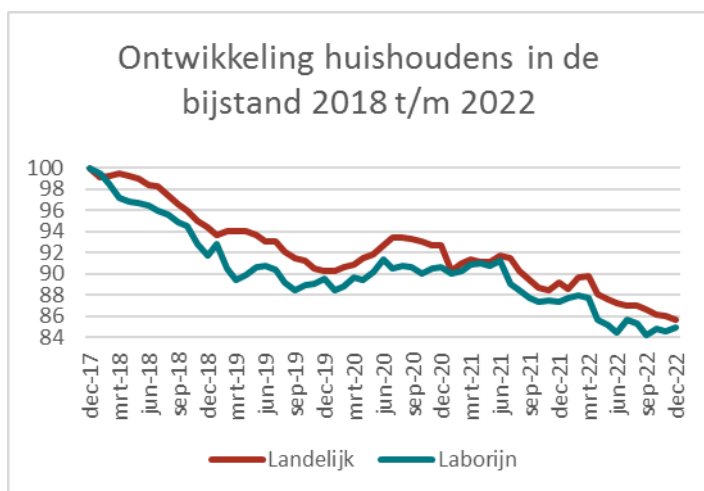


In Doetinchem zien we in 2022 een daling van bijna 2%.

De totale afname in de laatste vijf jaren bedraagt 13%.

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

Als 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 2022 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 2022	Aalten		Doetinchem		Laborijn	
Niet voldoende midd. om in lev. te voorzien	19	20%	73	23%	92	22%
Zelfstandig beroep of bedrijf	17	18%	69	22%	86	21%
Verhuizing	24	25%	47	15%	71	17%
Komende van het AZC	14	15%	35	11%	49	12%
Arb. dienstbetr./uitk. ziekte	4	4%	27	8%	31	7%
Uitkering w erkloosheid	8	8%	17	5%	25	6%
Beeindiging huw elijk/relatie	2	2%	18	6%	20	5%
Beeindiging studie	2	2%	12	4%	14	3%
Overig	6	6%	22	7%	28	7%
Totaal	96		320		416	

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). De grote instroom zelfstandig bedrijf en beroep is gelegen in de Bbz light regeling die in het eerste kwartaal 2022 werd ingevoerd.

Redenen uitstroom 2022	Aalten		Doetinchem		Laborijn	
Arbeid in dienstbetrekking	22	29%	99	29%	121	29%
Zelfstandig beroep of bedrijf	20	27%	83	24%	103	25%
Verhuizing	11	15%	42	12%	53	13%
Bereiken AOW leeftijd	8	11%	24	7%	32	8%
Uitkering vrijw illig ingetrokken	3	4%	14	4%	17	4%
Aangaan relatie	1	1%	14	4%	15	4%
Geen inlichtingen	3	4%	12	4%	15	4%
Uitkering Wajong	2	3%	11	3%	13	3%
Overlijden	1	1%	11	3%	12	3%
Aanvang studie	-	0%	9	3%	9	2%
Ander inkomen	1	1%	4	1%	5	1%
Overig	3	4%	17	5%	20	5%
Totaal	75		340		415	

Het grootste gedeelte van de uitstroom (224) is het gevolg van onze activiteiten om inwoners te begeleiden naar werk (arbeid in dienstbetrekking) of zelfstandig ondernemerschap (zelfstandig beroep of bedrijf). Als tweede voornaamste uitstroomreden zien we de laatste jaren 'verhuizing naar andere gemeente': totaal 13% (2021: 17%). In absolute aantallen stromen door verhuizing meer inwoners in als uit bij Aalten (saldo +13) en Doetinchem (+5). De grote uitstroom zelfstandig bedrijf en beroep is gelegen in de Bbz light regeling die in ultimo eerste kwartaal 2022 afliep.

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 life- en jobcoaching aan om onder andere te sturen op het vergroten van de productiviteit en daarmee de afname van de subsidie.

Hieronder is het aantal inwoners weergegeven voor wie het instrument loonkostensubsidie wordt ingezet of ingezet is:

Aantal inwoners werkzaam met een langdurige loonkostensubsidie	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Stand 1-1-22	57	186	243
Instroom	27	80	107
Uitstroom	-22	-66	-88
Stand 31-12-22	62	200	262

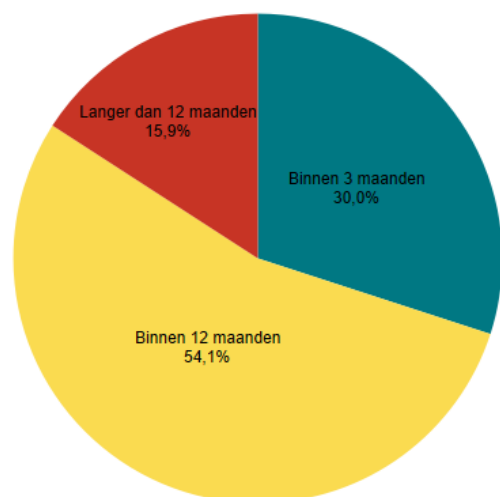
Het lukt Laborijn om het aantal inwoners dat met een langdurige loonkostensubsidie werkzaam is te laten groeien. De uitstroom binnen de loonkostensubsidie wordt grotendeels veroorzaakt door het beëindigen van een dienstverband waarna een inwoner gebruik moet maken van zijn WW-recht.

Screening

Screening en de taken die hiermee samenhangen, vormen een belangrijke activiteit om de mate waarin inwoners bemiddelbaar zijn naar (regulier) werk in beeld te brengen. Op grond van dit beeld stellen bepalen we in overleg met de inwoner de vervolgstap. Onze screeners bemiddelen rechtstreeks de klanten die naar inschatting binnen 3 maanden naar regulier werk kunnen worden bemiddeld en hebben een spilfunctie bij het bemiddelingsproces van klanten.

Wij vinden het belangrijk om samen met inwoners te kijken welke stappen er nodig zijn om de stap naar werk te maken.

Inschatting arbeidspotentieel:
hoe lang duurt de stap naar regulier werk



In 2022 hebben de screeners 435 screenings uitgevoerd, waarvan 67% uiteindelijk een uitkering heeft ontvangen. Er zijn 145 personen die geen beroep hebben hoeven te doen op een uitkering, nadat ze door screening zijn gesproken. We hebben deze inwoners direct kunnen bemiddelen naar betaald werk, of actief verwezen naar andere (voorliggende) voorzieningen. Van de 290 screenings zijn 87 inwoners direct bemiddelbaar (binnen 3 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 bijzondere bijstand, de individuele inkomenstoelage, de Vangnetvoorziening Zelfstandigen, de Bbz kapitaalverstrekkingen, de Tozo en nieuw in 2022 de energietoelage. De baten bestaan, naast de terugontvangen uitkeringen, uit de BUIG-budgetten en de bijdrage van de gemeenten voor de overige regelingen.

Programma Inkomen & financiële dienstverlening	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Baten				
<u>Bijdragen gemeenten</u>				
Bijstand	20.160.272	20.225.811	21.107.000	20.797.600
Loonkostensubsidie	2.212.324	2.156.233	2.146.000	1.794.673
Impulsregeling	265.541	263.000	-	243.572
Bijzondere Bijstand	236.553	273.000	342.000	280.182
Bijzondere Bijstand energietoelage	2.947.064	2.621.900	-	-
Individuele Inkomenstoelage	463.113	490.000	362.000	486.387
Tonk	-	-	32.500	583.220
Bbz kapitaalverstrekkingen	-45.219	29.500	-	-20.320
Tozo	-160.837	-142.000	-	2.031.776
Inburgering	-	-	664.530	-
Bijdrage directe salariskosten	624.330	624.330	624.330	614.875
	26.703.140	26.541.774	25.278.360	26.811.965
<u>Overige baten</u>				
Ontvangsten Bijstand	433.912	300.000	340.000	364.869
Ontvangsten Bijzondere bijstand	11.049	11.000	11.000	14.961
Ontvangsten Bbz leningen	75.552	20.500	17.500	49.592
Ontvangsten Tozo	168.123	148.000	-	170.224
	688.636	479.500	368.500	599.647
Totaal baten	27.391.776	27.021.274	25.646.860	27.411.612
Lasten				
Bijstand	20.594.185	20.525.811	21.447.000	21.162.469
Loonkostensubsidie	2.212.324	2.156.233	2.146.000	1.794.673
Impulsregeling	265.541	263.000	-	243.572
Bijzondere Bijstand	247.602	284.000	353.000	295.143
Bijzondere Bijstand energietoelage	2.947.064	2.621.900	-	-
Individuele Inkomenstoelage	463.113	490.000	362.000	486.387
Tonk	-	-	-	208.220
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	86.508	80.000	50.000	-
Bbz kapitaalverstrekkingen	30.333	50.000	-	29.273
Tozo	7.286	6.000	-	2.202.000
Inburgering	-	-	664.530	-
Directe salariskosten	679.901	710.617	624.330	745.462
Totaal lasten	27.533.855	27.187.561	25.646.860	27.167.199
Saldo baten en lasten	-142.079	-166.287	-	244.413
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	430.571	166.287	-	-
Resultaat na bestemming	288.492	-	-	244.413

Het programma laat een negatief saldo van baten en lasten zien van € 142.079. Dit wordt veroorzaakt door het negatieve saldo op de directe salariskosten van € 55.571 en een uitgave voor de Vangnetvoorziening Zelfstandigen van € 86.508. Dit negatieve saldo wordt onttrokken uit de bestemmingsreserves, waarbij de volledige reserve van de Vangnetvoorziening Zelfstandigen (€ 375.000) vrijvalt zodat na bestemming een positief resultaat overblijft van € 288.492.

Specificatie per gemeente

Gemeente Aalten	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Baten				
<u>Bijdragen gemeenten</u>				
Bijstand	3.873.063	3.898.149	3.882.000	3.765.105
Loonkostensubsidie	531.724	511.943	439.000	447.468
Impulsregeling	64.431	63.000	-	53.980
Bijzondere Bijstand	32.244	43.000	52.000	37.566
Bijzondere Bijstand energietoeslag	1.535.664	1.211.800	-	-
Individuele Inkomenstoelag	84.557	110.000	52.000	106.529
Tonk	-	-	5.000	169.475
Bbz kapitaalverstrekkingen	-20.376	5.000	-	-12.459
Tozo	-32.108	-35.000	-	438.224
Inburgering	-	-	250.176	-
Bijdrage directe salariskosten	158.671	158.671	158.671	155.227
	6.227.871	5.966.563	4.838.847	5.161.116
<u>Overige baten</u>				
Ontvangsten Bijstand	63.219	60.000	60.000	82.070
Ontvangsten Bijzondere bijstand	1.422	1.000	1.000	1.450
Ontvangsten Bbz leningen	25.288	5.000	5.000	18.118
Ontvangsten Tozo	32.108	35.000	-	47.123
	122.037	101.000	66.000	148.761
Totaal baten	6.349.908	6.067.563	4.904.847	5.309.877
Lasten				
Bijstand	3.936.282	3.958.149	3.942.000	3.847.175
Loonkostensubsidie	531.724	511.943	439.000	447.468
Impulsregeling	64.431	63.000	-	53.980
Bijzondere Bijstand	33.667	44.000	53.000	39.016
Bijzondere Bijstand energietoeslag	1.535.664	1.211.800	-	-
Individuele Inkomenstoelag	84.557	110.000	52.000	106.529
Tonk	-	-	-	44.475
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	33.907	40.000	10.000	-
Bbz kapitaalverstrekkingen	4.912	10.000	-	5.660
Tozo	-	-	-	485.347
Inburgering	-	-	250.176	-
Directe salariskosten	172.795	180.601	158.671	188.194
Totaal lasten	6.397.938	6.129.493	4.904.847	5.217.844
Saldo baten en lasten	-48.030	-61.930	-	92.033
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	139.123	61.930	-	-
Resultaat na bestemming	91.093	-	-	92.033

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Baten				
<u>Bijdragen gemeenten</u>				
Bijstand	16.287.209	16.327.662	17.225.000	17.032.494
Loonkostensubsidie	1.680.600	1.644.290	1.707.000	1.347.204
Impulsregeling	201.110	200.000	-	189.592
Bijzondere Bijstand	204.308	230.000	290.000	242.616
Bijzondere Bijstand energietoeslag	1.411.400	1.410.100	-	-
Individuele Inkomens toeslag	378.556	380.000	310.000	379.858
Tonk	-	-	27.500	413.745
Bbz kapitaalverstrekkingen	-24.843	24.500	-	-7.861
Tozo	-128.729	-107.000	-	1.593.552
Inburgering	-	-	414.354	-
Bijdrage directe salariskosten	465.658	465.658	465.658	459.648
	20.475.269	20.575.210	20.439.512	21.650.849
<u>Overige baten</u>				
Ontvangsten Bijstand	370.693	240.000	280.000	282.799
Ontvangsten Bijzondere bijstand	9.627	10.000	10.000	13.511
Ontvangsten Bbz leningen	50.264	15.500	12.500	31.474
Ontvangsten Tozo	136.015	113.000	-	123.101
	566.599	378.500	302.500	450.886
Totaal baten	21.041.868	20.953.710	20.742.012	22.101.735
Lasten				
Bijstand	16.657.902	16.567.662	17.505.000	17.315.294
Loonkostensubsidie	1.680.600	1.644.290	1.707.000	1.347.204
Impulsregeling	201.110	200.000	-	189.592
Bijzondere Bijstand	213.935	240.000	300.000	256.127
Bijzondere Bijstand energietoeslag	1.411.400	1.410.100	-	-
Individuele Inkomens toeslag	378.556	380.000	310.000	379.858
Tonk	-	-	-	163.745
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	52.601	40.000	40.000	-
Bbz kapitaalverstrekkingen	25.421	40.000	-	23.613
Tozo	7.286	6.000	-	1.716.653
Inburgering	-	-	414.354	-
Directe salariskosten	507.106	530.016	465.658	557.268
Totaal lasten	21.135.917	21.058.068	20.742.012	21.949.355
Saldo baten en lasten	-94.049	-104.358	-	152.380
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	291.448	104.358	-	-
Resultaat na bestemming	197.399	-	-	152.380

BUIG-resultaat

Het resultaat BUIG is over 2022 nagenoeg in overeenstemming met de begroting na wijziging. Voor de gemeente Aalten was een BUIG-tekort verwacht van € 87.341 en voor de gemeente Doetinchem een overschot van € 413.450. In werkelijkheid is dit € 5.305 lager voor Aalten en € 4.143 lager voor Doetinchem.

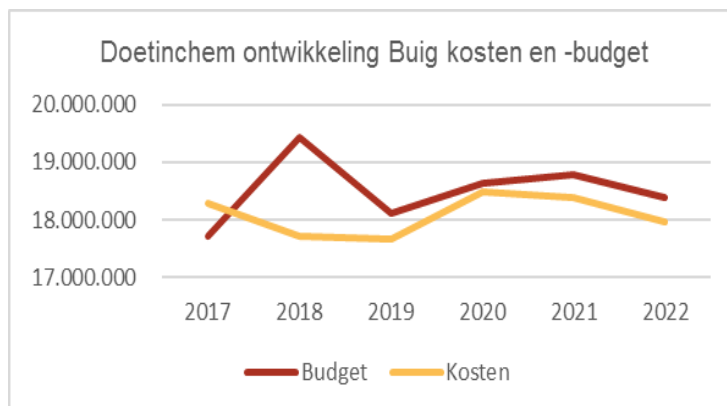
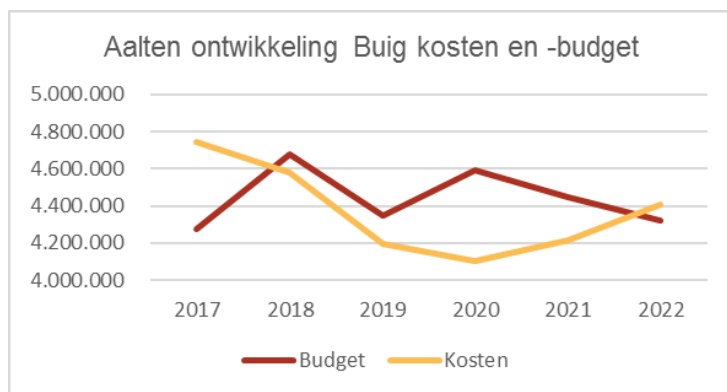
Kosten ten laste van Buig-budget Vergelijking begroot-realiserie	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Begroot	4.410.092	17.971.952	22.382.044
Realisatie	4.404.787	17.967.809	22.372.596
Resultaat ten opzichte van begroting	5.305	4.143	9.448

Als we de kosten ten laste van het BUIG-budget afzetten tegen het budget dat de gemeenten hebben ontvangen van het Rijk, dan realiseert de gemeente Aalten een tekort van € 82.036 (1,9% van het budget) en de gemeente Doetinchem een overschot van € 417.592 (2,3% van het budget).

Kosten ten laste van Buig-budget Vergelijking Rijksbudget-realiserie	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Rijksbudget	4.322.751	18.385.401	22.708.152
Realisatie	4.404.787	17.967.809	22.372.596
Resultaat ten opzichte van Rijksbudget	-82.036	417.592	335.556

Binnen dit budget is ook de regeling Bbz voor levensonderhoud verantwoord. Door de versoepeling van deze regeling van oktober 2021 t/m maart 2022, is hierop ook in 2022 meer uitgegeven. De inschatting is dat dit voor Aalten ongeveer € 50.000 bedraagt en voor Doetinchem € 200.000.

In onderstaande grafieken is het meerjarige resultaat op het BUIG-budget per gemeente weergegeven.



Impulsregeling

Met deze regeling wil Laborijn parttime werk voor inwoners met een Participatiewet-uitkering aantrekkelijker maken. De inwoner mag 50% van zijn inkomsten behouden met een maximum van € 200 per maand. Met de impulsregeling wordt de bestaanszekerheid van de inwoner versterkt. De impulsregeling is verlengd tot eind 2023.

Gemeente Aalten	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Impulsregeling	64.431	63.000	-	53.980
Bijdrage gemeente	64.431	63.000	-	53.980

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Impulsregeling	201.110	200.000	-	189.592
Bijdrage gemeente	201.110	200.000	-	189.592

Bbz kapitaalverstrekkingen aan ondernemers

Het Bbz (Besluit bijstandsverlening zelfstandigen) biedt mogelijkheden voor ondersteuning van zelfstandigen in financiële problemen. Deze ondersteuning kan bestaan uit een periodieke uitkering voor levensonderhoud, deze wordt verantwoord binnen de BUIG-budgetten, of een lening. Van belang is dat de zelfstandige na ondersteuning, weer een inkomen verwerft uit het bedrijf en/of beroep. De lening worden terugbetaald en de uitkeringen worden afhankelijk van het behaalde inkomen afgeboekt om niet of ook omgezet in een lening.

Na afschaffing van de corona-gerelateerde regelingen, zoals de Tozo-regeling, hebben we veel ondernemers met een relatief bescheiden ondersteuning vanuit het Bbz kunnen helpen. Hiermee hebben veel zelfstandigen op een effectieve wijze, financieel weer in hun kracht gezet, zodat ze zelf weer een inkomen kunnen realiseren.

Laborijn Bbz	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Onderzoekskosten	26.833	50.000	-	29.273
Verstrekkingen	3.500	-	-	-
Aflossingen leningen voor 2020	-72.694	-70.000	-	-192.689
Aflossingen leningen vanaf 2020	-2.858	-3.000	-	-
Af te dragen Rijk	-	52.500	-	143.097
Bijdrage gemeenten	-45.220	29.500	-	-20.320

Eind 2022 staat er nog € 1,2 miljoen aan verstrekte bedrijfskredieten open.

Beide gemeenten hebben een positief resultaat op de Bbz-bedrijfskredieten. De ontvangen aflossingen op bestaande leningen zijn hoger dan de gemaakte kosten in 2022. Van de ontvangen aflossingen op leningen die verstrekt zijn voor 2020, moeten de gemeenten 75% afdragen aan het Rijk.

Specificatie per gemeente

Gemeente Aalten	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Onderzoekskosten	4.912	10.000	-	5.660
Verstrekkingskosten	-	-	-	-
Aflossingen leningen voor 2020	-25.288	-20.000	-	-72.473
Aflossingen leningen vanaf 2020	-	-	-	-
Af te dragen Rijk	-	15.000	-	54.355
Bijdrage gemeente	-20.376	5.000	-	-12.459

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Onderzoekskosten	21.921	40.000	-	23.613
Verstrekkingskosten	3.500	-	-	-
Aflossingen leningen voor 2020	-47.406	-50.000	-	-120.216
Aflossingen leningen vanaf 2020	-2.858	-3.000	-	-
Af te dragen Rijk	-	37.500	-	88.742
Bijdrage gemeente	-24.843	24.500	-	-7.861

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 2022 voor de bijzondere bijstand zijn:

- aanvullende bijstand voor jongeren onder 21 jaar (€ 111.485)
- individuele studietoelage (€ 61.667)
- overbruggingsuitkeringen voor statushouders (€ 38.084)
- bijstand voor belastingaanslag (€ 17.957)

Laborijn	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Aanvullende bijstand < 21 jaar	111.485	146.324	250.585	195.646
Belastingaanslag	17.957	20.076	23.793	28.714
Eenmalige overbrugging	38.084	36.623	17.586	3.304
Individuele studietoelage	61.667	58.413	20.690	5.279
Leenbijstand	8.693	11.157	20.690	32.921
Overige algemene levensbehoeften	5.646	5.979	16.552	21.862
Woonkostentoeslag	4.071	5.428	3.103	7.417
Ontvangsten	-11.049	-11.000	-11.000	-14.961
Bijdrage gemeenten	236.553	273.000	342.000	280.182

Specificatie per gemeente

Gemeente Aalten	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Aanvullende bijstand < 21 jaar	259	8.404	20.931	6.010
Belastingaanslag	7.841	7.571	7.241	11.988
Eenmalige overbrugging	9.298	10.404	5.172	2.468
Individuele studietoelage	10.597	11.013	5.172	657
Leenbijstand	2.231	2.975	5.172	6.787
Overige algemene levensbehoeften	2.118	1.869	6.207	8.161
Woonkostentoeslag	1.323	1.764	3.103	2.945
Ontvangsten	-1.422	-1.000	-1.000	-1.450
Bijdrage gemeente	32.244	43.000	52.000	37.566

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Aanvullende bijstand < 21 jaar	111.226	137.920	229.654	189.636
Belastingaanslag	10.116	12.505	16.552	16.726
Eenmalige overbrugging	28.785	26.219	12.414	836
Individuele studietoelage	51.070	47.400	15.517	4.622
Leenbijstand	6.462	8.183	15.517	26.134
Overige algemene levensbehoeften	3.528	4.110	10.345	13.701
Woonkostentoeslag	2.748	3.664	-	4.472
Ontvangsten	-9.627	-10.000	-10.000	-13.511
Bijdrage gemeente	204.308	230.000	290.000	242.616

Individuele Inkomensloeslag

De individuele inkomensloeslag versterkt de bestaanszekerheid van de inwoner. Laborijn blijft samen met onze partners in het sociale domein veel aandacht geven aan het benutten van de diverse financiële regelingen voor minima. Bij de gemeente Doetinchem zien wij nog steeds een sterke benutting van deze regeling. Bij de gemeente Aalten zien wij voor het eerst een afname van het gebruik van de regeling. De gemeente Aalten heeft eind 2022 de norm verhoogd voor de individuele inkomensloeslag. De verwachting is dat door deze aanpassing van de norm de realisatie zal stijgen. Deze verstrekkingen worden volledig doorberekend aan de gemeenten.

Gemeente Aalten	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Individuele inkomensloeslag	84.557	110.000	52.000	106.529
Bijdrage gemeente	84.557	110.000	52.000	106.529

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Individuele inkomensloeslag	378.556	380.000	310.000	379.858
Bijdrage gemeente	378.556	380.000	310.000	379.858

Energietoeslag

In 2022 heeft Laborijn voor het eerst uitvoering gegeven aan de energietoeslag voor de gemeente Aalten en de gemeente Doetinchem. Alle inwoners met een Participatiewet-uitkering met uitzondering van jongeren onder de 21 en daklozen hebben een bedrag van € 1.300 ontvangen. Voor de gemeente Aalten heeft Laborijn ook de aanvragen voor inwoners zonder een uitkering behandeld. Per 1 november 2022 heeft de gemeente Aalten de norm verhoogd voor de energietoeslag van 120% naar 130%¹ van het sociaalminimum. Door deze normverhoging zijn de definitieve lasten hoger dan de begroting. Deze regeling heeft de bestaanszekerheid van de inwoners in 2022 sterk verhoogd. De regeling is ook in 2023 nog van kracht.

Gemeente Aalten	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Energietoeslag	1.535.664	1.211.800	-	-
Bijdrage gemeente	1.535.664	1.211.800	-	-

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Energietoeslag	1.411.400	1.410.100	-	-
Bijdrage gemeente	1.411.400	1.410.100	-	-

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

De Tozo-regeling is eind 2021 gestopt, alleen in Doetinchem heeft in 2022 nog een nabetaaling plaatsgevonden over 2021. In onderstaand overzicht is te zien hoeveel er geïnd is in verband met terugvordering van onterechte verstrekkingen en aflossingen van kapitaalverstrekkingen.

Laborijn Tozo	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Verstrekking levensonderhoud	7.286	6.000	-	1.981.013
Verstrekking bedrijfskapitaal	-	-	-	212.384
Ontvangsten terugvordering	-22.735	-20.000	-	-97.439
Ontvangsten bedrijfskapitaal	-128.137	-108.000	-	-72.785
Ontvangsten geldlening ivm voorschot	-17.251	-20.000	-	8.603
Bijdrage gemeenten	-160.837	-142.000	-	2.031.776

Specificatie per gemeente

Gemeente Aalten	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Verstrekking levensonderhoud	-	-	-	470.677
Verstrekking bedrijfskapitaal	-	-	-	13.557
Ontvangsten terugvordering	-4.410	-5.000	-	-31.966
Ontvangsten bedrijfskapitaal	-18.806	-20.000	-	-15.157
Ontvangsten geldlening ivm voorschot	-8.892	-10.000	-	1.113
Bijdrage gemeente	-32.108	-35.000	-	438.224

¹ Met een draagkrachtberekening

Gemeente Doetinchem	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Verstrekking levensonderhoud	7.286	6.000	-	1.510.336
Verstrekking bedrijfskapitaal	-	-	-	198.827
Ontvangsten terugvordering	-18.325	-15.000	-	-65.473
Ontvangsten bedrijfskapitaal	-109.331	-88.000	-	-57.628
Ontvangsten geldlening ivm voorschot	-8.359	-10.000	-	7.490
Bijdrage gemeente	-128.729	-107.000	-	1.593.552

Openstaande vorderingen Tozo

Eind 2022 staat nog een bedrag van € 922.156 open, voor het grootste gedeelte betreft dit terugbetaling van verstrekt bedrijfskapitaal. Alle ontvangsten op vorderingen bedrijfskapitaal en terugvordering onterechte verstrekkingen moeten voor 100% afgedragen worden aan het Rijk omdat zij de verstrekkingen hebben gefinancierd. Als er niet wordt betaald, loopt de gemeente dus geen risico.

De geldleningen in verband met voorschot zijn al verrekend met het Rijk, terugbetalingen komen ten gunste van de gemeente.

Saldo Tozo-vorderingen per 31-12	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Terugvordering	34.229	95.404	129.633
Bedrijfskapitaal	80.449	662.085	742.534
Geldlening ivm voorschot	13.794	36.195	49.989
	128.472	793.684	922.156

2.1.2 Beleidsindicatoren

Volgens het BBV nemen we de volgende verplichte beleidsindicatoren op.

Sociaal domein

Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners*

Gemeente Aalten: 180

Gemeente Doetinchem: 351

Heel Nederland: 431

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

Het programma OPR bevat al onze activiteiten gericht op het actief ondersteunen van ontwikkeling bij inwoners. De geboden dienstverlening ondersteunt inwoners in de voorbereiding en realisatie van de stap naar sociale activering, participatie, re-integratie en richting betaald (parttime) werk. Deze dienstverlening is zo georganiseerd dat er voor inwoners een doorlopende ontwikkellijn en maatwerk mogelijk is. Belangrijk om te vermelden is dat we in de uitvoering van deze activiteiten zeer nauw samenwerken met tal van keten- en samenwerkingspartners. Deze samenwerking is in 2022 weer verder doorontwikkeld in bijvoorbeeld de projecten 'Simpel Switchen', 'Activerend Werk' (intensivering samenwerking Buurtplein Doetinchem en Laborijn) en het Participatiepact (intensivering samenwerking Figulus Welzijn Aalten en Laborijn). We hechten hier zeer aan en ervaren dagelijks dat samenwerken vanuit een integrale benadering ertoe leidt dat we inwoners beter van dienst kunnen zijn. Daarbij is het soms nodig om over grenzen te stappen om succesvol te kunnen zijn.

Maatschappelijke participatie

Binnen maatschappelijke participatie bieden we ondersteuning en activiteiten gericht op het zo goed mogelijk kunnen deelnemen aan de maatschappij. Daarvoor bieden we dienstverlening op verschillende niveaus aan. Voor inwoners op deze treden hebben we in nauwe samenwerking met netwerkpartners, een passend aanbod ingezet, gericht op ontwikkelstappen die gezet kunnen worden op de treden. In visie en methodiek is de aanpak in de gemeenten Aalten en Doetinchem identiek, wel kiezen we lokaal voor verschillende samenwerkingspartners en naamgeving. Zo worden de activiteiten in Aalten aangeduid onder de noemer 'Participatiepact'.

In september 2022 is het 'Participatiepact' tussen Laborijn en Figulus Welzijn gestart, waarin 173 inwoners uit de gemeente Aalten met een aanzienlijke afstand tot de arbeidsmarkt gemotiveerd en geactiveerd worden om ontwikkelstappen te zetten. Meedoen op de passende plek is het uitgangspunt.

Nieuwe wet Inburgering

Op 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering in werking getreden. Middels een DVO hebben beide gemeenten de uitvoering ervan belegd bij Laborijn. In 2022 hebben we in zowel gemeente Aalten als gemeente Doetinchem nog veel inwoners ontvangen die onder de oude wet inburgering vallen. Vanaf het derde kwartaal zien we een stijging van inwoners vallend onder de nieuwe wet. Het uitvoeren van de nieuwe wet start met de brede intake waar we uitgebreid kennis maken met de inwoner.

In 2022 hebben we geïnvesteerd in het goed en zorgvuldig neerzetten van deze brede intake. Hierdoor hebben we heel snel een goed beeld van de wensen en mogelijkheden van de inwoner, zodat er een passend inburgeringsaanbod gedaan kan worden. Dit aanbod bestaat niet meer alleen uit taalonderwijs, maar ook uit participatieactiviteiten. Een optimale combinatie van taalonderwijs en verschillende participatie-activiteiten is noodzakelijk om een goede basis richting zelfredzaamheid te leggen. De start van deze participatie-activiteiten heeft Laborijn intern vormgegeven met verschillende activiteiten.

Het taalonderwijs is regionaal ingekocht en er is een minimumaantal deelnemers overeengekomen voor de start van een route. In september 2022 waren er 4 jongeren van Laborijn die kunnen starten met de onderwijsroute. In de regio waren er nog onvoldoende kandidaten om een klas te starten. Laborijn heeft daarom gekozen om voor deze 4 deelnemers een maatwerktraject in te kopen, zodat zij al wel aan de slag konden met hun inburgering. Inmiddels zijn er voldoende aanmeldingen in de regio en is de eerste klas van de onderwijsroute gestart. De B1-route en de Z-route zijn probleemloos gestart.

De nieuwe Wet inburgering is een lerend stelsel. In de praktijk leren we samen met onze partners en onze collega's uit de regio hoe invulling en vorm te geven aan de nieuwe Wet inburgering. Het afgelopen jaar hebben we geïnvesteerd in de samenwerking, het vergroten

van de kennis en cultuursensitiviteit. In 2022 hebben we een basis gelegd voor de inburgering. Laborijn is daarmee in staat om de grotere aantallen inwoners die onder de nieuwe wet vallen optimaal te kunnen begeleiden. Om die juiste begeleiding te bieden heeft Laborijn aanvullend cultuurvertalers geworven. Zij bezitten een diversiteit aan achtergrond en taalkennis, waardoor we in principe bijna alle inwoners ook in hun eigen moedertaal kunnen begeleiden. Door de cultuur- en taalbarrière op meer leefgebieden te overbruggen kan er een bijdrage worden geleverd in het sneller zetten van participatie- en re-integratiestappen van deze doelgroep.

Jongeren

Laborijn is partner in het regionaal actieplan Jongeren. Voor deze klantgroep blijven we kijken naar maatwerkprogramma's en trainingen die goed aansluiten bij de actuele vragen. Tijdens trainingen geven we informatie over de huidige arbeidsmarkt en opleidingsmogelijkheden en brengen we de ambities en kansen van de jongeren goed in beeld. In de afgelopen jaren is vanuit het jongerenteam een uitgebreid netwerk opgebouwd in de regio Doetinchem en Aalten. Zo werkt het team rondom jongeren onder meer intensief samen Lerenwerkt, ZEG Achterhoek, IrisZorg, diverse zorgpartijen met dienstverlening gericht op jongeren, het Graafschap College en de verschillende VSO-PRO scholen in de regio. De kracht van dit netwerk zijn de korte lijntjes en elkaar kennen, waardoor snelle slagen kunnen worden gemaakt. Voor jongeren met een grotere afstand tot werk of scholing is er het voorschakeltraject. Afgelopen jaar zijn er met deze werkwijze verschillende jongeren teruggestroomd naar school en/of doorgestroomd naar een reguliere betaalde baan.

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 hebben we in 2022 ervaringen opgedaan om dit te doorbreken. Daarbij is de expertise van verschillende organisaties en professionals samengebracht met als uitgangspunt 'wat kan wel'. Het doel is dat inwoners kunnen meedoen op de best passende plek. In 2022 zijn in beide gemeenten de pilots afgerond.

De gemeente Aalten heeft na de afronding van de pilotfase in juli 2022 besloten om dit gedachtengoed structureel vorm te geven. In oktober 2022 is in dit kader de zogeheten 'schakelgroep' van start gegaan, bestaande uit een professionals vanuit de gemeente Aalten en Laborijn. Laborijn heeft de coördinator voor deze schakelgroep geleverd. Tevens is voor casuïstiek en gezamenlijke thema's rondom de arbeidsmarkt de samenwerking gezocht met een regionaal arbeidsdeskundige van UWV. De schakelgroep heeft inmiddels diverse casuïstiek opgepakt en is bezig met de voorbereidingen op een voorlichtingsbijeenkomst voor netwerkpartners in het voorjaar van 2023. Het gezamenlijke doel van de schakelgroep is om deze werkwijze verder te implementeren en bekend te maken met als resultaat meer mooie ontwikkelstappen voor de inwoners van de gemeente Aalten.

In het laatste kwartaal van 2022 is de pilot Simpel Switchen Doetinchem afgerond. Deze is in oktober 2021 gestart. De opbrengsten vanuit deze pilot zullen worden meegenomen in de overleggen die nu gaande zijn tussen de gemeente Doetinchem, Buurtplein en Laborijn om te komen tot een methodiek 'activerend werk'. Beide pilots zijn door de betrokkenen als zeer positief ervaren en hebben laten zien dat via deze aanpak inwoners sneller terecht komen op de voor hen best passende plek.

Uitstroom resultaat Participatiewet (totaal)

In 2022 zijn in totaal van 415 huishoudens de uitkeringsdossiers beëindigd. Bij een uitkeringsdossier (huishouden) zijn in sommige gevallen meer inwoners betrokken. Bij deze 415 dossiers zijn ruim 480 inwoners betrokken. Het ging om 121 uitkeringen die volledig zijn beëindigd als gevolg van uitstroom naar betaald werk en 103 als gevolg van zelfstandig

ondernemerschap. Deze realisatie is in lijn met de doelstelling.

Training

Training helpt inwoners meer grip te krijgen op hun eigen regie en inzicht te krijgen in eigen patronen, keuzes en ontwikkeling. Laborijn heeft de beschikking over 4 eigen trainers waar re-integratieconsulenten en jobcoaches de eigen klanten met een gewenst leerdoel kunnen aanmelden.

In 2022 zijn er 369 klanten bij training aangemeld die in 9 verschillende programma's zijn gestart. Hiervan zijn er 321 succesvol afgerond. Onder 'succesvol afgerond' verstaan we dat de deelnemer een succesvolle stap heeft gezet in de ontwikkeling naar participatie in het algemeen en/of richting betaald werk.

In het afgelopen jaar zijn de trainers tevens ingezet bij begeleiding van collega's. Zo hebben zij bijvoorbeeld een programma ontwikkeld die voorziet in de doorontwikkeling van kennis op het gebied van communicatiestijlen en teamrollen.

Vanaf het vierde kwartaal nemen 6 jongeren nieuw beschut deel aan een op maat gemaakt programma. Deze jongeren zijn voor het werkdeel actief in het Werkleercentrum en krijgen daarnaast themagericht een programma aangeboden die duidelijkheid en inzichten geeft welke vaardigheden zij nodig hebben en in welk vakgebied ze deze vaardigheden het beste kunnen inzetten.

In het vierde kwartaal is er voor de Inburgeraars een weekprogramma ontwikkeld op het gebied van beweging en werk. Op een laagdrempelige manier leren de deelnemers hun sociale omgeving kennen en brengen we ze letterlijk in beweging door kennis op te doen van de Nederlandse samenleving en cultuur. Onze cultuurvertalers vervullen hierin een actieve rol.

Regionaal Mobiliteitsteam (RMT) / Achterhoek werkt door

Laborijn is actief partner in het RMT in zowel het operationele- en ontwikkelteam. Professionals van Laborijn draaien mee in het operationele team en brengen hier actief kennis en expertise in. Daarnaast voeren we binnen de infrastructuur van ons sociaal ontwikkelbedrijf trajecten / interventies voor het RMT uit.

Laborijn is vertegenwoordigd in het operationele team van het RMT. In dit overleg bespreken ze in gezamenlijkheid de hulpvragen van klanten. Deze klanten melden zichzelf bij het RMT of komen via een samenwerkingspartner bij het RMT terecht. Het operationele team denkt na over een passende interventie en over wie de hulpvraag het beste kan oppakken.

Laborijn voert voor de klanten die vallen onder de doelgroep van het RMT de volgende drie interventies uit, te weten; Coaching in werk, Coaching naar werk en Werkfit trajecten. In 2022 heeft Laborijn in totaal 44 trajecten opgevoerd binnen het RMT traject. Van deze 44 trajecten zijn er 30 trajecten in 2022 afgerond. Er lopen nog 14 trajecten door in 2023. Naast voorgaande trajecten heeft Laborijn voor het RMT de bemiddeling en coaching van de Oekraïense doelgroep uitgevoerd. In totaal hebben we 140 trajecten 'Coaching naar werk' uitgevoerd voor beide gemeenten.

Ontwikkeling werkleercentrum

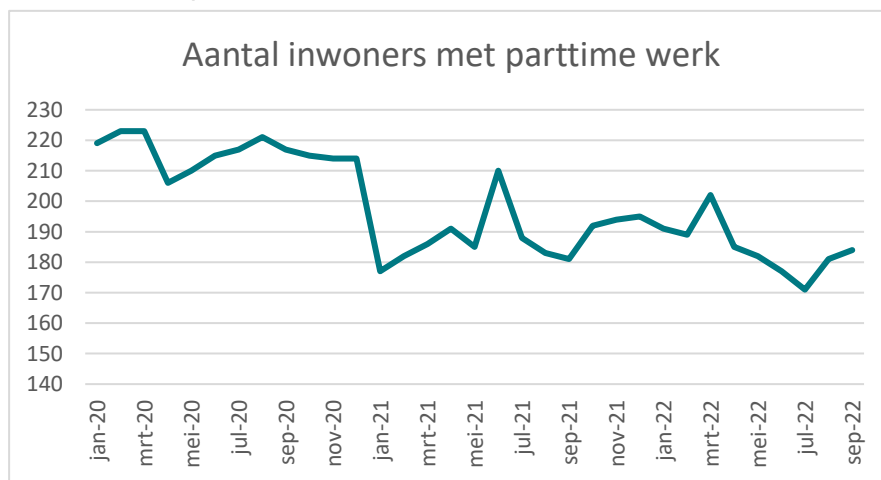
Binnen het Werkleercentrum (WLC) zijn stappen gezet in de doorontwikkeling van het sociaal ontwikkelbedrijf. Uitgangspositie hierbij is om werk meer als middel in te zetten en minder als doel op zich. Op verschillende hallen wordt gedifferentieerd in werksoorten, best passend bij de verschillende doelgroepen. Er is middels een project een eerste stap gezet in het samenbrengen van de disciplines training, diagnostiek en productie. Ook de inwoners vanuit de 'nieuwe wet inburgering' doorlopen hun programma binnen 1 van deze hallen. In dit project wordt werk ook aangeboden in zogenoemde 'leerlijnen' waarbij naast het specifieke werk standaard een bijpassende training loopt en er een meekijkperiode is bij een aansluitende werkgever. De eerste interne leerlijnen die zijn ingericht zijn 'Logistiek' & 'Transport'.

Met ingang van september biedt Laborijn bij wijze van pilot arbeidsovereenkomsten aan inwoners met een doelgroepindicatie aan. Het gaat hierbij om mensen waar het tot op heden om diverse redenen niet gelukt is om (duurzaam) uit te stromen naar een externe werkplek. Deze contractmogelijkheden zijn slechts van tijdelijke aard en de duur van deze periode wordt gebruikt om deze inwoners verder te ontwikkelen richting een externe werkplek.

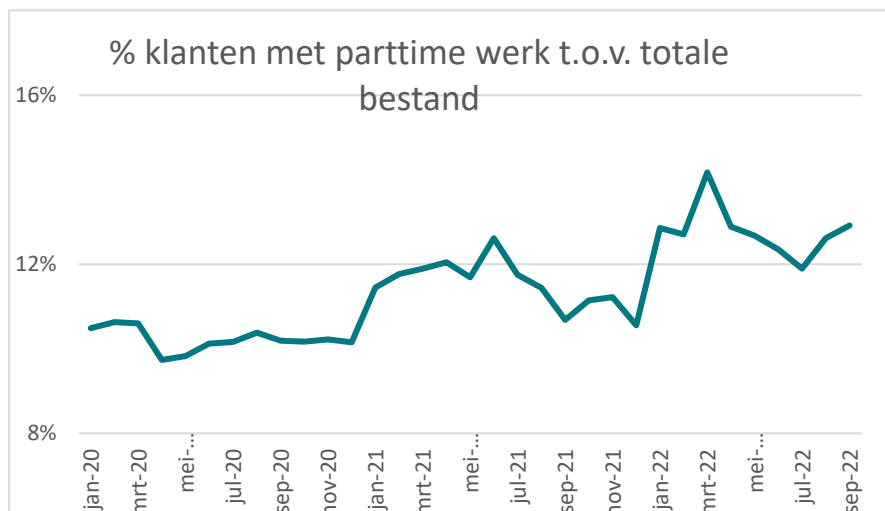
Naast de inhoudelijke ontwikkeling inwoners, zijn in 2022 ook die financiële WLC-doelstellingen ruim behaald. Er is gekeken naar additionele diensten die aan onze opdrachtgevers (bijvoorbeeld opslag en logistiek) geleverd worden, maar nog niet altijd werden doorberekend. Ook is kritisch gekeken naar de tarieven voor intern werk bij bestaande klanten. Dit tezamen met de optimalisering van het productieproces heeft bijgedragen aan een stijging van de bruto omzet per manuur binnen het WLC.

Parttime Werk

De volgende grafieken lopen een kwartaal achter door het later verrekenen van de inkomsten uit parttime werk.

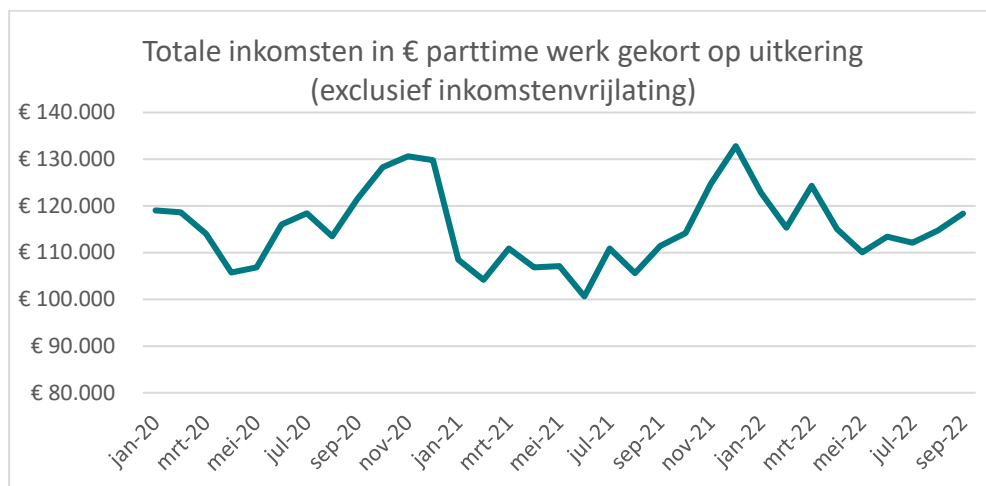


In deze grafiek is te zien dat het aantal inwoners met parttime werk lager is dan in 2020 en 2021. De oorzaak ligt in het feit dat het totaal aantal bijstandsgerechtigden is afgenomen. Daarnaast zien we dat veel inwoners die parttime aan het werk waren uitstromen naar betaalde arbeid zonder uitkeringsondersteuning. We zien steeds vaker dat parttime werk echt de start is richting volledige uitstroom naar werk. Wij blijven parttime werk daarom sterk stimuleren.



We zien steeds vaker dat parttime werk echt de start is richting het onafhankelijk worden van de uitkering. Wij blijven parttime werk daarom sterk stimuleren

In deze grafiek is te zien dat het aantal inwoners met parttime werk in 2022 procentueel hoger is dan in 2020 en 2021. Na een kleine dip in de periode november 2021 tot en met januari 2022 door corona is het percentage tot nu toe in 2022 toegenomen tot iets boven de doelstelling van 12%.



In deze grafiek is te zien dat het bedrag aan inkomsten per maand sterk fluctueert. De belangrijkste oorzaak is de seizoensinvloeden.

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.

2.2.1 Programmalasten

Binnen dit programma worden de volgende lasten en baten verantwoord:

- de kosten van re-integratie en ontwikkeling van Participatiewet-klanten, kosten voor begeleidend personeel en de kosten voor dienstverbanden Wiw en Cao aan de Slag
- de baten bestaan uit de re-integratiebudgetten die door de gemeenten worden doorbetaald aan Laborijn, de omzet die wordt behaald door medewerkers Wiw en Cao aan de Slag en de loonkostensubsidie die ontvangen wordt door deze medewerkers

Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Baten				
Wiw inleenvergoedingen	23.188	23.000	23.000	24.527
Omzet Cao aan de Slag Nieuw beschut	57.859	51.000	32.400	
Omzet Cao aan de Slag DGI	3.752	24.000	-	
LKS Cao aan de Slag Nieuw Beschut	231.522	210.000	-	
LKS Cao aan de Slag DGI	11.352	90.000	-	
Rijksbudget Re-integratie	3.367.779	3.367.779	2.874.000	2.614.550
Rijksbudget Nieuw Beschut	-	-	-	565.372
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	875.310	875.310	875.310	974.211
Incidentele baten Esf subsidie	-	-	-	359.144
Totaal baten	4.570.761	4.641.089	3.804.710	4.537.804
Lasten				
Loonkostensubsidie kortdurend	7.187	15.210	15.210	8.777
Jobcoaching	426.000	426.000	426.000	255.175
Werkgeversservicepunt	130.835	123.483	123.483	132.891
Wiw	247.821	254.000	140.000	269.243
Kinderopvang	41.700	40.000	22.048	24.868
Interne ontwikkeltrajecten inwoners Pwet	1.293.194	1.293.194	1.293.194	1.275.339
Infrastructuur	-	-	-	265.965
Aanvullende re-integratie/ontwikkeling	498.318	519.021	800.000	466.054
Vergoedingen en premies	72.073	55.000	92.274	48.562
CAO aan de Slag Nieuw Beschut	331.972	370.000	201.629	77.818
CAO aan de Slag DGI	46.772	185.000	-	-
Directe salariskosten	1.613.180	1.494.466	875.310	1.112.951
Totaal lasten	4.709.052	4.775.374	3.989.148	3.937.642
Saldo baten en lasten	-138.290	-134.285	-184.438	600.162
Toevoeging bestemmingsreserve	-599.580	-484.871	-	-738.902
Onttrekking bestemmingsreserve	737.870	619.157	184.438	-
Resultaat	-	-	-	-138.740

Dit programma laat een negatief saldo van baten en lasten zien van € 138.290.

Voor 2022 is bestuurlijk de keuze gemaakt om meer tijd en aandacht te kunnen besteden aan de inwoners. Hierdoor is meer formatie re-integratieconsulent ingezet. Dit veroorzaakt een negatief saldo op de directe salariskosten van € 737.870. Daarnaast is er op dit programma een positief saldo te zien op het re-integratiebudget van € 599.580. Deze bedragen worden respectievelijk onttrokken en toegevoegd aan de bestemmingsreserves.

2.2.2 Beleidsindicatoren

Volgens het BBV nemen we de volgende verplichte beleidsindicatoren op.

Sociaal domein

Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners*

Gemeente Aalten: 104

Gemeente Doetinchem: 152

Heel Nederland: 130

Bron: waarstaatjegemeente.nl, peildatum tweede kwartaal 2022.

*Deze indicator toont het aantal inwoners dat gebruik maakt van een re-integratievoorziening op basis van de Participatiewet. Een re-integratievoorziening is een voorziening 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 werkring/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 2022 hebben plaatsgevonden rondom de Wsw.

Dit programma heeft betrekking op de coaching, ontwikkeling, 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 hiervan.

Het herstel vanuit de uitstroom van onze Wsw-medewerkers naar externe detacheringen hebben wij afgelopen jaar weten te stabiliseren op 82% gedetacheerde Wsw- medewerkers. Wij zijn trots dat wij dit resultaat hebben weten te behouden, ondanks dat er door de problematiek als gevolg van de oorlog in Oekraïne (stijging kosten energie) ook werkgevers hebben moeten afschalen in inzet van de Wsw-medewerkers.

Wsw-extern en omzet detacheringen

Door het stabiliseren van de detacheringen is de omzet nagenoeg gelijk aan deze van de gewijzigde begroting. In 2020 en 2021 stonden een aantal detacheringen als gevolg van de corona omstandigheden onder druk. Laborijn heeft toen vroegtijdig ingezet op het vormgeven en uitvoeren van een herstelplan detacheringen. Het herstelplan is in 2022 volledig afgerond. Het lukt ons om het detacheringsresultaat te behouden in de verschillende economische dynamieken.

Rijksbijdrage Wsw

De rijksbijdrage Wsw is gebaseerd op de septembercirculaire 2022 minus de rijksbijdrage voor de medewerkers die zijn verhuisd buiten de Laborijn-gemeenten in de loop van het jaar.

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 vervolgstappen gezet. Het aanpassen van het productieproces is gefinetuned. Naast de interne jobcoach die als focus de ontwikkeling van de interne medewerker heeft, stuurt een productiebegeleider op de werkaansturing. Er zijn leerlijnen ingezet die veel meer aansluiten bij de behoefte van ook andere doelgroepen waar wij dienstverlening aan mogen bieden. Er is wel impact op de omzet intern werk, dit komt door de uitstroom naar detachering en de Regeling Vervroegde Uittreding waar veel Wsw-medewerkers gebruik van hebben gemaakt.

Jobcoaching

De methodische jobcoaching is een erg belangrijke dienst 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.

Het afgelopen jaar is het vasthouden van het detacheringspercentage op 82% gelukt. Wij zijn erg trots dat wij dit detacheringspercentage hebben kunnen verduurzamen.

2.3.1 Programmalasten

Binnen dit programma worden de volgende lasten en baten verantwoord:

- de kosten voor Wsw-medewerkers die in dienst van Laborijn zijn of begeleid werken, de salariskosten van begeleidend personeel en de af te dragen omzet 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

Programma Wsw	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Baten				
Omzet groepsdetacheringen	3.350.944	3.358.390	3.959.479	3.242.106
Omzet individuele detacheringen	1.971.749	1.974.084	2.202.475	1.857.670
Omzet intern werk	378.540	383.385	491.768	513.567
Bijdrage vervoerskosten inleners	195.277	180.000	116.610	160.228
Lage Inkomensvoordeel (Liv)	373.942	200.000	238.908	266.075
Verrekening kostendeel OIJ	356.804	364.306	365.764	352.098
	6.627.256	6.460.166	7.375.005	6.391.743
Rijksbudget	20.228.173	20.290.592	18.996.000	20.095.668
Rijksbudget coronacrisis	-	-	-	501.514
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	2.291.168	2.291.168	2.291.168	2.088.384
Totale baten Wsw	29.146.596	29.041.925	28.662.173	29.077.310
Lasten				
Loonkosten Wsw	19.022.066	19.200.000	19.909.000	19.767.200
Vervoerskosten Wsw	584.490	591.054	591.054	511.599
Overige kosten Wsw	648.971	700.000	618.062	663.972
Kosten begeleid werken	1.087.030	1.045.000	1.161.695	1.186.599
Directe productiekosten	58.216	30.420	30.420	32.105
Omzet deel af te dragen aan OIJ	1.246.496	1.254.782	1.440.623	1.226.904
Directe salariskosten	2.249.706	2.407.754	2.291.168	2.150.732
Totale lasten Wsw	24.896.976	25.229.010	26.042.022	25.539.112
Saldo baten en lasten	4.249.621	3.812.916	2.620.151	3.538.198
Toevoeging bestemmingsreserve	-41.462	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	116.586	-	-
Resultaat	4.208.159	3.929.502	2.620.151	3.538.198

Dit programma laat een positief resultaat zien van € 4.249.621. Het resultaat is € 436.705 beter dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door een hogere bijdrage van het UWV voor het lage inkomensvoordeel. Deze regeling is in november eenmalig voor 2022 in positieve zin aangepast. Daarnaast zijn de Wsw-salariskosten lager door een grotere uitstroom en een grotere deelname aan de RVU dan verwacht. De directe salariskosten op dit programma zijn € 41.462 lager, dit bedrag wordt toegevoegd aan de reserve.

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 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021
Baten				
Rentebaten	5.136	2.000	4.500	11.826
Inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten	594.147	457.720	112.351	112.357
Inkomsten uit DVO OIJ Wsw	1.302.088	1.362.360	1.406.828	1.318.334
Opbrengst catering	86.493	75.000	24.336	43.217
Huuropbrengsten	381.447	380.117	346.000	340.809
Bijdrage deelnemende gemeenten	3.528.429	3.528.429	3.528.429	2.888.527
Bijdrage vanuit re-integratiebudget voor infrastructuur	-	-	-	265.965
Incidentele baten	448.395	315.621	226.468	844.054
Totaal baten	6.346.135	6.121.247	5.648.912	5.825.090
Lasten				
Loonkosten	4.913.926	5.117.076	5.101.681	5.161.578
Overige personeelskosten	584.871	628.142	490.000	520.721
Huisvestingskosten	1.076.960	1.138.538	1.114.000	1.063.386
Facilitaire kosten	585.458	582.140	605.000	582.394
ICT kosten	1.280.168	1.323.000	1.303.000	1.180.710
Algemene kosten	346.318	320.000	244.374	231.273
Incidentele lasten	1.528.802	1.542.870	607.468	1.224.663
Totaal lasten	10.316.503	10.651.766	9.465.523	9.964.724
Saldo baten en lasten	-3.970.368	-4.530.519	-3.816.611	-4.139.634
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging aan reserve	-1.118.555	-229.000	-229.000	-229.000
Onttrekking aan reserve	880.765	830.017	1.425.459	1.099.764
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	-4.208.158	-3.929.502	-2.620.152	-3.268.870

Het programma algemene overhead laat een negatief saldo van baten en lasten zien van € 3.970.368. De baten vallen € 224.888 hoger uit met name doordat Laborijn meer baten uit DVO's heeft ontvangen en dat de incidentele baten hoger zijn.

Daarnaast zijn de lasten € 560.151 lager dan begroot. Dit komt met name door lagere personeelskosten circa € 200.000 en doordat de overige kosten, met uitzondering van de algemene kosten, lager uitvallen.

Specificatie Incidentele baten en lasten	Baten	Lasten	Programma*)
DVO OIJ Jobcoaching, loonwaardemeting, NB	157.112		4
Bijdrage gemeenten implementatie inburgering	6.357		4
Bijdrage gemeente Doetinchem DVO BB	48.264		4
Bijdrage gemeenten project Energietoeslag	89.050		4
Bijdrage gemeenten Project Oekraïne	105.438		4
DVO loonwaardemeting Radmer	19.920		4
Overige incidentele baten	22.254		4
Uitvoering Tozo		63.450	4
Incidentele opleidingskosten		35.965	4
Organisatieontwikkeling		126.103	4
ICT projecten		124.405	4
Afwikking uittreding OIJ		509.267	4
Implementatie Inburgering		6.357	4
Pilot Aalten Simpel Switchen		21.575	4
Uitvoering project Oekraïne		30.238	4
Toevoeging aan voorziening		508.578	4
Pensioenreparatie medewerkers Begeleid Werken		80.000	4
Overige incidentele lasten		22.864	4
Totaal	448.395	1.528.802	
Saldo	-1.080.407		

De incidentele baten zijn in totaal € 448.395. Dit betreft inkomsten uit DVO's die zijn afgesloten met gemeente Oude IJsselstreek en gemeente Doetinchem. Daarnaast heeft Laborijn de projecten Energietoeslag en Leefgeld Oekraïne uitgevoerd voor de gemeenten Aalten en Doetinchem en hier incidenteel middelen voor ontvangen.

De incidentele lasten zijn € 1.528.802. Dit zijn voornamelijk kosten voor de afwikkeling van de uittreding Oude IJsselstreek, het vormen van een voorziening voor boventallig personeel, kosten voor de organisatieontwikkeling en ICT-projecten. Ook is eind 2022 een regeling getroffen met de Belastingdienst om met terugwerkende kracht pensioen te regelen voor een tiental medewerkers waar de werkgever nagelaten heeft een pensioenregeling te treffen.

2.4.2 Beleidsindicatoren

Volgens het BBV nemen we de volgende verplichte beleidsindicatoren op.

- 1) Formatie per 1000 inwoners
 $150/122 = 1,23$
- 2) Bezetting per 1000 inwoners
 $142/122 = 1,17$
- 3) Apparaatskosten per inwoner
 $\text{€ } 12.041.584 / 122.005 = \text{€ } 99$
- 4) Externe inhuur
 $\text{€ } 1.394.144 / \text{€ } 11.436.312 = 12,19\%$
- 5) Overhead ten opzichte van totale lasten
 $\text{€ } 10.316.503 / \text{€ } 67.456.386 = 15,29\%$

2.5 Verplichte paragrafen

2.5.1 Bedrijfsvoering

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

Kwaliteit

Het team kwaliteit heeft een bijdrage geleverd aan een aantal projecten zoals de leefgeldregeling Oekraïne en de energietoeslag 2022. Daarnaast is er gestart met het breed offensief, wat in 2023 volop vervolg krijgt. Team kwaliteit heeft zich verder gericht op de doorontwikkeling van de nieuwe Wet Inburgering en de kwaliteitsbevordering van de consultants.

Informatiemanagement

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 9 datalekken gemeld. In iets meer dan de helft van de gevallen gaat het om het versturen van gegevens naar een verkeerd e-mailadres.

Frauderisico's

Laborijn heeft in het vierde kwartaal van 2022 de frauderisico's geactualiseerd. Hieronder volgt het overzicht van onderkende frauderisico's met bijbehorende interne beheersingsmaatregelen.

Frauderisico	Interne beheersingsmaatregel	Restrisico
Debiteuren afboeken in de financiële administratie, deel geld op privé rekening laten overmaken.	<ol style="list-style-type: none">1. Interne controle op memoriaal boekingen m.b.t. afboeken debiteuren2. Interne controle op buiteninvordering stelling cliëntvorderingen	Laag
Spookfactuur inboeken, aanmaken/muteren stambestand crediteur en factuur betaalbaar stellen	Funcitiescheiding tussen het inscannen, coderen, inboeken, accorderen en betalen van facturen. Tevens systeemtechnisch een beperkte toegang tot het aanmaken en muteren van stambestanden crediteuren. Interne controle op prestatielevering	Laag
Handmatige betaling invoeren in BNG bankpakket zonder geldige onderbouwing	Funcitiescheiding tussen het inboeken van een betaalregel en het accorderen van de betaalregels. Alle betalingen van facturen vanaf € 5.000 worden aangeleverd bij de personen die de betaalbatch accorderen	Midden
Goederen bestellen op naam Laborijn, in privé laten afleveren, prestatie akkoord tekenen in key2financiën	Tweede autorisatie inkoopfactuur Maandelijkse kostenbeoordeling i.v.t. de begroting	Midden
Intern werk order laten uitvoeren, facturatie achterwege laten of lager	Interne monitoring omzet intern werk.	Hoog

doorvoeren, restant in privé laten uitbetalen.	Functiescheiding tussen afspreken prijzen, uitvoeren werkzaamheden en facturatie	
Opdracht verlenen aan bevriende personen/ondernemers	Integriteitsbeleid Inkoop- en aanbestedingsbeleid Interne controle op proces inkopen en (Europese) aanbestedingen	Hoog
Fictieve medewerker aanmaken en salaris uitbetalen	Interne controle op de volledigheid, juistheid en tijdigheid van de salarisadministratie. Functiescheiding tussen aanmaken medewerker, opstellen arbeidsovereenkomst en verloning	Laag
Fictieve uitkeringsklant aanmaken in Suite en uitkering laten overmaken op privérekening medewerker	Integriteitsbeleid Koppeling met Inlichtingenbureau Koppeling met BRP Systeemcontrole Suite geeft foutmelding bij betalen uitkering. Lijstwerk controle door Financiën bij betaalbatch	Laag
Hoger salaris doorvoeren in Visma dan in aanstellingsbrief staat	Functiescheiding omtrent het invoeren, muteren en betalen van salarissen	Laag
Doorvoeren van eenmalige uitkeringen aan medewerkers zonder dat hier iets aan ten grondslag ligt	Interne controle op eenmalige uitbetalingen Interne controle op de volledigheid, juistheid en tijdigheid van de salarisadministratie	Laag
Omkoping bevoegde/invloedrijke medewerkers door derden	Integriteitsbeleid	Laag
Het vaststellen van een te hoge loonwaarde bij de werkgever in ruil voor een betaling.	Integriteitsbeleid, functiescheiding tussen het uitvoeren van een loonwaardemeting en het vaststellen loonwaardemeting en de betaling. Gebruik van een landelijk gecertificeerd systeem voor de uitvoering van de metingen	Laag

Op basis van de uitgevoerde interne controle is geen fraude geconstateerd.

Beleid & juridisch beleid

Nieuwe Wet inburgering

Vooraf in het vierde kwartaal zien we een grote toename aan instroom van toegewezen inburgeringsplichtigen die onder de nieuwe Wet inburgering vallen, daar waar we voorheen vooral instroom zagen van inburgeringsplichtigen die toch nog onder de oude Wet inburgering vielen. Door de ervaring die opgedaan is in de eerste 3 kwartalen bij de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering, zien wij hoe belangrijk cultuursensitief werken is. Vanuit onze nieuwe rol is er behoefte ontstaan aan extra ondersteuning in de vorm van ervaringsdeskundigen, die Laborijn kunnen ondersteunen bij het vertalen van taal maar ook cultuur, om op die manier een optimale dienstverlening te kunnen bieden.

De onderwijsroute is zeer recent gestart. De klas voor deze leerroute is op dit moment vol. Het Graafschap College is bereid om op zeer korte termijn een nieuwe klas te starten in plaats van medio september. Dit is een mooie kans voor jongeren om volledig naar school te gaan. Daarom kiest Laborijn ervoor om alle jongeren met voorrang te zien en de brede intake te starten.

Gemeente Aalten is 1 van de 4 gemeenten die gezamenlijk gekozen hebben om, sinds medio december 2022, gebruik te maken van een locatie in Lichtenvoorde om de aan hun gekoppelde statushouders versneld onderdak te bieden. Hierdoor komt er weer ruimte in de AZC's en kunnen de statushouders die aan de gemeente Aalten zijn gekoppeld al versneld starten met hun inburgering. In Lichtenvoorde zitten nog 12 inwoners die nog in afwachting zijn van een woningtoewijzing in Aalten. Met hen wordt in het eerste kwartaal van 2023 gestart met de brede intake.

Continu Klanttevredenheidsonderzoek

Om snel te kunnen reageren en anticiperen hechten we waarde aan een continue meting van hoe onze inwoners de dienstverlening van Laborijn ervaren. Daarom hebben we, aanvullend op het reguliere periodieke KTO, een voortdurende uitvraag in de vorm van een continu-KTO. In het continu-KTO wordt de reis van de inwoner binnen Laborijn gevolgd. De respons die we hieruit over 2022 van onze inwoners hebben ontvangen geeft een richtinggevende representativiteit van 85%. De reis van de inwoner start met de eerste kennismaking met Laborijn en het verzorgen van de bijstandsaanvraag. Onze klanten beoordelen de dienstverlening in deze startfase met een 7,1 (in 2021; 6,9). Naast een mooi 'rapportcijfer' geeft ons de respons input om de dienstverlening op detail nog verder te verbeteren.

In de vervolgfase wordt gekeken naar de klantbeleving waar het gaat om ondersteuning en begeleiding bij re-integratie/participatie. Dit betreft dienstverlening waarbij we de inwoner gedurende langere tijd begeleiden. Deze fase in dienstverlening is door onze klanten in 2022 beoordeeld met een 7,1 (in 2021; 6,7).

Een jaar nadat het eerste contact heeft plaatsgevonden wordt de inwoner nogmaals bevraagd naar zijn opgebouwde ervaringen met Laborijn. De respons in deze fase is (nog) lager dan in de voorafgaande fasen. Dit heeft te maken met het tijdsverloop dat nodig is voordat deze fase in dienstverlening wordt bereikt en met de onderzoekservaring dat een responspercentage lager komt te liggen wanneer inwoners meermaals worden gevraagd aan een onderzoek deel te nemen. De klanten die hebben gereageerd hebben de ondersteuning en begeleiding beoordeeld met een 7,3 (in 2021 waren er nog te weinig reacties).

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. De KAR heeft zich in 2022 vooral gefocust op het verder ontwikkelen van een effectieve werkvorm en het vergroten van het contact, de bekendheid en betrokkenheid bij de achterban. Inhoudelijke speerpunten in

2022 waren de armoede(val), financiële bestaanszekerheid en de nieuwe Wet inburgering. Op dit laatste onderwerp heeft de KAR medio 2022 een advies aan de directie uitgebracht.

Audit en interne controle

In 2022 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 2022 zijn de voorbereidingen gestart om de wijzigingen van de geplande invoering van de rechtmatigheidsverantwoording per 2023 te implementeren.

Huisvesting

Voor het bieden van onze dienstverlening heeft Laborijn in 2022 gebruik gemaakt van een drietal werklocaties. We beschrijven per locatie de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar.

Locatie Doetinchem

Ook in 2022 is in Doetinchem is werk verzet om onze hoofdlocatie operationeel te houden. Het huidige pand is sterk verouderd. In 2022 hebben wij besloten toch een aantal investeringen te doen om de resterende periode van gebruik de overbruggen. Daarnaast hebben we investeringen gedaan om ruimtes geschikt te maken voor nieuwe dienstverlening/doelgroepen.

Locatie Aalten

In 2022 is de huurverlenging getekend tot 31 april 2025. Het werkklimaat is (onder andere) verbeterd door het plaatsen van een airco. Meer ingrijpend was de uitbreiding van het magazijn. Het is nu mogelijk om in het WLC werkzaamheden uit voeren die vragen om meer magazijn capaciteit.

Locatie Ulft

In eerste kwartaal 2022 zijn we bezig geweest met verdere aanpassingen na de verhuizing Hogenkamp 15 naar Hogenkamp 13. We hebben met name een aantal investeringen gedaan die het gevoel van veiligheid bevorderen. Een goed voorbeeld daarvan in het aanbrengen van buitenverlichting.

Toekomstige huisvesting Doetinchem

In 2021 heeft besluitvorming plaatsgevonden omtrent het realiseren van nieuwbouw voor Laborijn. Op grond daarvan is in 2022 het proces uitgelijnd. Onderdeel daarvan was het doorlopen van Europese aanbestedingen voor de opdracht voor ontwerp (architect) en daarnaast bouw en onderhoud (aannemer) van de nieuwbouw Laborijn. Ook heeft besluitvorming plaatsgevonden over de realisatie van de nieuwbouw op de huidige kavel.

Facilitair & Inkoop

De formatie binnen team Facilitair & Inkoop is uitgebreid met één medewerker om de stijgende werklast richting nieuwbouw op te kunnen vangen.

Op het gebied van inkoop zijn vier Europese aanbestedingen doorlopen en gegund: te weten accountantsdiensten, vervoer, ontwerpteam en bouwteam. Deze laatste twee hebben betrekking op de nieuwbouw.

Gastvrijheid is één van de kernwaarden voor de nieuwbouw. In dat licht hebben we een HBO student een afstudeeropdracht uit laten voren om visie te vormen over gastvrijheid.

De SAAS-applicatie Facilitator is verder uitgebreid met diverse functionaliteiten om de dienstverlening verder te optimaliseren, maar ook deze gebruiksvriendelijker 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. De Belastingdienst heeft aangegeven dat Laborijn aan de vrijstellingsvoorwaarden voldoet waardoor Laborijn is vrijgesteld van 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.

De belastingdienst is het Horizontaal toezicht aan het hervormen. In 2022 hebben wij een 'fiscaal self assesment' opgesteld die in 2023 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. De verwachting is dat wij halverwege 2023 een nieuw convenant Horizontaal toezicht gaan tekenen.

Drempel schatkistbankieren

De drempel schatkistbankieren is in 2022 niet overschreden.

2.5.1.1 Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) is sinds augustus 2022 geldend. In de Woo staat dat u recht heeft op informatie van de overheid. Daarom maakt Laborijn zelf veel informatie bekend. Dat doen wij op onze website, maar ook op bijvoorbeeld www.overheid.nl of zoek.officielebekendmakingen.nl.

Op onze website is onder andere het volgende te vinden:

- Agenda's, besluiten en vergadering algemeen bestuur openbaar
- Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) openbaar op de website
- Kwartaalrapportages openbaar op de website

Daarnaast staat op onze website hoe een Wet open overheid verzoek ingediend kan worden (<https://www.laborijn.nl/wet-open-overheid-woo>)

2.5.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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 (kans x financieel gevolg)
4. bepalen benodigd weerstandsvermogen (risicobuffer)

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 2022 is de berekening geactualiseerd.

Risico omschrijving	A Kans	B Financieel gevolg in € (x 1.000)	C Risicobuffer in € (x 1.000)
1 Criminel en weten in te breken in systemen Laborijn en continuïteit komt in gevaar	30%	750	225
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	0%	500	-
4 Wet- en regelgeving verandert waardoor Laborijn ontwikkelt beleid moet herzien	25%	100	25
5 Grote stijging van het aantal bijstandsklanten door trek naar de Achterhoek waardoor Laborijn veel hogere lasten heeft om de werkzaamheden naar tevredenheid uit te voeren (10% stijging formatie)	5%	600	30
6 Missen EU aanbesteding, hierdoor ontstaat claim	5%	500	25
7 Risico voor overcapaciteit en transitievergoedingen ambtelijk personeel	25%	1.719	430
8 Risico voor mismatch ambtelijk personeel	25%	188	47
9 Verlies van een grote klant van openbaar aanbestede werken	50%	459	230
10 Verlaging SW-rijksbijdrage gedurende het jaar	50%	404	202
11 De stijging van de SW-lonen is 2% hoger dan verwacht	25%	196	49
12 Sleutelfunctionarissen vertrekken en functies kunnen moeilijk worden ingevuld	25%	150	38
13 Faillissement debiteuren	50%	15	8
14 Twee van de zes grote detachingsklanten vallen weg	50%	370	185
15 Risico's voortvloeidend 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%	47	24
18 Ziekteverzuim SW loopt op met 5%	25%	378	95
19 Ziekteverzuim ambtelijk personeel loopt op met 5%	10%	578	58
20 Beheers- en apparaatskosten vallen hoger uit dan begroot	50%	567	284
21 Verslechtering productiviteit SW-bestand	50%	47	24
Totaal	26%	7.794	2.036

Risico's begroting in vergelijking tot jaarverslag

Risico omschrijving	Begroting 2022	Jaarverslag 2022	Vershil
	Risicobuffer in € (x 1.000)	Risicobuffer in € (x 1.000)	Risicobuffer in € (x 1.000)
1 Criminelen weten in te breken in systemen Laborijn en continuïteit komt in gevaar	60	225	165
2 De verkiezingen zorgen voor andere Wethouders in het bestuur waardoor de koers verandert (inefficiënt werken)	10	10	-
3 Vervolgschade coronapandemie die niet gecompenseerd wordt	500	-	-500
4 Wet- en regelgeving verandert waardoor Laborijn ontwikkelt beleid moet herzien	25	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)	30	30	-
6 Missen EU aanbesteding, hierdoor ontstaat claim	25	25	-
7 Risico voor overcapaciteit en transitievergoedingen ambtelijk personeel	401	430	29
8 Risico voor mismatch ambtelijk personeel	47	47	-
9 Verlies van een grote klant van openbaar aanbestede werken	173	230	57
10 Verlaging SW-rijksbijdrage gedurende het jaar	190	202	12
11 De stijging van de SW-lonen is 2% hoger dan verwacht	51	49	-2
12 Sleutelfunctionarissen vertrekken en functies kunnen moeilijk worden ingevuld	38	38	-1
13 Faillissement debiteuren	92	8	-84
14 Twee van de zes grote detacheringsklanten vallen weg	187	185	-2
15 Risico's voortvloeiend uit samenwerkingsverbanden	13	13	-1
16 Leegstand in bedrijfspanden door verlies aan capaciteit wegens detachering of wegvallen huurder	38	38	-1
17 Marges interne productie activiteiten Laborijn staat onder druk.	21	24	3
18 Ziekteverzuim SW loopt op met 5%	73	95	22
19 Ziekteverzuim ambtelijk personeel loopt op met 5%	52	58	6
20 Beheers- en apparaatskosten vallen hoger uit dan begroot	297	284	-13
21 Verslechtering productiviteit SW-bestand	16	24	8
Totaal	2.337	2.036	-303

De herijking van de risico's qua kans en impact resulteert ultimo 2022 in een afname van ruim € 300.000. Dit wordt met name veroorzaakt doordat het risico dat de vervolgschade door de coronapandemie niet gecompenseerd wordt is verdwenen. Daarentegen neemt het risico op cybercriminaliteit alsmaar toe. De overige risico's zijn geüpdatet en laten geen grote afwijkingen zien.

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.

Vergelijking tussen het benodigde en beschikbare weerstandsvermogen

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 2022	2.337
Voorstel toevoeging aan algemene reserve uit positieve resultaat 2022	-
A. Totaal	2.337
B. Berekend risico (zie tabel)	2.036
Ratio weerstandsvermogen (A/B)	1,15

Op basis van de hiervoor beschreven methode is ultimo 2022 herrekend dat het weerstandsvermogen € 2 miljoen moet zijn. Per ultimo 2022 is de omvang van de post algemene reserve (na resultaatbestemming 2022) € 2,3 miljoen. Ultimo 2022 is het

weerstandsvermogen, na verwerking van het voorstel resultaatbestemming, voldoende om de geïdentificeerde risico's af te dekken.

De ratio weerstandsvermogen is 1,15 en blijft binnen de grenzen die zijn vastgelegd in de nota weerstandsvermogen (minimaal 0,8 tot 1,2).

Bestemmingsreserve

Ultimo 2022 zijn er 7 bestemmingsreserves:

1. bestemmingsreserve vakantiegeld Wsw en vakantiedagen
2. bestemmingsreserve nog te besteden Rijkssubsidiegelden Wsw
3. bestemmingsreserve organisatieontwikkeling
4. bestemmingsreserve re-integratiemiddelen
5. bestemmingsreserve Tozo
6. bestemmingsreserve frictiekosten Oude IJsselstreek
7. 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 2,03%.

Kengetallen cf. art. 11 lid 2d BBV	2021	Begroet	2022
Netto schuldquote	-14,26%	-12,78%	-14,29%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	-14,26%	-12,78%	-14,29%
Solvabiliteitsratio	47,61%	46,69%	51,56%
Structurele exploitatieruimte	1,13%	1,84%	2,03%

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

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

2.5.3 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 tot het moment van nieuwbouw. Hierin is alleen het noodzakelijk achterstallig onderhoud verwerkt in verband

met de verwachte aanpassing van de huisvesting tot het moment van nieuwbouw. Dit programma, dat jaarlijks wordt geactualiseerd, vormt de basis voor de voorziening groot onderhoud. De verschillende posten zijn gebaseerd op offertes, ervaringscijfers en een zo goed mogelijke inschatting.

2.5.4 Financiering / treasury

In 2022 zijn geen belangrijke wijzigingen in de financiering opgetreden. De investeringen konden uit de aanwezige middelen worden gefinancierd. De in de begroting 2022 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 2022 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	65.144	67.456	-2.312
percentage conform wet Fido, uitvoeringsregeling	8,2%	8,2%	
toegestane kasgeldlimiet	5.342	5.531	-190
berekening netto vlottende schuld			
vlottende schuld	9.100	7.890	1.210
-/- vlottende middelen	15.002	17.933	2.931
netto vlottende schuld	-5.902	-10.043	4.141
toets kasgeldlimiet			
toegestane kasgeldlimiet	5.342	5.531	-190
-/- vlottende schuld	-5.902	-10.043	-4.141
ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	11.244	15.574	3.951

(bedragen x € 1.000)	begroot	werkelijk
berekening renterisiconorm		
begrotingstotaal aan lasten	65.144	67.456
percentage regeling	20%	20%
Renterisiconorm in bedrag	13.029	13.491
Berekening renterisico		
renteherzieningen	-	-
+/+ aflossingen	-	100
renterisico	-	100
toetsing rentenorm		
renterisiconorm	13.029	13.491
renterisico	-	100
ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	13.029	13.391

Uit de tabel is af te leiden dat Laborijn onder de renterisiconorm blijft. De rentelasten in 2022 zijn € 12.120. Het renteresultaat 2022 is € 6.984 negatief. Er wordt geen rente toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden. Er is in 2022 geen sprake geweest van een financieringsbehoefte.

In 2022 zijn geen belangrijke wijzigingen in de financiering opgetreden. De investeringen konden uit de aanwezige middelen worden gefinancierd

2.5.5 Verbonden partijen

Per 31 december 2022 is Laborijn zowel bestuurlijk als financieel betrokken bij de volgende derde partij:

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 2022 neemt Mabeon 'De Achterhoek' Holding B.V. deel in de volgende vennootschappen:

- een belang van 100% in het re-integratiebedrijf Vakwerk.nu B.V.

Het belang van 25% in het machinale - groenbedrijf De Groenmakers B.V. is in 2022 verkocht.

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 jaarrekening heeft Mabeon 'De Achterhoek' Holding B.V. over het boekjaar 2021 een resultaat gerealiseerd van € 108.557 positief. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2021, inclusief het resultaat over dat boekjaar, € 380.032 (31 december 2020: € 271.475). De jaarrekening 2022 is nog niet opgesteld, derhalve zijn de cijfers over 2022 nog niet bekend.

2.6 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen die van de gemeenten worden ontvangen bedragen in het jaar 2022 € 57.616.081 (zie bijlage 1 voor een specificatie).

De overheadkosten 2022 bedragen € 10.316.503.

De vennootschapsbelasting bedraagt in 2022 € 0

De post onvoorzien bedraagt in 2022 € 0

2.7 Sociaal jaarverslag

Het aantal Wsw-medewerkers is in 2022 gedaald van 961 naar 906. Dit betreft een procentuele afname van 5,7%.

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 2022 is hiervan geen gebruik gemaakt. Eén persoon is nieuw ingestroomd door naadloze overplaatsing vanuit een ander Wsw-bedrijf. Daarnaast zijn 10 medewerkers als gevolg van verhuizing ingestroomd bij een andere gemeente.

Instroom medewerkers met een SW-indicatie per gemeente	2021	2022
Gemeente Aalten	4	3
Gemeente Doetinchem	6	3
Gemeente Montferland	2	1
Gemeente Oude IJsselstreek	2	2
Gemeente Bronckhorst	2	1
Totaal	16	10

Uitstroom Wsw

Uitstroom medewerkers met een SW-indicatie	2021	2022
Pensionering	47	23
Twee jaar arbeidsongeschiktheid	25	16
Einde tijdelijke dienstbetrekking van rechtswege	-	-
Eigen verzoek	5	5
Ondergrens/geen doelgroep/dagbesteding	-	3
Overlijden	3	3
Naar ander SW-bedrijf in verband met verhuizing	-	3
Overige redenen/ met wederzijds goedvinden	2	2
Vrije bedrijf	1	1
Totaal	83	56

De uitstroom was in 2022 aanzienlijk lager dan in 2021. De belangrijkste redenen van uitstroom zijn, net als vorig jaar, pensionering en langdurige arbeidsongeschiktheid.

Instream Beschut werk en doelgroepindicatie

Sinds 1 juli 2021 is de cao Aan de slag van kracht. Deze cao biedt Laborijn de mogelijkheid om kandidaten met een indicatie Beschut werk of een doelgroepindicatie (DGI) een dienstverband aan te bieden.

Instream Beschut werk

Op 31 december 2022 waren medewerkers met een indicatie Beschut werk in dienst bij Laborijn met een arbeidsovereenkomst op basis van de cao Aan de slag: 15 inwoners uit de gemeente Doetinchem en 3 inwoners uit de gemeente Aalten.

Pilot cao Aan de slag - DGI

Laborijn is in augustus 2022 gestart met de pilot DGI. Aan 25 inwoners, die vallen onder het doelgroepenregister en die (aanvullende) inkomensondersteuning ontvangen, kan een dienstverband worden aangeboden op basis van de cao Aan de slag, voor de maximale duur van 2 jaar. Met als doel de mogelijkheid tot uitstroom te vergroten naar een dienstverband bij een reguliere werkgever of een eventuele andere voorziening.

Op 31 december 2022 waren 9 medewerkers in dienst in het kader van deze pilot.

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 2022 maakten 13 ambtelijke medewerkers gebruik van het generatiepact: 5 van de variant 60-80-100 en 8 van de variant 80-90-100.

Bijzondere beloning ambtelijk

In 2022 zijn op grond van het beloningsbeleid de volgende bijzondere beloningen toegekend:

- bevordering naar nieuwe functieschaal: 1 medewerker
- extra periodiek: 3 medewerkers
- functioneringstoelage: 1 medewerker
- waarnemingstoelage: 5 medewerkers
- gratificatie: 18 medewerkers

Bijzondere beloning Wsw

In 2022 zijn op grond van het beloningsbeleid Wsw de volgende bijzondere beloningen toegekend:

- incidentele beloning (gratificatie): 18 medewerkers

Bijzondere beloning Beschut werken

In 2022 heeft één medewerker die valt onder de cao Aan de slag een gratificatie ontvangen.

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 2022 maakten 157 medewerkers gebruik van de seniorenregeling.

Vanaf 1 oktober 2021 kunnen medewerkers gebruikmaken van de RVU: de Regeling voor Vervroegde Uittreding. De interesse onder Wsw-medewerkers om hiervan gebruik te maken

is groot. Deelnemen kan maximaal 24 maanden voor het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd. Op 31 december 2022 maakten 20 medewerkers gebruik van deze regeling.

Medewerkerstevredenheid: Wsw, Aan de slag en ambtelijke medewerkers

De medewerkerstevredenheid van zowel de Wsw en Aan de slag medewerkers als het ambtelijk personeel wordt tweejaarlijks uitgevraagd. In 2022 heeft het medewerkerstevredenheidsonderzoek onder het ambtelijk personeel plaatsgevonden. De uitkomsten van het onderzoek, die opnieuw een positiever beeld laten zien in vergelijking met vorige onderzoeken, zijn besproken in de verschillende teams en aan verbetering van een aantal punten wordt gewerkt.

Ontwikkelingsgesprekken Wsw

In 2022 zijn 786 ontwikkelgesprekken gevoerd, 97,5% van het totaal van 806 mogelijke gesprekken. De ontbrekende 2,5% werd veroorzaakt door arbeidsongeschiktheid, RVU/pensioen en overplaatsingen.

Organisatie- en personeelsontwikkeling: een doorlopende ontwikkelreis

Samen met onze opleidingspartner Combo Emonomy ondersteunen we vanaf 2021 alle professionals met een programma of ontwikkelreis waarin we werken aan persoonlijke groei en vakmanschap. In de eerste fase hielden we onze visie en missie opnieuw tegen het licht. Daarin stond 'de bedoeling' van Laborijn centraal. Het ging hier om luisteren naar elkaar en het doorleven van de essentie van het werken bij Laborijn.

In 2022 hebben we de 9 deelprogramma's van de tweede fase afgerond waarin we aandacht hebben gegeven aan iedere rol in de klantketen. Met deze ontwikkeling van professionals versterken we de samenwerking in de keten: iedereen begrijpt zijn/haar eigen rol en toegevoegde waarde in de keten en bejegt inwoners op zoveel mogelijk dezelfde wijze.

In 2022 zijn we vervolgens gestart met de derde fase van onze ontwikkelreis: integrale tafels die worden georganiseerd aan de hand van concrete casuïstiek die door deelnemers zelf wordt voorbereid en ingebracht. Casuïstiek die uitdagingen biedt op het terrein van integraal werken.

De centrale doelstelling was:

Om het integraal werken binnen Laborijn een krachtige impuls te geven in het:

- methodisch werken van professionals.
- samenspel en de samenwerking tussen professionals.
- persoonlijk leiderschap: je rol en verantwoordelijkheid pakken.

Om het integraal organiseren en bijpassend leiderschap concreet richting en inhoud te geven.

Integraal werken is hiermee een belangrijke aanjager van de transformatie van Laborijn:

- het leidt tot dienstverlening die beter is afgestemd op de behoeften van onze inwoners door de vraag en de aanpak te zien vanuit meerdere perspectieven, vanuit de samenhang van de levensgebieden en vanuit het perspectief van de inwoner zelf.
- integraal werken haalt het beste naar boven in de professional als het gaat om de onderlinge samenwerking en dienstverlening door gecombineerde kennis, ervaring, wijsheid en inzet van verschillende onderdelen van de dienstverlening.
- integraal werken zorgt er voor dat beleid en uitvoering beter worden verbonden; beleid kan helpen om context en achtergrond van de vraagstukken te verhelderen, uitvoering geeft aanleiding en input voor beleid(ontwikkeling). Dit leidt tot sneller kunnen schakelen en wendbaarheid.
- integraal zorgt voor het ontschotten en nodigt uit om samen te werken over structuurgrenzen heen. Door de inwoner centraal te zetten, ontstaat een natuurlijke focus op de klantvraag waarbij ieder vanuit zijn eigen professie kan bijdragen.

- de positieve samenwerking tussen de professionals heeft een enthousiasmerend effect op de organisatiecultuur binnen Laborijn, en op de samenwerkende organisaties in de regio. Het werkt als versterkende aanjager van de ingezette organisatieontwikkeling/transformatie.

Opleidingen en ontwikkelen algemeen

Vanaf het laatste kwartaal 2022 is de organisatie van opleiding en ontwikkeling binnen Laborijn op een andere manier ingericht. De verschillende onderdelen zijn gesplitst en bij de desbetreffende professional ondergebracht. Daarbij is de onderverdeling gemaakt in Opleiden en Ontwikkelen voor:

- a. de ambtelijk medewerker
- b. de Wsw- en Aan de Slag-medewerker
- c. de Participatiewet-kandidaat

Voor wat betreft de visie van Laborijn op het ontwikkelen van haar medewerkers is daarin geen onderscheid.

In verschillende integrale werkgroepen wordt per onderdeel verder invulling gegeven, zowel inhoudelijk als ook in de achterliggende processen en staat ook in 2023 op de agenda.

Ontwikkeling medewerkers SW en Aan de Slag en Participatiewet-kandidaten

In 2022 zijn diverse trainingen georganiseerd en gevolgd door deze groep, zowel groepsgerichte als individuele trainingen. Dit gaat om trainingen die zowel intern (door interne trainers ontwikkeld en uitgevoerd) als bij externe opleidingsinstituten zijn gevolgd en in de meeste gevallen ook met succes afgerond.

Interne trainingen zijn er onder andere op het gebied van:

- Taal en Rekenen / online leerplein Laborijn (ongeveer 45 deelnemers)
- PC-cursus / intern (ongeveer 25 deelnemers)
- 'Hoe Werkt Werk?' / pilot interne training voor Beschut werk kandidaten (gestart in november en afgerond in januari 2023 door 8 medewerkers)
- Digilab (1 medewerker)
- I-bewustzijn /online training (5 medewerkers)
- Omgaan met agressie (17 medewerkers)
- Interne transportmiddelen (vanaf september bij Laborijn)

Het basisaanbod van interne trainingen dat daarnaast beschikbaar is voor zowel medewerkers Wsw als Aan de slag:

- Eigen Kracht
- Beroep in Beeld
- CV maken
- Vitaal in je Vel
- Werkkracht
- Gespreksvoering
- Bewegen naar Werk
- Sollicitatie coaching

De vakgerichte trainingen, zoals interne transportmiddelen (waaronder heftruck en EPT), motorkettingzagen, VCA, BOA, Privacy- en Informatiebeveiliging, Applicatiebeheer zijn gevolgd door zo'n 65 Wsw-medewerkers en Participatiewet-kandidaten.

De cursus voor interne transportmiddelen valt vanaf september onder het interne aanbod van Laborijn. Deze trainingen vinden binnen Laborijn plaats en worden door een gecertificeerde instructeur van Laborijn gegeven.

Voor de training EHBO, BHV, Brandbestrijding en Ontruiming is een externe partij ingeschakeld. Deze verzorgt in samenspraak met het hoofd BHV van Laborijn de training voor de deelnemers (zowel ambtelijk als Wsw).

Mental Help First Aid (omgaan met psychische beperkingen) en de training omgaan met Agressie betreft trainingen die beschikbaar zijn voor ambtelijk medewerkers, maar die ook aangeboden zijn aan Wsw-medewerkers in de functie van Voorwerker.

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 nieuwe Laborijn, waarbij meer regie en verantwoordelijkheid bij de medewerkers wordt gelegd. Hiervoor is een projectgroep gestart. Gezien de organisatiewijziging per 1 januari 2023 en de impact hiervan op de medewerkers is de ontwikkeling van een nieuwe gesprekscyclus met een jaar uitgesteld.

Evaluatie functie- en loongebouw Wsw en Aan de slag

In 2021 werd duidelijk dat een herziening van het functie- en loongebouw Wsw wenselijk was. Zo'n herziening is een omvangrijk en complex proces. Om die reden is gekozen voor de uitvoering in de vorm van een project met inschakeling van externe ondersteuning en advisering. Samen met de Ondernemingsraad is in 2022 intensief aan het project gewerkt. Het eindresultaat is een functieboek dat eenvoudiger, eenduidiger en gemakkelijk te onderhouden is. De functies in het nieuwe functieboek zijn algemener/generieker omschreven. Medewerkers zijn gemakkelijker in te delen in een functie. Het systeem is vergelijkbaar met het HR21 functie- en waarderingssysteem voor ambtelijke medewerkers. Het aantal functies is teruggebracht van 385 naar 36. Ook de functies voor cao Aan de slag zijn meegenomen in het nieuwe systeem. Er is voorzien in een interne en externe beroepsprocedure. Medewerkers die in een lagere functie zijn ingedeeld hebben loongarantie. In de eerste maanden van 2023 worden alle medewerkers persoonlijk geïnformeerd door de eigen jobcoach.

Duurzame inzetbaarheid

Duurzame Inzetbaarheid houdt in dat iemand op de lange termijn gezond, fit en productief blijft in zijn of haar werk. Het omvat niet alleen het vermogen om werk te verrichten, maar ook het vermogen om emotioneel en sociaal gezond te blijven, evenals het vermogen om zich aan te passen aan veranderingen in de werkomgeving.

In 2022 hebben we gewerkt aan een algehele visie op duurzame inzetbaarheid. Om dit in concrete plannen om te zetten hebben we dit opgesplitst in drie onderdelen: Loopbaan en mobiliteit, Opleiden en ontwikkelen en Vitaliteit. In 2023 gaan we aan de slag om concrete plannen neer te leggen die bijdragen aan het faciliteren en stimuleren van medewerkers.

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 2022 waren onder andere de krappe arbeidsmarkt, hoe verder na corona, het generatiepact en de 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 waar zo mogelijk een match ontstaat voor een vacature, stage of afstudeeropdracht.

Laborijn heeft aan de Talententuin deelgenomen vanuit het P&O netwerk Achterhoek. In 2022 is door het regionaal overleg besloten in dat jaar niet deel te nemen en daar heeft Laborijn zich bij aangesloten. Voor 2023 wordt opnieuw gekeken naar deelname, ook vanuit Laborijn zelf.

Onboardingprogramma nieuwe medewerkers

In 2022 is het onboardingprogramma voor nieuwe medewerkers uitgerold. In dit programma hebben we getracht connectie, cultuur, normen en waarden en collega's als belangrijkste

elementen terug te laten komen. De onboarding is onderdeel van het recruitmentbeleid en geen eenmalige actie. Om het onboarden zo makkelijk mogelijk te maken hebben we een flyer ontwikkeld die uitgereikt wordt bij indiensttreding. Op deze flyer staan de 6 stappen afgebeeld die we doorlopen met een medewerker om te voldoen aan de genoemde elementen.

Door een wekelijkse informatiemail, een gekoppelde buddy en een link met het opleiden en ontwikkelen geven we een medewerker volledige ondersteuning voor de eerste 100 dagen binnen Laborijn. Vanaf dat moment verwachten we dat de medewerker de weg binnen de organisatie weet te vinden. In 2023 willen we deze uitrol helder in een procedure beschrijven en de puntjes op de i zetten als het gaat om duidelijkheid en connectie. Jaarlijks vindt er een evaluatie plaats op basis van de input van de in dat jaar nieuw begonnen medewerkers.

Klachtencommissie ongewenst gedrag

Sinds 2019 heeft Laborijn een klachtencommissie ongewenst gedrag. In 2022 heeft de samenstelling van de commissie geen wijziging ondergaan. Er zijn in 2022 geen klachten op het gebied van 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 en de cao Aan de slag. De leden van de commissie zijn in 2019 herbenoemd voor een periode van 4 jaar. In 2022 heeft een lid (de voorzitter) te kennen gegeven niet langer deel te kunnen uitmaken van de commissie. Er is een vervanger benoemd voor de resterende zittingstermijn van de commissie. In 2022 is 1 klacht/geschil aanhangig gemaakt en behandeld. Deze is ongegrond verklaard.

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 2022 geen geschillen aanhangig gemaakt.

Lokaal overleg

Deze commissie overlegt met het dagelijks bestuur en de directie over de arbeidsvoorwaarden ambtelijk personeel. De commissie is in 2022 eenmaal in vergadering bijeengewees. De belangrijkste onderwerpen waren de Regeling vergoeding reiskosten woon-werkverkeer, de Regeling werktijden, de Vakantie- en verlofregeling, de Regeling hybride werken en het Generatiepact.

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 2022 hebben alle nieuwe ambtelijke medewerkers de eed of belofte afgelegd. Medewerkers die bij Laborijn werkzaam zijn op basis van inhuur hebben de integriteitsverklaring ondertekend. Ook in het onboardingprogramma wordt uitgebreid aandacht besteed aan integriteit en privacy.

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. Laborijnbreed 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 Laborijnbreed aandacht besteed aan integriteit, privacy en informatiebeveiliging in de vorm van uitingen op ons intranet en workshops. In 2022 hebben de ambtelijke medewerkers deelgenomen aan een e-learning programma, dat bestond uit de volgende onderdelen: informatieveiligheid, privacy en meldplicht datalekken.

De externe vertrouwenspersoon van Laborijn is ook vertrouwenspersoon voor integriteitsskwesties. In 2022 zijn geen formele meldingen integriteitsschending binnengekomen. Wel is de vertrouwenspersoon integriteit betrokken geweest bij een melding over ongewenst gedrag, waarbij zij twijfels heeft geuit op het gebied van integer gedrag.

Samenstelling Ondernemingsraad

De samenstelling van de Ondernemingsraad was op 31 december 2022 als volgt:

- Mathieu Seegers (voorzitter)
- William Bultink (vicevoorzitter)
- Niels Berendsen
- Hilke Holkenborg
- Fenny van Klinken
- Anke Stortenbeeker
- Marcel van Waardenburg
- Paula Willemsen
- Orhan Sahin
- Joop Liefers

Samenstelling Onderdeelcommissie

De samenstelling van de Onderdeelcommissie was op 31 december 2022 als volgt:

- William Bultink (voorzitter)
- Marcel van Waardenburg (vicevoorzitter)
- Monique te Boekhorst
- Joop Liefers
- 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. De verwachting was dat de overdracht eind 2022 zou kunnen plaatsvinden. Helaas is dit niet gelukt. Overbrenging vindt begin 2023 plaats. Aan een aantal documenten zijn door het dagelijks bestuur beperkingen van de openbaarheid gesteld.

De jaarlijkse vernietiging van archiefbescheiden conform de selectie- en vernietigingslijsten heeft in 2022 niet plaatsgevonden. Naar verwachting zal dit in het eerste kwartaal van 2023 plaatsvinden.

Jubilarissen

In totaal waren er 77 jubilarissen (ambtelijk en wsw): 15 met een 12½-jarig jubileum, 48 met een 25-jarig jubileum, 14 met een 40-jarig jubileum. Het afgelopen jaar was er geen 50-jarig jubileum. De jaarlijkse jubileumviering is in 2022 helaas ook niet doorgegaan. In de periode voorafgaande aan de viering was er sprake van een (achteraf tijdelijke) opleving van corona. We vinden het belangrijk om aandacht te besteden aan onze jubilarissen. Gebleken is dat het aantal jubilarissen in een jaar soms dermate groot is dat de huidige opzet van de viering niet langer passend is. In overleg met alle betrokken partijen wordt nu gekeken naar een andere invulling.

Bedrijfsmaatschappelijk werk

Laborijn heeft een bedrijfsmaatschappelijk werker beschikbaar die ondersteuning kan bieden in de begeleiding van psychosociale problematiek van medewerkers. Hiervoor is Laborijn een samenwerking aangegaan met MEE-Oost. Tot 2022 liep de verwijzing naar bedrijfsmaatschappelijk werk via de leidinggevende, de bedrijfsarts of de vertrouwenspersoon. Vanaf 2022 is het inloopspreekuur ingesteld. Het inloopspreekuur van de bedrijfsmaatschappelijk werker is zonder afspraak of verwijzing toegankelijk voor medewerkers.

In 2022 hebben ruim 30 medewerkers gebruikgemaakt van de dienstverlening. Dit betreft relatief kortdurende trajecten van 1 tot maximaal 5 gesprekken. De ondersteuning vanuit bedrijfsmaatschappelijk werk heeft betrekking op verschillende thema's. Veel voorkomend zijn: omgaan met een veranderende samenleving of werkomgeving, omgaan met beperkingen en ondersteuning in de thuissituatie.

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

In 2022 laat het ziekteverzuim met 12,8% een lichte daling zien ten opzichte van 2021 met 12,9%. Met name in de leeftijdscategorie vanaf 55 jaar is het ziekteverzuim hoger dan binnen de andere leeftijdscategorieën. Deze groep beslaat bijna de helft van de totale medewerkerspopulatie. In aanmerking genomen dat het aantal dagen dat men verzuimt toeneemt met de leeftijd, blijft Laborijn in lijn met de verwachting.

Op dit moment zijn de cijfers vanuit de branche voor geheel 2022 nog niet beschikbaar. Het cijfer vanuit de benchmark tot aan het derde kwartaal van 2022 komt uit op 16,6%. Geconcludeerd mag worden dat het verzuimcijfer binnen Laborijn daarmee een forse positieve afwijking vertoont ten opzichte van het algemene cijfer in de benchmark. Het verzuim binnen de branche stijgt jaarlijks. Deze trend is ook binnen Laborijn zichtbaar.

De frequentie is in 2022 fors toegenomen ten opzichte van 2021 van 1,9 naar 2,2. Deze stijging is deels terug te voeren op de griepgolf dit najaar. Een griepgolf betekent veel meldingen maar met een relatief korte verzuimduur. Een tweede oorzaak is gelegen in een veranderde kijk op arbeidsongeschiktheid. Het besmettingsrisico is een steeds belangrijkere overweging geworden bij wel of niet ziekmelden.

Ziekteverzuim ambtelijk

Het ziekteverzuim ambtelijk is in 2022 gestegen ten opzichte van 2021 (4,2% ten opzichte van 2,1%). Deze stijging van het percentage is terug te voeren op een aantal zeer langdurige verzuimsituaties waarvan de oorzaak merendeels buiten werk is gelegen. De frequentie, dus het aantal keren dat mensen zich gemiddeld ziekmelden, is in 2022 gestegen naar 0,9 ten opzichte van 2021 met 0,4. Ook bij deze stijging heeft de griep een belangrijk aandeel.

Arbodienstverlening

Het afgelopen jaar is er veelvuldig contact geweest met de arbodienstverleners over de invulling van de dienstverlening. De spreekuren voor de SW hebben dit jaar weer op locatie plaats gevonden. Voor de ambtelijke populatie is dat na de zomer ook het geval. Dit komt de effectiviteit van de spreekuren ten goede.

In het vierde kwartaal van 2022 is in samenwerking met de arbodienst een start gemaakt met een training voor leidinggevendenden in een oplossingsgerichte aanpak van verzuim. Deze training wordt in 2023 verder vervolgd.

Verzuimgegevens over de periode 2019 tot en met 2022

Jaar	Laborijn Sw	Benchmark	Laborijn Sw	Benchmark	Laborijn ambtelijk	Laborijn ambtelijk
	% Ziek**	% Ziek	Meldings-frequentie	Meldings-frequentie	% Ziek**	Meldings-frequentie
2019	12,0	15,4*	2,2	1,9*	3,8	0,8
2020	13,8	16,3*	1,9	1,8*	2,6	0,6
2021	12,9	16,4*	1,9	1,7	2,1	0,4
2022	12,8	nb	2,2	nb	4,2	0,9

*gegevens rapportage vergelijkend onderzoek, Ziekteverzuim SW-sector

**o.b.v. kalenderdagen inclusief gedeeltelijk herstel

Arbeidsomstandigheden

Covid-19 pandemie

Binnen Laborijn hebben we de richtlijnen van de Rijksoverheid met betrekking tot COVID-19 opgevolgd. Desinfectiemateriaal en mondkapjes bleven beschikbaar voor de medewerkers die daar gebruik van wilden maken.

Risico-inventarisatie en –evaluatie (RI&E)

In 2022 is er op alle locaties een RI&E uitgevoerd door een externe partij uit de regio. Op dit moment wachten we op het door hen op te stellen verslag.

De RI&E is een onderzoek waarbij de veiligheids- en gezondheidsrisico's voor medewerkers in de werksituatie in kaart worden gebracht. De risico's krijgen een prioriteit en er worden adviezen gegeven om de arbeidsomstandigheden te optimaliseren. Hierbij wordt rekening gehouden met de Arboret- en regelgeving. Een kerndeskundige zal een verplichte toetsing op de rapportage uitvoeren. Daarna zal er een Plan van aanpak opgesteld worden. De OR was betrokken bij de keuze van de onderzoeksmethode en de selectie van het bedrijf dat het onderzoek uitvoert.

Arbobeleid

Het Arbobeleid Laborijn (2019) is aangepast vanwege veranderingen die in de afgelopen jaren hebben plaatsgevonden. De doorgevoerde wijzigingen hebben onder andere betrekking op thuiswerken, vitaliteit en verantwoordelijkheden (die zo laag mogelijk in de organisatie liggen). De OR heeft ingestemd met het geactualiseerde Arbobeleid Laborijn.

Preventiemedewerkers

De preventiemedewerkers waren betrokken bij de presentatie over de RI&E die door de externe partij is gehouden. Daarnaast is er overleg geweest over met name praktische zaken op gebied van arbeidsomstandigheden. De rol van de preventiemedewerker is dat hij zich bezighoudt met veiligheid en gezondheid in het werk en optimalisatie stimuleert.

Risico-inventarisatie machines

Laborijn wil ervoor zorgen dat er met veilige machines wordt gewerkt. Daarom is er bij een deel van de machines een risico-inventarisatie uitgevoerd. De adviezen zijn of worden nog doorgevoerd.

Bedrijfshulpverlening

In 2022 zijn de herhalingslessen weer volledig opgepakt en zijn nieuwe BHV-ers opgeleid. We hebben een traject ingezet om een regionale partner te vinden die de BHV opleidingen en herhalingen gaat verzorgen. Dit traject is succesvol afgerond en wordt nu geïmplementeerd om in 2023 operationeel te zijn. Om na COVID-19 pandkennis en pand specifieke scenario's te oefenen hebben we op locatie een bijscholingsavond georganiseerd.

Ongevallen

In 2022 zijn er in totaal 9 arbeidsongevallen gemeld waarvan 7 bij een detachering. Bij alle gemelde ongevallen heeft het ongeval geleid tot verzuim. Dit betrof in totaal 625 werkdagen. Dit zijn fors meer verzuimdagen dan de 207 werkdagen in 2021. Dit is te verklaren doordat er bij 4 medewerkers sprake was van langdurig verzuim. Bij 1 ongeval loopt het verzuim door in 2023. Er zijn geen meldingen van een bijna ongeval gedaan.

Werkplekonderzoeken

Er zijn 10 individuele werkplekonderzoeken uitgevoerd. Deze onderzoeken en adviezen waren gericht op een gezonde werkhouding en het bevorderen van re-integratie.

Voorkomen en beheersen van agressie en ander ongewenst gedrag

In 2022 zijn er totaal 19 meldingen van agressie en/of ander ongewenst gedrag gemaakt. Het merendeel van de meldingen zijn tot stand gekomen door het melden van verbaal agressief gedrag. Er is een inhaalslag gemaakt op het gebied van trainingen. Bijna iedere medewerker heeft een basis- of herhalingstraining gevolgd. Medewerkers worden getraind in het 'hoe om te gaan met agressie' en leren daarbij preventieve maatregelen om de-escalerend te acteren. Daarnaast is het interventieteam verder uitgebreid met medewerkers die zich vrijwillig hebben aangemeld om collegiale steun te verlenen indien nodig. De rol coördinator agressiebeheersing is eind 2022 overgedragen aan twee ambtelijke medewerkers, zodat de continuïteit is gewaarborgd bij uitval. Het doel van 2023 is om de 'Laborijn norm' verder onder de aandacht te brengen, aan de slag te gaan met het onderwerp grensoverschrijdend gedrag en het agressieprotocol te actualiseren.

Vertrouwenspersonen

Laborijn heeft 2 interne vertrouwenspersonen en 1 externe vertrouwenspersoon. Er zijn in totaal 19 medewerkers geweest die contact hebben gezocht met een vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon is er om problemen over ongewenst gedrag te bespreken en om te ondersteunen in het oplossen van het probleem. In 2022 is de opvolging van 1 van de vertrouwenspersonen geregeld. De nieuwe interne vertrouwenspersoon is opgeleid en gestart met zijn taak.

Arbotraining

Er is gestart met het ontwikkelen van een Arbotraining door 2 externe partijen, die met elkaar samenwerken. Leidinggevenden hebben vanuit de werkgeversrol die zij hebben, een verantwoordelijkheid op gebied van veilige en gezonde arbeidsomstandigheden van 'hun' medewerkers. Daarnaast zijn er nog andere functies met een verantwoordelijkheid op dit gebied. Zij hebben een gedelegeerde taak en de directie is eindverantwoordelijk. Om die rol en taak goed uit te kunnen voeren is basiskennis en -vaardigheid op gebied van veilig en gezond werken nodig. Doel van de training is om voldoende uitgerust te zijn om deze rol te kunnen uitvoeren. De training wordt op maat gemaakt voor Laborijn. Doel is om de professionals in hun kracht zetten. De training zal in 2023 gaan starten.

Onboarding

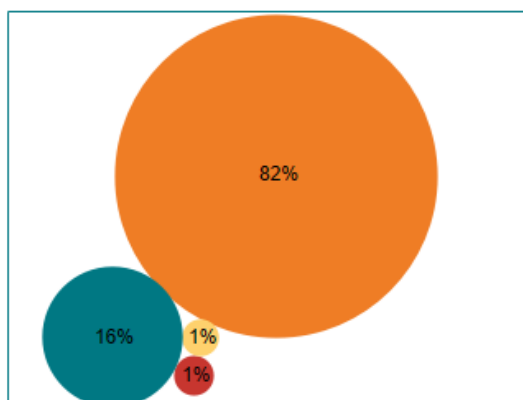
In het nieuwe onboardingprogramma dat ontwikkeld is voor nieuwe ambtelijk medewerkers wordt onder andere in een video expliciet aandacht besteed aan veiligheid en gezondheid in relatie tot het werk.

3. Kerngegevens

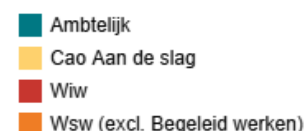
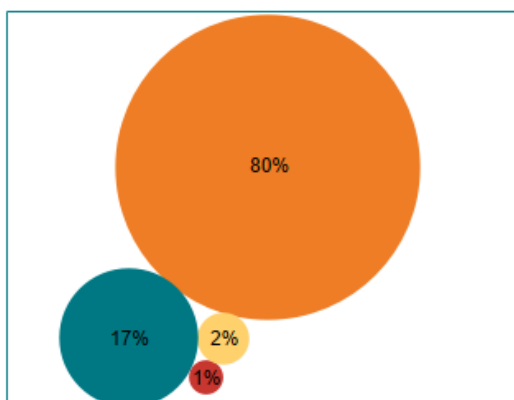
3.1 Kengetallen algemeen

In de grafiek zijn de aantallen in dienst in fte per ultimo 2022 opgenomen. Nieuw in 2022 is de groep werknemers die onder de cao Aan de slag vallen. De groep Wsw, inclusief de werknemers van de gemeente Oude IJsselstreek, vormt nog steeds het overgrote deel, maar neemt wel af. Het totaal aantal fte is 904,6 ultimo 2021 en 871,1 ultimo 2022.

Personeel totaal (in fte) per 31 december 2021



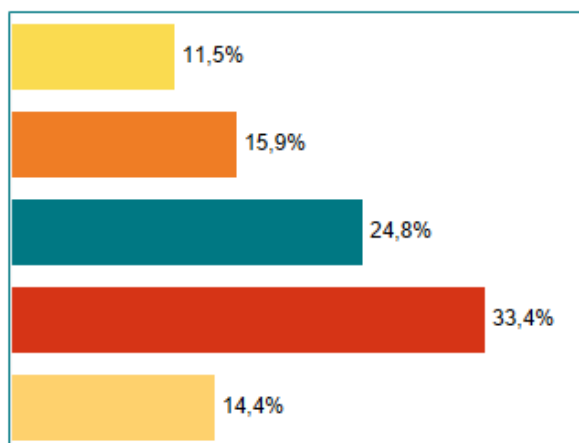
Personeel totaal (in fte) per 31 december 2022



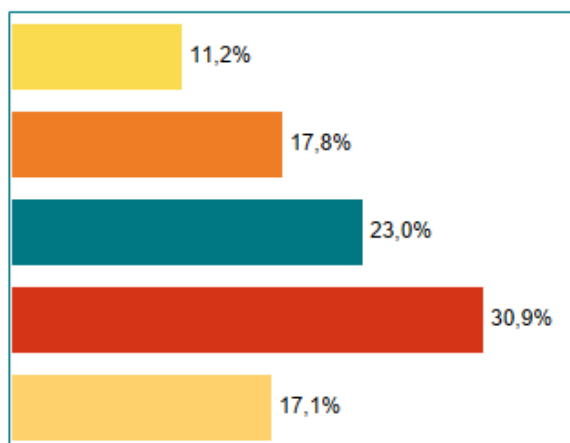
3.2 Kengetallen Ambtelijk

Ultimo 2022 had Laborijn 140,7 fte ambtelijk personeel in dienst. In 2021 was dit 139 fte. Er zijn geen opmerkelijke verschillen ten opzichte van 2021.

Leeftijdsopbouw ambtelijk (in fte) per 31 december 2021



Leeftijdsopbouw ambtelijk (in fte) per 31 december 2022



In de leeftijdsopbouw zien we een duidelijke afname van de groep 50-59 jaar en een toename van de groep >59.

31 december 2021

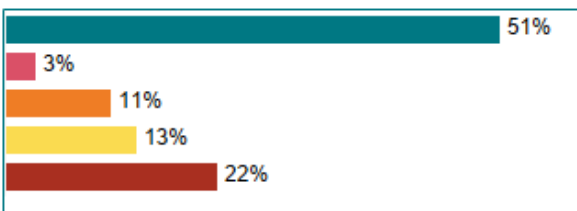


31 december 2022

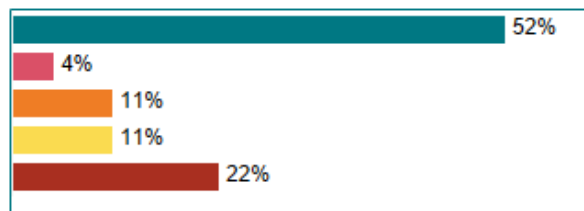


Het percentage vrouwelijke medewerkers is in 2022 licht gestegen ten opzichte van 2021.

Verdeling dienstjaren ambtelijk per 31 december 2021



Verdeling dienstjaren ambtelijk per 31 december 2022

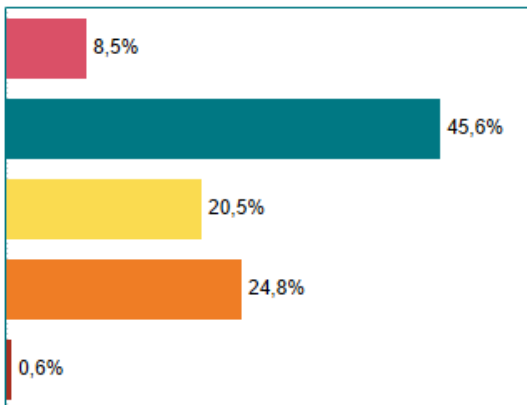


Er zijn geen grote verschillen ten opzichte van 2021.

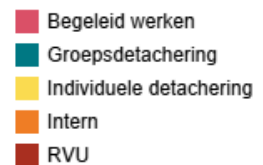
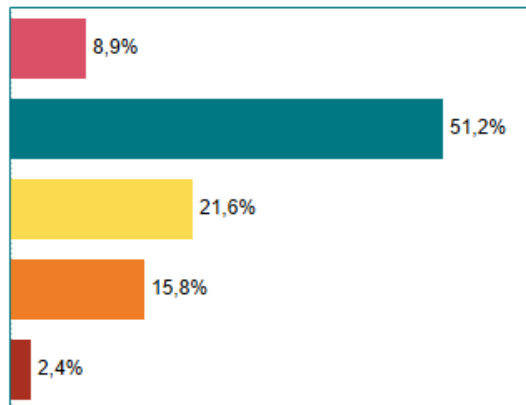
3.3 Kengetallen Wsw

Ultimo 2022 had Laborijn 765 fte in dienst, tegenover 811 fte in 2021. Dit is inclusief de werknemers van de gemeente Oude IJsselstreek.

Verdeling Wsw (in fte) per 31 december 2021



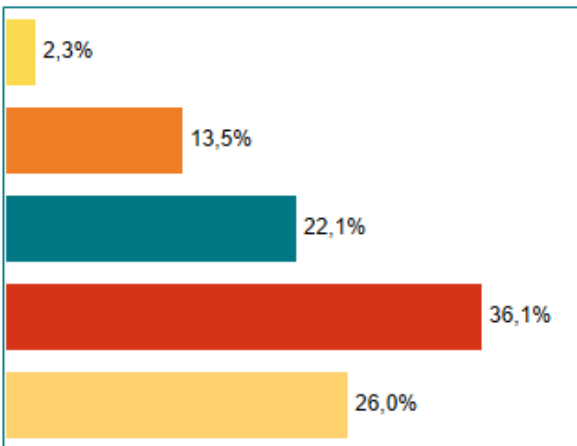
Verdeling Wsw (in fte) per 31 december 2022



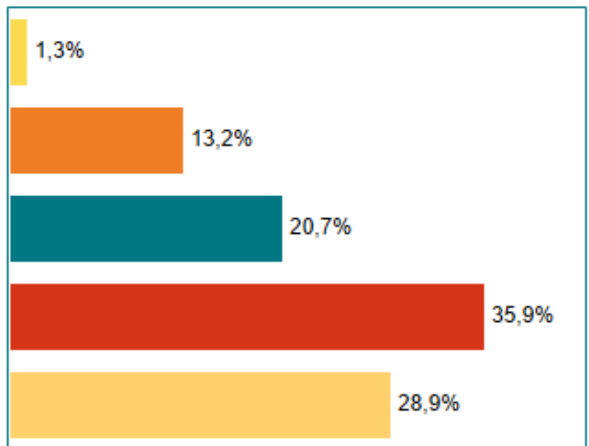
De RVU, sinds 1 oktober 2021 een regeling op grond waarvan medewerkers vanaf 2 jaar voor het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd gebruik kunnen maken, is flink gestegen. Deze groep wordt vrijgesteld van werk, maar blijft wel in dienst tot aan het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd.

Na een daling van het aantal groepsdetacheringen in 2020 en 2021 als gevolg van de coronacrisis zien we in 2022 weer een flinke stijging. Ook bij de individuele detacheringen zien we een lichte stijging. Een logisch gevolg is een forse daling van het aantal fte intern.

Leeftijdsopbouw Wsw (in fte) per 31 december 2021



Leeftijdsopbouw Wsw (in fte) per 31 december 2022



- < 30 jaar
- 30-39 jaar
- 40-49 jaar
- 50-59 jaar
- > 59 jaar

Bij de Wsw zien we een steeds 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 slechts heel kleine aantallen. Er zijn geen opmerkelijke verschillen ten opzichte van 2021.

31 december 2021

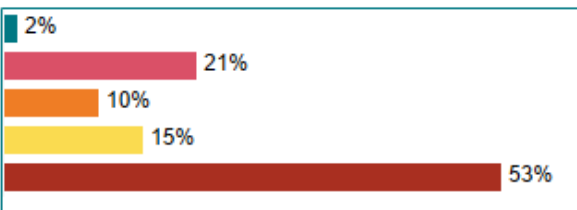


31 december 2022

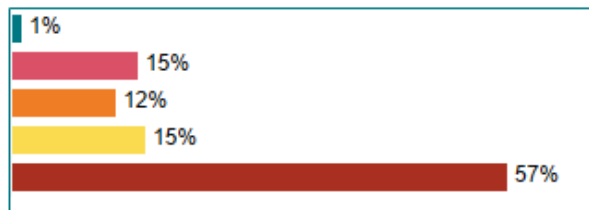


In de verdeling naar sekse zien we geen wijzigingen ten opzichte van 2021.

Verdeling dienstjaren Wsw per 31 december 2021



Verdeling dienstjaren Wsw per 31 december 2022



- <= 5 jaar
- 6-10 jaar
- 11-15 jaar
- 16-20 jaar
- > 20 jaar

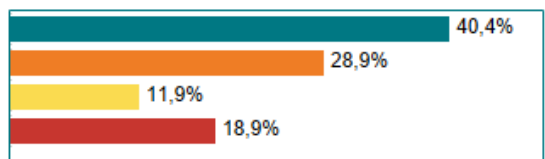
3.4 Kengetallen Aan de slag

In 2022 betrof dit 20,2 fte, in 2021 9,8 fte.

Verdeling Aan de slag (in fte) per 31 december 2021

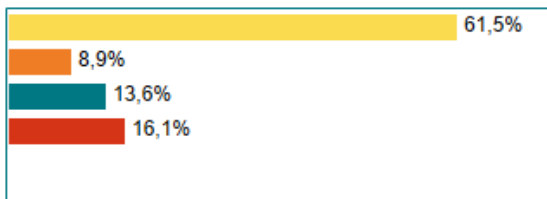


Verdeling Aan de slag (in fte) per 31 december 2022

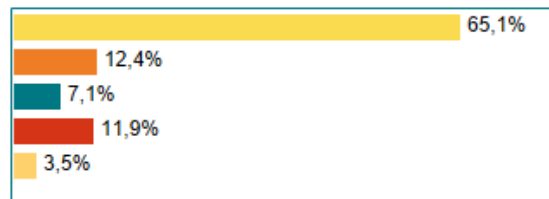


- Beschut werk extern
- Beschut werk intern
- DGI extern
- DGI intern

Leeftijdsopbouw Aan de slag (in fte) per 31 december 2021



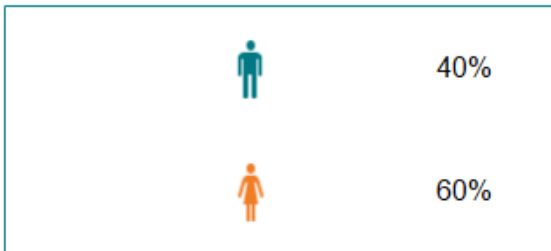
Leeftijdsopbouw Aan de slag (in fte) per 31 december 2022



- < 30 jaar
- 30-39 jaar
- 40-49 jaar
- 50-59 jaar
- > 59 jaar

De categorie < 30 jaar is ook in 2022 veruit de grootste. Nieuw is de categorie > 59 jaar.

31 december 2021



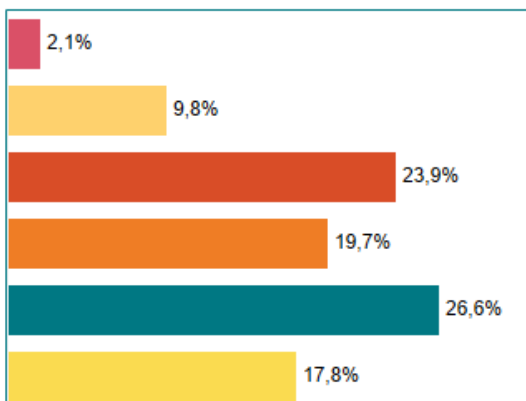
31 december 2022



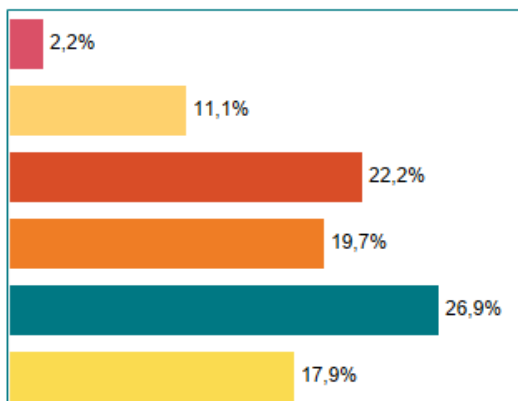
Het percentage vrouwelijke medewerkers is licht gestegen in 2022.

3.5 Kengetallen Participatiewet

Verdeling bijstandsklanten naar leeftijd per 31 december 2021



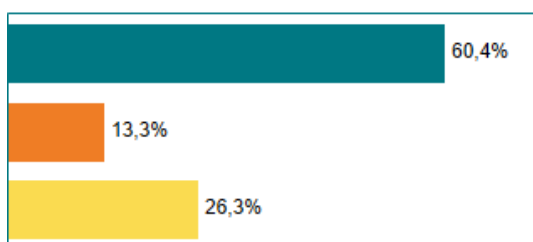
Verdeling bijstandsklanten naar leeftijd per 31 december 2022



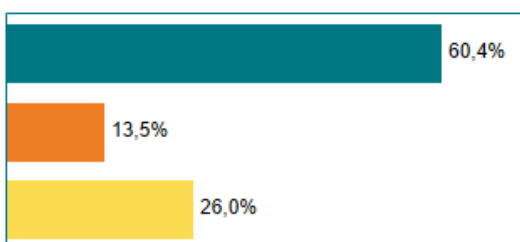
- 18 tot 21 jaar
- 21 tot 27 jaar
- 27 tot 40 jaar
- 40 tot 50 jaar
- 50 tot 60 jaar
- 60 en ouder

De gegevens over 2021 kunnen afwijken omdat gegevens zijn geactualiseerd. Ultimo 2022 betrof dit 1644 individuele klanten en in 2021 1635.

Verdeling bijstandsklanten naar leefvorm per 31 december 2021

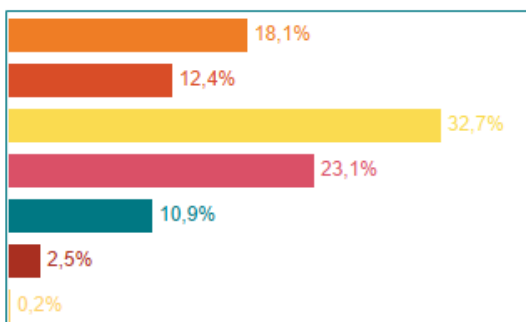


Verdeling bijstandsklanten naar leefvorm per 31 december 2022

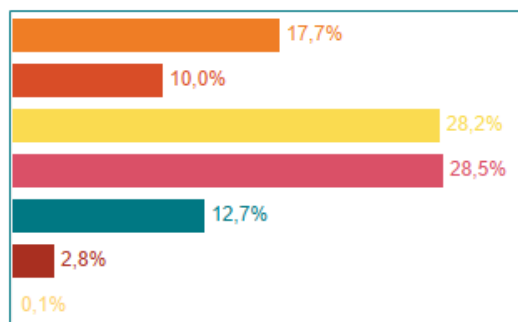


- Alleenstaande
- Alleenstaande ouder
- Gehuwd / samenwonend

Verdeling bijstandsklanten naar uitkeringsduur per 31 december 2021



Verdeling bijstandsklanten naar uitkeringsduur per 31 december 2022



- tot 1 jaar
- 1 jaar
- 2 tot en met 5 jaar
- 6 tot en met 10 jaar
- 11 tot en met 20 jaar
- 21 tot en met 30 jaar
- langer dan 30 jaar

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

4. Jaarrekening

4.1 Balans per 31 december

(Bedragen x € 1.000)

Activa	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	2.498	2.524
- Investerings met een economisch nut	2.498	2.524
<i>Financiële vaste activa</i>	41	44
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	19	19
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd >1 jaar	22	25
Totaal vaste activa	2.539	2.568
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	17.125	19.080
- Vorderingen op openbare lichamen	4.376	4.850
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	9.693	10.924
- Overige vorderingen	3.056	3.306
<i>Liquide middelen</i>	589	438
- Kassaldi	1	-
- Banksaldi	588	438
<i>Overlopende activa</i>	219	87
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	219	87
Totaal vlottende activa	17.933	19.605
Totaal generaal	20.472	22.173

(Bedragen x € 1.000)

Passiva	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	10.555	10.557
- Algemene Reserve	2.337	2.337
- Bestemmingsreserve	7.930	7.845
- Gerealiseerd resultaat	288	375
<i>Voorzieningen</i>	1.604	1.521
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	300	300
- Egalisatievoorzieningen	627	651
- Voorziening mobiliteit	631	570
- Voorziening verlofsparen	46	-
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar</i>	300	400
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	300	400
Totaal vaste passiva	12.459	12.478
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	7.890	9.561
- Overige schulden	7.890	9.561
<i>Overlopende passiva</i>	123	134
- Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende jaren	123	134
- Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van overige Ned. Overheidslichamen	-	-
Totaal vlottende passiva	8.013	9.695
Totaal generaal	20.472	22.173

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

4.2 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten per programma (Bedragen x € 1.000)	Begroting 2022		Rekening 2022	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
Inkomen & Financiële dienstverlening				
Baten	25.647	27.021	27.392	371
Lasten	25.647	27.188	27.534	-346
Saldo baten en lasten	-	-166	-142	24
<u>Mutaties reserves</u>				
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	166	431	264
Saldo mutaties reserve	-	-166	-431	264
Resultaat	-	-	288	288
Ontwikkeling, participatie & re-integratie				
Baten	3.805	4.641	4.571	-70
Lasten	3.989	4.775	4.709	66
Saldo baten en lasten	-184	-134	-138	-4
<u>Mutaties reserves</u>				
Toevoeging aan reserves	-	-485	-600	-115
Onttrekking aan reserves	184	619	738	119
Saldo mutaties reserve	184	134	138	4
Resultaat	-	-	-	-
WSW				
Baten	28.662	29.042	29.147	105
Lasten	26.042	25.229	24.897	332
Saldo baten en lasten	2.620	3.813	4.250	437
<u>Mutaties reserves</u>				
Toevoeging aan reserves	-	-	-41	-41
Onttrekking aan reserves	-	117	-	-117
Saldo mutaties reserve	-	117	-41	-158
Resultaat	2.620	3.930	4.208	279

Overhead				
Baten	5.649	6.121	6.346	225
Lasten	9.466	10.652	10.317	335
Saldo baten en lasten	-3.817	-4.531	-3.970	560
<u>Mutaties reserves</u>				
Toevoeging aan reserves	-229	-229	-1.119	-890
Onttrekking aan reserves	1.425	830	881	51
Saldo mutaties reserve	1.196	601	-238	-839
Resultaat	-2.620	-3.930	-4.208	-279
Totaal				
Baten	63.763	66.826	67.455	630
Lasten	65.144	67.844	67.456	387
Saldo baten en lasten	-1.381	-1.018	-1	1.017
<u>Mutaties reserves</u>				
Toevoegingen aan reserves	-229	-714	-1.760	-1.046
Onttrekkingen aan reserves	1.610	1.732	2.049	317
Saldo mutaties reserves	1.381	1.018	290	-729
Gerealiseerde resultaat	-	-	288	288

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, loonwaardemeting, NB	157	
Bijdrage gemeenten implementatie inburgering	6	
Bijdrage gemeente Doetinchem DVO BB	48	
Bijdrage gemeenten project Energietoeslag	89	
Bijdrage gemeenten Project Oekraïne	105	
DVO loonwaardemeting Radmer	20	
Overige incidentele baten	22	
Uitvoering Tozo		63
Incidentele opleidingskosten		36
Organisatieontwikkeling		126
ICT projecten		124
Afwikkeling uittreding OIJ		509
Implementatie Inburgering		6
Pilot Aalten Simpel Switchen		22
Uitvoering project Oekraïne		30
Toevoeging aan voorziening		509
Pensioenreparatie medewerkers Begeleid Werken		80
Overige incidentele lasten		23
Totaal	448	1.529
Saldo	-1.080	

Incidentele baten

De incidentele baten betreffen inkomsten uit DVO's die zijn afgesloten met gemeente Oude IJsselstreek, gemeente Doetinchem en Radmer. Daarnaast zijn incidenteel bijdragen van de deelnemende gemeenten ontvangen voor de uitvoering van de nieuwe regelingen energietoeslag en leefgeld Oekraïne.

Incidentele lasten

De incidentele lasten zijn voornamelijk kosten voor het op peil brengen van de voorzieningen en de afwikkeling van de uittreding van de gemeente Oude IJsselstreek.

Daarnaast bestaan deze lasten uit inzet extra personeel en het uitvoeren van ICT projecten in het kader van de organisatieontwikkeling.

Ook is eind 2022 een regeling getroffen met de Belastingdienst om met terugwerkende kracht pensioen te regelen voor een tiental medewerkers waar de werkgever nagelaten heeft een pensioenregeling te treffen.

4.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van de activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het Besluit begroting en verantwoording 2020 (BBV). Het algemeen bestuur heeft het normenkader voor het jaar 2022 op 8 juli 2022 vastgesteld.

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
Verbouwingen	15
Installaties	15
Inventarissen	10
Machines	10
Vervoermiddelen	7

Financiële vaste activa

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

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

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

Liquide middelen

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

Algemene Reserve

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

Bestemmingsreserve

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

Gerealiseerd resultaat

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

Voorzieningen voor verplichtingen verliezen en risico's

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

Egalisatievoorziening

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

Vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan 1 jaar

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

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

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

4.4 Toelichting op de balans

4.4.1 Activa

Materiële vaste activa	31-12-2022	31-12-2021
<i>Investerings met een economisch nut</i>		
Boekw aarde op 1 januari	2.501	2.606
- Bij: investeringen	90	55
- Af: desinvesteringen	-	-
- Af: afschrijvingen	-161	-156
- Af: correctie	-3	-3
Boekw aarde op 31 december	2.427	2.501
- Gebouw en: Onderhanden activa	71	23
Materiele vaste activa	2.498	2.524
	Begroot	Geïnvesteerd
Gebouw en (onderzoeks- en ontwikkelingskosten)	pm	48
Bedrijfsgebouw en	11	11
Machines, apparaten en installaties	68	39
Overige materiele vaste activa	35	40
	114	138

De aanschaf van meubilair is € 5.000 hoger uitgevallen dan begroot in verband met het inrichten van een extra vergaderruimte. In bijlage 1 is de verloopstaat materiële vaste activa opgenomen.

Financiële vaste activa	31-12-2022	31-12-2021
<i>Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen</i>		
- Mabeon "De Achterhoek" Holding BV	19	19
Boekw aarde op 31 december	19	19
<i>Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar</i>		
- Verstrekte hypothecaire leningen aan ambtelijk personeel	22	25
- Waarborgsommen	-	-
- Overige leningen	-	-
Boekw aarde op 31 december	22	25

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

Boekw aarde op 1 januari 2022	25
- Af: ontvangen aflossingen	-3
Boekw aarde op 31 december 2022	22

Per balansdatum hebben 2 ex-medewerkers (2021: 2) een hypothecaire geldlening(en) met een gemiddelde waarde van € 10.867 per persoon (2021: € 12.697). 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.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	31-12-2022	31-12-2021
<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>		
- Gemeente Aalten	1.226	456
- Gemeente Doetinchem	1.754	1.128
- Gemeente Oude IJsselstreek	365	2.270
- Gemeente Montferland	173	30
- Gemeente Bronckhorst	78	256
- UWV	566	474
- Overige openbare lichamen	214	236
	<u>4.376</u>	<u>4.850</u>

De vorderingen op de gemeenten Aalten, Doetinchem en Montferland bestaan met name uit de afrekening Rijksbudgetten, bijdrage BTW-compensatiefonds, de afrekening bijzondere bijstand, energietoeslag en afrekening leefgeld Oekraïne.

De vordering op de gemeente Oude IJsselstreek betreft grotendeels de afrekening van de DVO 4e kwartaal.

De vordering op het UWV betreft de nog te ontvangen LIV.

<i>Uitzettingen in 's Rijks schatkist</i>	9.693	10.924
---	-------	--------

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

<i>Overige vorderingen</i>		
- Handelsvorderingen	969	1.123
- Cliëntvorderingen	2.022	2.109
- Fietsplan	59	66
- Overig	7	8
	<u>3.056</u>	<u>3.306</u>

Handelsvorderingen (bruto)	993
Af: voorziening voor dubieuze debiteuren	<u>-24</u>
	969

Cliëntvorderingen (bruto)	4.636
Af: voorziening voor dubieuze debiteuren	<u>-2.615</u>
	2.022

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 € 2,0 mln is daarom ook terug te vinden onder de vlottende schulden.

Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
Kassaldi	1	-
Banksaldi	588	438
	<u>589</u>	<u>438</u>

Overlopende activa	31-12-2022	31-12-2021
- Nog te factureren opbrengsten	-	-
- Nog te verrekenen klanten	43	20
- Vooruitbetaald	177	67
- Overig	-	-
	<u>219</u>	<u>87</u>

Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	258	263	262	260
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	742	737	738	740
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	65	65	65	65
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	65	65	65	65
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(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 1 t/m 4	1000	1000	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	23.942	24.113	23.929
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	258	263	262	260

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

4.4.2 Passiva

Eigen vermogen	31-12-2022	31-12-2021
<i>Algemene reserve</i>		
Saldo op 1 januari	2.337	1.852
- bestemming resultaat vorig boekjaar	-	485
- naar bestemmingsreserve	-	-
- van bestemmingsreserve	-	-
- onttrekking uittrekking OJ	-	-
Saldo op 31 december	2.337	2.337
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Saldo op 1 januari	7.845	7.701
- bestemming resultaat vorig boekjaar	375	275
- Bij: Toevoeging	1.760	968
- Af: onttrekking	-2.049	-1.100
Saldo op 31 december	7.930	7.845

Overeenkomstig het besluit van het Algemeen Bestuur is een gedeelte van het resultaat over 2021 toegevoegd aan de reserves.

Verloop reserves	Saldo 31 december 2021	Resultaat- bestemming 2021	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Saldo 31 december 2022
Algemene reserve	2.337	-	-	-	2.337
Bestemmingsreserves					
- Wsw vakantiegelden- en dagen	1.569	-	-	-	1.569
- Wsw Rijkssubsidie	335	-	-	-	335
- Re-integratiemiddelen	1.377	-	600	-	1.976
- Pilot gemeente Aalten	22	-	-	-22	-
- Organisatieontwikkeling	699	-	-	-286	412
- Tozo uitvoering	373	-	-	-63	310
- Friciekosten Uittreding OJ	3.242	-	931	-1.303	2.870
- Risico einde DVO Wsw	229	-	229	-	458
- Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	375	-	-375	-
	7.845	375	1.760	-2.049	7.930
Totaal	10.182	375	1.760	-2.049	10.267

Algemene reserve

Er zijn geen mutaties in deze reserve.

Vakantiegelden/vakantiedagen

Deze reserve is gevormd om aan toekomstige verplichtingen uit hoofde van rechten op vakantiegelden en -dagen te kunnen voldoen. Jaarlijks vindt een nieuwe berekening plaats die bij de resultaatbestemming wordt gemuteerd.

In 2021 was er geen wijziging.

Wsw Rijkssubsidie

Er zijn geen mutaties in deze reserve.

Re-integratiemiddelen

Het overschot op het re-integratiebudget is toegevoegd ter besteding in de aankomende jaren.

Pilot gemeente Aalten

Dit betreft de uitvoering van het project Sijmpel Switchen dat afgerond is in 2022.

Organisatieontwikkeling

Om de organisatie naar een hoger niveau te brengen, is aan deze reserve in 2022 € 286.000 onttrokken.

Het restant van deze reserve zal de aankomende jaren ingezet worden op het vlak van digitalisering.

Eigen vermogen (vervolg)	31-12-2022	31-12-2021
--------------------------	------------	------------

Tozo uitvoering

De Tozo-regeling is beëindigd in 2021, maar er is de komende jaren nog extra capaciteit nodig voor het innen van de verstrekte leningen.

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 2022 hebben we hiervan een deel ingezet.

Risico einde DVO Wsw

Vanaf 2022 wordt een 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.

Vangnetvoorziening Zelfstandigen

Bij de resultaatbestemming 2021 is deze reserve gevormd voor 1 jaar, daarom valt het totale bedrag vrij in 2022.

Resultaat na bestemming

Saldo op 1 januari	375	2.352
- bestemming resultaat vorig boekjaar	-375	-2.352
- resultaat lopend boekjaar	288	375
Saldo op 31 december	288	375

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

Voorzieningen	31-12-2022	31-12-2021
---------------	------------	------------

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. Bij de geplande nieuwbouw is deze voorziening nodig voor het toekomstbestendig maken van de locatie.

Egalisatievoorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Saldo op 1 januari	651	750
- Bij: toevoeging op basis van de begroting	-	-
- Af: onttrekking kosten	-24	-99
- Af: vrijval op basis van actualisatie	-	-
- Bij: toevoeging op basis van actualisatie	-	-
Saldo op 31 december	627	651

Dit betreft een voorziening voor het egaliseren van de kosten voor toekomstig groot onderhoud.

Doordat in 2022 duidelijk is geworden dat we gaan verhuizen naar een nieuwe bouw en pand, wordt deze voorziening niet meer verhoogd. Wel blijft de voorziening in stand, om de aankomende drie jaar noodzakelijk groot onderhoud te kunnen uitvoeren.

Voorziening mobiliteit

Saldo op 1 januari	570	1.062
- Bij: toevoeging	448	-
- Bij: toevoeging op basis van actualisatie	5	-
- Af: onttrekking	-389	-445
- Af: onttrekking op basis van actualisatie	-3	-47
	631	570

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 zijn door de uittreding van Oude IJsselstreek een aantal functies boven de reguliere formatie gekomen.

De totale kosten zijn eind 2022 ingeschat op € 631.000, daarom is € 453.000 toegevoegd.

Jaarlijks wordt deze inschatting herzien.

Voorzieningen (vervolg)	31-12-2022	31-12-2021
<u>Voorziening verlofsparen</u>		
Saldo op 1 januari	-	-
- Bij: toevoeging	46	-
- Bij: toevoeging op basis van actualisatie	-	-
- Af: onttrekking	-	-
- Af: onttrekking op basis van actualisatie	-	-
	<u>46</u>	<u>-</u>

Vanaf 2022 is het voor ambtelijke medewerkers mogelijk om verlof te sparen. Het Bbv schrijft voor dat hier een voorziening voor getroffen moet worden. Deze voorziening wordt jaarlijks opnieuw berekend.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	31-12-2022	31-12-2021
<i>Binnenlandse banken en overige financiële instellingen</i>		
Saldo op 1 januari	400	500
- Af: aflossingen	<u>-100</u>	<u>-100</u>
Saldo op 31 december	300	400

De totale rentelasten in 2022 over deze lening(en) was € 12.120 (2021: € 15.989).

Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar	31-12-2022	31-12-2021
<i>Overige schulden</i>		
- Crediteuren	590	540
- Nog te betalen belastingen en sociale lasten	2.448	2.068
- Nog te betalen openbare lichamen	2.298	3.959
- Schulden cliënten (terugbetalingsverplichting Rijk)	410	436
- Schulden cliënten (terugbetalingsverplichting gemeenten)	1.611	1.673
- Nog te betalen kosten	224	535
- Betalingen onderweg	<u>309</u>	<u>350</u>
	7.890	9.561

Overlopende passiva	31-12-2022	31-12-2021
- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten met een specifieke bestedingsdoel van overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
- Nog te betalen rente	10	13
- Overige nog te betalen kosten	<u>113</u>	<u>121</u>
	123	134

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Niet uit de balans blijvende verplichtingen	Jaarbedrag
Nutsbedrijven	557.000
Leasecontract auto's	73.000
Verzekeringen	70.000
Huurverplichtingen	294.000
Arbodienstverlening	200.000
Schoonmaakbedrijf	208.000
Vervoersbedrijf	380.000
Automatisering	346.000
Extern personeel	1.281.000
Totaal	3.409.000

4.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

4.5.1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening

Programma Inkomen & Financiële dienstverlening	Begroting 2022		Rekening 2022	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
Baten				
Bijdrage gemeenten Buig	23.253	22.382	22.373	-9
Bijdrage gemeenten impulsregeling	-	263	266	3
Bijdrage gemeenten overige regelingen	1.401	3.272	3.441	168
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	624	624	624	-
Ontvangsten/aflossingen	369	480	689	209
Totaal	25.647	27.021	27.392	371
Lasten				
Bijstand, loonkostensubsidie	23.593	22.682	22.807	-124
Impulsregeling	-	263	266	-3
Overige regelingen	1.430	3.532	3.782	-250
Directe salariskosten	624	711	680	31
Totaal	25.647	27.188	27.534	-346
Gerealiseerde totaal saldo	-	-166	-142	24
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	166	431	264
Gerealiseerde resultaat	-	-	288	288

Bij het Programma Inkomen en financiële dienstverlening zijn de gerealiseerde lasten € 346.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de uitgaven voor bijstand, loonkostensubsidie en met name de energietoeslag, hoger zijn dan was begroot. De baten op dit programma zijn € 371.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage van de gemeenten en doordat er meer ontvangsten uit terugvordering en aflossing leningen zijn gerealiseerd dan verwacht. Het gerealiseerd saldo van baten en lasten wijkt € 24.000 positief af ten opzichte van de begroting.

4.5.2 Programma Ontwikkeling, participatie en re-integratie

Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie	Begroting 2022		Rekening 2022	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
<u>Baten</u>				
Wiw inleenvergoedingen	23	23	23	0
Omzet en Lks Beschut Werk en DGI	32	375	304	-71
Bijdrage gemeenten Rijksbudget Re-integratie	2.874	3.368	3.368	-
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	875	875	875	-
Totaal	3.805	4.641	4.571	-70
<u>Lasten</u>				
Re-integratie	2.912	2.726	2.717	9
Beschut Werk en DGI	202	555	379	176
Directe salariskosten	875	1.494	1.613	-119
Totaal	3.989	4.775	4.709	66
Gerealiseerde totaal saldo	-184	-134	-138	-4
Toevoegingen aan reserves	-	-485	-600	-115
Onttrekkingen aan reserves	184	619	738	119
Gerealiseerde resultaat	-	-	-	-

De gerealiseerde lasten van het Programma Ontwikkeling, participatie en re-integratie zijn € 66.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere kosten Cao Aan de Slag voor inwoners met een DGI.

De gerealiseerde baten zijn daarom ook lager, omdat voor deze groep inwoners ook minder loonkostensubsidie is ontvangen.

Het gerealiseerd saldo van baten en lasten wijkt € 4.000 negatief af ten opzichte van de begroting.

4.5.3 Programma Wsw

Programma WSW	Begroting 2022		Rekening 2022	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
<u>Baten</u>				
Omzet	6.770	5.896	5.897	1
Verrekening kostendeel OIJ	366	364	357	-8
Overige baten	239	200	374	174
Bijdrage gemeenten Rijksbudget Wsw	18.996	20.291	20.228	-62
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	2.291	2.291	2.291	-
Totaal	28.662	29.042	29.147	105
<u>Lasten</u>				
Personeelskosten dienstverbanden	21.118	20.491	20.256	236
Begeleid werken	1.162	1.045	1.087	-42
Directe productiekosten	30	30	58	-28
Verrekening omzetdeel OIJ	1.441	1.255	1.246	8
Directe salariskosten	2.291	2.408	2.250	158
Totaal	26.042	25.229	24.897	332
Gerealiseerde totaal saldo	2.620	3.813	4.250	437
Toevoegingen aan reserves	-	-	-41	-41
Onttrekkingen aan reserves	-	117	-	-117
Gerealiseerde resultaat	2.620	3.930	4.208	279

De gerealiseerde lasten van het Programma Wsw zijn € 332.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere loonkosten van Wsw-medewerkers en lagere salarislasten direct personeel op dit programma.

De baten van dit programma zijn € 105.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door een aanpassing van de regeling Lage Inkomensvoordeel in november, waardoor deze inkomsten hoger zijn dan begroot.

Het gerealiseerd saldo van baten en lasten wijkt € 437.000 positief af ten opzichte van de begroting.

4.5.4 Programma Algemene Overhead

Programma Overhead	Begroting 2022		Rekening 2022	Afwijking v/n
	Voor wijziging	Na wijziging		
<u>Baten</u>				
Inkomsten uit DVO's	1.519	1.820	1.896	76
Diverse baten overhead	601	773	921	149
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	3.528	3.528	3.528	-
Totaal	5.649	6.121	6.346	225
<u>Lasten</u>				
Diverse lasten overhead	9.466	10.652	10.317	335
Totaal	9.466	10.652	10.317	335
Gerealiseerde totaal saldo	-3.817	-4.531	-3.970	560
Toevoegingen aan reserves	-229	-229	-1.119	-890
Onttrekkingen aan reserves	1.425	830	881	51
Gerealiseerde resultaat	-2.620	-3.930	-4.208	-279

De lasten op het programma Algemene Overhead zijn € 335.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lager salaris- huisvestings- en automatiseringskosten.

De baten zijn € 225.000 hoger dan begroot. Zowel de inkomsten uit DVO's als de incidentele baten zijn hoger dan begroot.

Het gerealiseerd saldo van baten en lasten wijkt € 560.000 positief af ten opzichte van de begroting.

Voor een toelichting op de mutatie reserves zie paragraaf 4.4.2.

4.5.5 Begrotingsrechtmatigheid

Programma	Lasten begroot	Lasten werkelijk	Verschil
Inkomen & Financiële dienstverlening	27.188	27.534	346
Ontwikkeling, participatie & re-integratie	4.775	4.709	-66
Wsw	25.229	24.897	-332
Overhead	10.652	10.317	-335

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

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

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo 2022
0.4 Overhead	5.893	8.776	-2.882
0.5 Treasury	5	12	-7
0.8 Overige baten en lasten	448	1.529	-1.081
0.10 Mutaties reserve	2.049	1.760	290
6.3 Inkomensregelingen	27.392	27.534	-142
6.4 Begeleide participatie	29.147	24.897	4.250
6.5 Arbeidsparticipatie	4.571	4.709	-138
	69.504	69.216	288

4.6 WNT-verantwoording

De verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Laborijn van toepassing zijnde algemene regelgeving van bezoldigingsmaxima.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Laborijn is € 216.000.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam	Functie	Van	T/m
mevrouw J. Derksen	lid AB	08-07-22	31-12-22
de heer F.H.T. Langeveld	lid AB	01-01-22	07-07-22
mevrouw G.J.M. Mijnen	lid AB	01-01-22	07-07-22
de heer M. Som	lid AB/DB	01-01-22	07-07-22
de heer P. Moors	lid AB	08-07-22	31-12-22
de heer J. Wikkerink	lid AB/DB	01-01-22	31-12-22
mevrouw I. Wolsing	lid AB/DB	08-07-22	31-12-22
de heer J. Huizinga	voorzitter AB/DB	01-01-22	31-12-22
de heer T.M.M. Kok	lid AB	01-01-22	31-12-22

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Gegevens 2022 bedragen x € 1	de heer JT Spruit	mevrouw LMP Ansems
Functiegegevens	Algemeen directeur	Wvd. Adjunct directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.376	105.876
Beloningen betaalbaar op termijn	19.693	18.234
Subtotaal	131.069	124.110
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	131.069	124.110
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021 bedragen x € 1	de heer JH Janssen	de heer JT Spruit	de heer JT Spruit	mevrouw LMP Ansems
Functiegegevens	algemeen directeur	adjunct directeur	Wvd algemeen directeur	Wvd. 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.

4.7 De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (Sisa)

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023								
Verantwoorder	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Omvang	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
SZW	G2B	<p>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, deel openbaar lichaam 2022</p> <p>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (Sisa tussen medeoverheden)</p> <p>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd</p>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
			Deel openbaar lichaam 1.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam 1.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Deel openbaar lichaam 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Aard controle R Indicator: G2B/02	Aard controle R Indicator: G2B/03	Aard controle R Indicator: G2B/04	Aard controle R Indicator: G2B/05	Aard controle R Indicator: G2B/06
			1 060197 Gemeente Aalten € 3.637.539	€ 57.527	€ 171.851	€ 700	€ 63.776	€ 105.987
			2 060222 Gemeente Doetinchem € 15.561.336	€ 347.981	€ 616.307	€ 0	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Aard controle R Indicator: G2B/08	Aard controle R Indicator: G2B/09	Aard controle R Indicator: G2B/10	Aard controle R Indicator: G2B/11	
			1 060197 Gemeente Aalten € 0	€ 63.074	€ 4.993	€ 0	€ 0	€ 0
2 060222 Gemeente Doetinchem € 0	€ 274.173	€ 14.599	€ 0	€ 0	€ 0			
SZW	G3B	<p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking), deel openbaar lichaam 2022</p> <p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</p> <p>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (Sisa tussen medeoverheden)</p> <p>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.</p>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01	Aard controle R Indicator: G3B/02	Aard controle R Indicator: G3B/03	Aard controle R Indicator: G3B/04	Aard controle R Indicator: G3B/05	Aard controle R Indicator: G3B/06
			1 060197 Gemeente Aalten € 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060222 Gemeente Doetinchem € 34.490	€ 2.858	€ 25.288	€ 47.406	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopangtoeslagaffaire
			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07	Aard controle R Indicator: G3B/08	Aard controle R Indicator: G3B/09	Aard controle R Indicator: G3B/10	Aard controle R Indicator: G3B/11	Aard controle R Indicator: G3B/12
			1 060197 Gemeente Aalten € 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2 060222 Gemeente Doetinchem € 0	€ 29.603	€ 20.965	€ 0	€ 0	€ 0			

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverzekering sisa - d.d. 20-1-2023							
Verstrekter	Uitvoeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), deel openbaar lichaam 2022 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISA tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoord 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 naast 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 Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4B/03	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4B/04	Baten (jaar T) levensonderhoud Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4B/05
			Baten (jaar T) kapitaalverzekering (aflossing) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4B/06				
			1 060197 Gemeente Aalten Tozo1	€ 0	€ 0	€ 3.844	€ 5.849
			2 060197 Gemeente Aalten Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.154
			3 060197 Gemeente Aalten Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 11.187
			4 060197 Gemeente Aalten Tozo4	€ 0	€ 0	€ 787	€ 0
			5 060197 Gemeente Aalten Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 060222 Gemeente Doetinchem Tozo1	€ 77	€ 0	€ 10.114	€ 52.512
			7 060222 Gemeente Doetinchem Tozo2	€ 0	€ 0	€ 400	€ 19.672
			8 060222 Gemeente Doetinchem Tozo3	€ 7.070	€ 0	€ 7.281	€ 20.757
			9 060222 Gemeente Doetinchem Tozo4	€ 80	€ 0	€ 549	€ 10.805
			10 060222 Gemeente Doetinchem Tozo5	€ 79	€ 0	€ 0	€ 955
			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 Deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (overig) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4B/09	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4B/10	Aantal besluiten kapitaalverzekering (jaar T) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4B/11
			1 060197 Gemeente Aalten Tozo1	€ 352	0	0	0
			2 060197 Gemeente Aalten Tozo2	€ 100	0	0	0
			3 060197 Gemeente Aalten Tozo3	€ 163	0	0	0
			4 060197 Gemeente Aalten Tozo4	€ 0	0	0	0
			5 060197 Gemeente Aalten Tozo5	€ 0	0	0	0
			6 060222 Gemeente Doetinchem Tozo1	€ 2.265	0	0	0
			7 060222 Gemeente Doetinchem Tozo2	€ 696	0	0	0
			8 060222 Gemeente Doetinchem Tozo3	€ 1.391	0	0	0
			9 060222 Gemeente Doetinchem Tozo4	€ 179	0	0	0
			10 060222 Gemeente Doetinchem Tozo5	€ 98	0	0	0
Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 Deel openbaar lichaam Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/13	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4B/14	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en wijzig) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Aard controle D2 Indicator: G4B/15	Kapitaalverzekeringen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverzekeringen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4B/16			
1 060197 Gemeente Aalten Tozo1	0	0	0	0			
2 060197 Gemeente Aalten Tozo2	0	0	0	0			
3 060197 Gemeente Aalten Tozo3	0	0	0	0			
4 060197 Gemeente Aalten Tozo4	0	0	0	0			
5 060197 Gemeente Aalten Tozo5	0	0	0	0			
6 060222 Gemeente Doetinchem Tozo1	0	0	0	10157			
7 060222 Gemeente Doetinchem Tozo2	0	0	0	0			
8 060222 Gemeente Doetinchem Tozo3	0	0	0	0			
9 060222 Gemeente Doetinchem Tozo4	0	0	0	0			
10 060222 Gemeente Doetinchem Tozo5	0	0	0	0			
SZW	G12B	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein herieloperatie kinderopvangtoeslagaffaire -Deel openbaar lichaam Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISA tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoord 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 naast 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) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G12B/02	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G12B/03		
1	060197 Gemeente Aalten	€ 0	€ 0				
2	060222 Gemeente Doetinchem	€ 0	€ 0				

4.8 Verloopoverzicht materiële vaste activa

2022	Gronden en terreinen	Bedrijfs gebouwen	Vervoer middelen	Machines apparaten en installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Aanschafwaarde per 1-1-2022	1.130	4.036	193	1.614	1.663	8.636
Investerings in 2022	-	11	-	39	40	90
Desinvesteringen in 2022	-	-	-	-	-	-
Aanschafwaarde per 31-12-2022	1.130	4.046	193	1.654	1.703	8.726
Cumulatieve afschrijving per 1-1-2022	-	3.086	193	1.429	1.426	6.135
Afschrijving 2022	-	107	-	21	33	161
Correcties	-	-	-	-	3	3
Desinvesteringen 2022	-	-	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijving per 31-12-2022	-	3.193	193	1.450	1.462	6.299
Boekwaarde per 1-1-2022	1.130	950	-	185	237	2.501
Onderhanden	-	23	-	-	-	23
Boekwaarde incl. onderhanden	1.130	972	-	185	237	2.524
Boekwaarde per 31-12- 2022	1.130	854	-	203	241	2.427
Onderhanden	-	71	-	-	-	71
Boekwaarde incl. onderhanden	1.130	924	-	203	241	2.498

4.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Uitvoeringsorganisatie Laborijn te Doetinchem

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijke regeling Uitvoeringsorganisatie Laborijn te Doetinchem gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Uitvoeringsorganisatie Laborijn te Doetinchem op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 8 juli 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. het overzicht van baten en lasten over 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld;
5. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole 8 februari 2023, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 8 juli 2022 en het Controleprotocol Wet WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Uitvoeringsorganisatie Laborijn zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 692.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het Algemeen Bestuur overeengekomen dat wij aan het Algemeen Bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSA of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Bij de aanvang van onze controle hebben wij een frauderisico analyse uitgevoerd. Hierbij hebben wij risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening als gevolg van fraude. De uitkomsten van deze frauderisico analyse zijn vertaald naar generieke en specifieke controlewerkzaamheden die onderdeel uitmaken van onze controleaanpak.

Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in het systeem van interne beheersing, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het Dagelijks Bestuur inspeelt op frauderisico's. Ook hoe het bestuur het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop het Algemeen Bestuur toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het beperken van frauderisico's. Als onderdeel van het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening als gevolg van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

We hebben de beschikbare controle-informatie in overweging genomen en navraag gedaan bij relevante personen, waaronder de concerncontroller en de directeur. Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

86

Uit het geheel van onze werkzaamheden volgen geen signalen van aanwijzingen of vermoedens van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

Geïdentificeerd frauderisico	Controlewerkzaamheden en observaties
<hr/> <p>Het risico dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt</p>	<hr/> <p>Het Dagelijks Bestuur en de directie bevinden zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat ze in staat zijn de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersings-maatregelen te doorbreken die anderszins effectief lijken te werken.</p> <p>Wij hebben specifiek aandacht besteed aan de effectiviteit van de ingebouwde waarborgen in de processen met betrekking tot handmatige journaalposten. We hebben een aantal memoriaalboekingen gecontroleerd op basis van de omvang en de omschrijving.</p> <p>Wij hebben bij de controlewerkzaamheden specifieke aandacht gehad voor eventuele manipulatie of bovenmatige bemoeienis van het management bij de totstandkoming van cijfers en belangrijke toelichtingen.</p> <p>Wij hebben geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude vastgesteld met betrekking tot het overschrijven van interne beheersingsmaatregelen door het management.</p>
<hr/> <p>Het risico dat schattingsposten onterecht door het management beïnvloed worden</p>	<hr/> <p>Wij hebben specifieke controles uitgevoerd op het opstellen van schattingen zoals voorzieningen. Wij hebben getoetst of de gehanteerde uitgangspunten en veronderstellingen adequaat zijn. Wij hebben in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het management bij deze schattingen.</p> <p>Wij hebben geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude vastgesteld met betrekking tot het maken van schattingen.</p>
<hr/> <p>Het risico dat inkoopfacturen betaald worden, zonder dat hier een prestatie tegenover staat</p>	<hr/> <p>Wij hebben de opzet, het bestaan en de werking van de interne beheersingsmaatregelen geëvalueerd die bedoeld zijn om het risico op fraude te beperken met betrekking tot het leveren van de prestaties van de ingekochte goederen en diensten. Wij hebben door middel van een deelwaarneming vastgesteld dat de levering van goederen/diensten voor de onderzochte gevallen heeft plaatsgevonden overeenkomstig de inkoopfacturen.</p> <p>Wij hebben geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude vastgesteld met betrekking tot de inkoop.</p>

Het risico dat betaalbatches ongeautoriseerd worden aangepast en naar verkeerde bankrekeningnummers wordt betaald

Wij hebben de opzet, het bestaan en de werking van de interne beheersingsmaatregelen geëvalueerd die bedoeld zijn om het risico op fraude te beperken bij het aanmaken van betalingen. Aanvullend hebben we data-analyse gedaan op alle bankmutaties.

Wij hebben geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude vastgesteld met betrekking tot de betalingen.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Het Algemeen Bestuur heeft in de regeling van Laborijn vastgelegd (artikel 24 lid 5) dat bij het dekken van kosten of tegenvallende bedrijfsresultaten door deelnemende gemeenten een extra bijdrage betaald dient te worden. Daarmee worden de financiële risico's afgewenteld op de deelnemende gemeenten.

Het Dagelijks Bestuur heeft inzicht gegeven in de financiële positie en de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen in het jaarverslag. Wij hebben het proces van risicoanalyse en de veronderstellingen die het Dagelijks Bestuur heeft gehanteerd beoordeeld en geëvalueerd. Daarnaast hebben wij beoordeeld of de paragraaf Weerstandsvermogen alle relevante informatie bevat, waarvan wij tijdens onze controle kennis hebben gekregen.

Voor het overige hebben wij inlichtingen ingewonnen bij het Dagelijks Bestuur over de kennis van risico's na de periode van de verrichte risicoanalyse.

Uit onze werkzaamheden blijkt het gegeven inzicht zoals, dat gegeven is door het Dagelijks Bestuur, aanvaardbaar is.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het Dagelijks Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 8 juli 2022, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

89

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Dagelijks Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichhouder of deelnemende gemeenten. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Doetinchem, 17 april 2023

Stolwijk Kelderman

w.g. R.H. Gosselink-Wolbrink RA

5. Overige gegevens

5.1 Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening

Het dagelijks bestuur stelt voor de jaarrekening zoals opgenomen in hoofdstuk 4 overeenkomstig vast te stellen en het positief resultaat van € 288.492 als volgt te bestemmen:

- Voor de gemeente Aalten een nieuwe bestemmingsreserve te vormen genaamd 'vangnetvoorziening zelfstandigen Aalten' voor het bedrag van € 91.093 afkomstig uit de vrijval van de huidige bestemmingsreserve vangnetvoorziening zelfstandigen
- Voor de gemeente Doetinchem een nieuwe bestemmingsreserve te vormen genaamd 'vangnetvoorziening zelfstandigen Doetinchem' voor het bedrag van € 197.399 afkomstig uit de vrijval van de huidige bestemmingsreserve vangnetvoorziening zelfstandigen
- € 24.944 te onttrekken aan de bestemmingsreserve vakantiegelden Wsw / vakantiedagen

5.2 Jaarverslag Ondernemingsraad en Onderdeelcommissie 2022

Verkiezingen

In 2022 zijn door het vertrek van een collega tussentijdse verkiezingen voor een vrijgekomen zetel van de OR nodig geweest. Door de hoeveelheid aan werkzaamheden en omdat er 4 kandidaten voor 1 zetel waren, is tot het einde van de zittingsperiode een extra zetel toegekend door de bestuurder. Na digitale verkiezingen zijn de 2 zetels bezet door 2 opnieuw waardevolle krachten.

Wijziging organisatiestructuur

In verband met het grote onderwerp organisatiestructuur Laborijn 2023 hebben veel gesprekken plaatsgevonden met de bestuurder en zijn er korte achterbanraadplegingen gehouden.

De OR onderschrijft volledig de leidende principes zoals genoemd in de adviesaanvraag en het streven naar integrale samenwerking en multidisciplinaire teams die volgen uit deze wijziging. De OR blijft positief-kritisch meekijken en blijft hierover in gesprek met de bestuurder. Een van de aandachtspunten is de zorgen van een deel van de collega's met betrekking tot alle veranderingen.

Eén OR-lid heeft zitting (gehad) in de selectiecommissie voor de managersfuncties in deze nieuwe structuur.

Opvolging adviezen n.a.v. achterbanraadpleging afdeling OPR

De adviezen van de OR zijn serieus opgepakt en de reacties hierop van de bestuurder stelden ons gerust en hebben geleid tot verbeteringen. De interim-manager heeft voortvarend met het team gewerkt aan de opdracht en hiermee de rust hersteld en de werkzaamheden zijn op volle kracht ingezet. De OR blijft een vinger aan de pols houden.

Buiten de wettelijke jaarlijkse onderwerpen (zoals in het kader van de begrotingscyclus en het sociaal jaarverslag), zijn in 2022 de volgende onderwerpen besproken:

Instemmingen en adviezen

In het kader van de veiligheid en gezondheid is ingestemd met de procedure voor en de uitvoerende partij van de RI&E's, de voortzetting van het contract met de Arbodienst in het kader van de ziekteverzuimbegeleiding en het Arbobeleid zelf. Ook is aandacht gevraagd voor de bezetting van de BHV en interventieteams en de adequate beloning van de betrokken medewerkers. Een verzoek tot een PAGO (Periodiek Arbeids- Gezondheidskundig Onderzoek) is beargumenteerd niet gehonoreerd. Verder is verzocht om een verbetering van de formuleringen in de ongevallen- en agressiemeldingen en een oproep gedaan om agressiemeldingen beter onder de aandacht te brengen. Naar aanleiding van het jaarverslag BMW (Bedrijfsmaatschappelijk Werk) is verzocht om aandacht voor de verslaglegging en terugkoppeling aan de leidinggevendenden. Het jaarlijks overleg met de vertrouwenspersonen, en de kennismaking met een nieuw benoemd lid heeft ook plaatsgevonden, na de accordering van de OR en OC met de (her)benoemingen. Ook is ingestemd met de aanpassing naar aanleiding hiervan in de gedragscode.

Natuurlijk is ook bij Laborijn en in de medezeggenschapsraden aandacht geschonken aan gedrag op de werkvloer.

Een lid van zowel de OC als de OR is betrokken in het opzetten van een (vragenlijst) i.v.m. het MTO (medewerkerstevredenheidsonderzoek) in de nieuwe structuur. Ook is een delegatie van de OR en OC aanwezig geweest bij de presentatie van de resultaten hiervan.

De OR en OC zijn nauw betrokken bij de totstandkoming van een nieuw functiehuis SW en hebben hierover advies gegeven. Ook is ingestemd met de samenstelling van de waarderingcommissie hiervan. Verder is de waardering uitgesproken over het implementatie en communicatietraject, waaruit goed werkgeverschap blijkt.

Instemming is verder verleend aan:

- uitstel van de DVR-cyclus met 1 jaar
- de regeling hybride werken
- de wijziging van de regeling werktijden conform de regeling hybride werken
- de regeling studiefaciliteiten ambtelijk en opleiding en ontwikkeling SW
- het aanwijzen van slechts 1 collectieve verlofdag (op 5 mei 2023)
- het toevoegen van een addendum bij de arbeidsovereenkomst voor intern gedetacheerden

Adviezen zijn (naast de onderwerpen organisatiestructuur en afdeling OPR) gegeven over:

- de benoeming van de algemeen directeur
- het plaatsen van de auditor en medewerker IC onder de concerncontroller
- het plaatsen van de functie voorwerker in het ambtelijk functiehuis
- het plaatsen van het bedrijfsrestaurant in eigen beheer met Elver als partner en een eigen praktijkopleider

De OR en OC hebben verder deelname (gehad) in de werkgroepen Huisvesting, duurzame inzetbaarheid, Simpel Switchen, Robotisering/RPA, de Laborijn-app, 360 graden feedback en Digilab.

Verder zijn de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

Wijziging halindeling: de goede begeleiding van deze ingrijpende gebeurtenis is door de OR en OC gewaardeerd.

Zowel de compensatie energiekosten, de regeling leefgeld Oekraïne en het instellen van werkgroepen Bestaanszekerheid voor de SW en het ambtelijk personeel zijn veelvuldig aan de orde geweest.

De regeling melden vermoeden misstand en inbreuk op Unierecht is voor kennisgeving aangenomen.

Daarnaast is aandacht besteed aan de bezetting van en vragen van aandacht voor het Noodfonds, energiebesparing bij Laborijn en de afrekening met de gemeente Oude IJsselstreek na de uittreding uit de GR.

De onderwerpen die in het LO (Lokaal Overleg) worden besproken kwamen ook ter tafel bij de OR en OC. Dit jaar waren dat de (tijdelijke aanpassing) reiskostenvergoeding en de belastingvrije thuiswerkvergoeding.

Het ondermandaat directeur is ter kennisneming aangeboden en is inhoudelijk in 2023 besproken.

Initiatieven van de OR/OC zijn de volgende geweest in 2022:

- werkdruk afdeling IFD door o.a. situatie van vluchtelingen uit Oekraïne en energietoeslag
- instemming monitoring SIEM/SOC en Intune
- verzoek tot verstrekking van bedrijfsfruit
- peiling behoefte verkeersopleiding
- bezetting achteringang Laborijn, aanwezigheidsregistratie medewerkers en bezoekers alsmede camerabewaking
- enquête tevredenheid koffiepauzes
- compensatie zaterdagwerk SB Post
- veiligheid dossiers medewerkers en cliënten gezien de mondiale datalekken
- duidelijke communicatie over de verschillende klachtenprocedures
- aandacht is gevraagd voor beeldschermen voor informatie, alcohol schenken en roken tijdens feestelijke bijeenkomsten binnen werktijd

- de stand van zaken van de aanbestedingen
- artikel 24-overleg met het dagelijks bestuur. Ook dit was een open en constructief gesprek over de beleidsvoornemens

Aandacht is gevraagd voor de pensioenbreuk en -tekorten van sommige collega's die zijn overgegaan naar Begeleid werken. Vanzelfsprekend zijn ook de Cao SW, de Cao Aan de Slag en de nieuwe Cao SGO veelvuldig aan de orde geweest.

Het Reglement van de OR is aangepast en op 22 december getekend. De belangrijkste wijzigingen hierin zijn dat je verkiesbaar en kiesgerechtigd bent als je 3 maanden in dienst bent van Laborijn, dat je je 3 keer voor 3 jaar verkiesbaar kunt stellen en een op de SW-behoefte afgestemde verkiezingscampagne is opgesteld.

De Faciliteitenregeling is afgestemd op de SER-richtlijnen qua opleidingen en de formatie voor de ambtelijke ondersteuning is vastgesteld op 0,44% fte.

Scholing en cursussen OC en OR

De inspiratiebijeenkomst Participatiewet door Ray Geerling is door leden van de OR en OC als ook door de ambtelijk secretaris bijgewoond. Verder is aandacht geschonken aan de nieuwe werkomgeving in Teams. De voorzitter en ambtelijk secretaris hebben een workshop 'De onschatbare waarde van de verschillende rollen en taken van het DB' gevolgd en de ook opnieuw inspirerende landelijke dag van de MZSW in Driebergen is door vele leden van de medezeggenschapsraden bezocht.

Een delegatie van de OC bezoekt alle bijeenkomsten van de MZSW Platform Oost. De ambtelijk secretaris bezoekt de Platformbijeenkomsten van ambtelijk secretarissen in de Sociale Werkvoorziening (ASSW).

Besloten is te wachten tot na de tussentijdse verkiezingen op 13 februari 2023 voor de OC om opleidingen in het kader van de Wet op de ondernemingsraden en verdiepings- en teambuildingsdagen te organiseren voor de OC en OR.

De lijfspreuk 'Samen werkt' wordt ook in de samenwerking tussen de medezeggenschapsraden van Laborijn en de bestuurders in 2022 opnieuw waargemaakt. Er is sprake van een open sfeer waarin op constructieve wijze wordt samengewerkt. De medezeggenschapsraden worden in een vroeg stadium betrokken, hetgeen wordt gewaardeerd en getuigt van vertrouwen in elkaar.

Speerpunt van de medezeggenschapsraden van Laborijn blijft om de achterbancommunicatie te verbeteren, nu gebruikmakend van de nieuwe digitale omgeving van Laborijn. De uitslag van het MTO ambtelijk stemt ons tevreden. Er is sprake van een verbetering van de bekendheid van de werkzaamheden, een stabilisering van bekendheid hoe het personeel in contact kan komen met de OR-leden, een verbetering van 0,3 van de waardering van het OR- en OC-werk en een verbetering van 0,4 van de kwaliteit van de informatie die aan de achterban wordt verstrekt. De uitdaging deze resultaten te verbeteren gaan de OR, OC en ambtelijk secretaris graag aan.

We verwijzen graag naar het jaarverslag van de OC en OC over 2022 voor nadere inhoudelijke informatie van de OR en OC.

Bijlage 1 Bijdragen gemeenten

Bijdrage per programma per gemeente	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Verschil
Programma Inkomen & financiële dienstverlening				
<u>Buig</u>				
Aalten	4.404.787	4.410.092	4.321.000	-5.305
Doetinchem	17.967.809	17.971.952	18.932.000	-4.143
	22.372.596	22.382.043	23.253.000	-9.448
<u>Impulsregeling</u>				
Aalten	64.431	63.000	-	1.431
Doetinchem	201.110	200.000	-	1.110
	265.541	263.000	-	2.541
<u>Bijzondere bijstand</u>				
Aalten	32.244	43.000	52.000	-10.755
Doetinchem	204.308	230.000	290.000	-25.692
	236.553	273.000	342.000	-36.448
<u>Energietoeslag</u>				
Aalten	1.535.664	1.211.800	-	323.864
Doetinchem	1.411.400	1.410.100	-	1.300
	2.947.064	2.621.900	-	325.164
<u>Individuele Inkomensvoet</u>				
Aalten	84.557	110.000	52.000	-25.443
Doetinchem	378.556	380.000	310.000	-1.444
	463.113	490.000	362.000	-26.887
<u>Tonk</u>				
Aalten	-	-	5.000	-
Doetinchem	-	-	27.500	-
	-	-	32.500	-
<u>Bbz kapitaalverstrekking</u>				
Aalten	-20.376	5.000	-	-25.376
Doetinchem	-24.843	24.500	-	-49.343
	-45.219	29.500	-	-74.719
<u>Tozo</u>				
Aalten	-32.108	-35.000	-	2.892
Doetinchem	-128.729	-107.000	-	-21.729
	-160.837	-142.000	-	-18.837
<u>Inburgering</u>				
Aalten	-	-	250.176	-
Doetinchem	-	-	414.354	-
	-	-	664.530	-
<u>Directe salariskosten</u>				
Aalten	158.671	158.671	158.671	-
Doetinchem	465.658	465.658	465.658	-
	624.330	624.330	624.330	-
Totaal	26.703.140	26.541.773	25.278.360	161.366
Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie				
<u>Re-integratie budget</u>				
Aalten	439.086	439.086	364.000	-
Doetinchem	2.928.693	2.928.693	2.510.000	-
	3.367.779	3.367.779	2.874.000	-
<u>Directe salariskosten</u>				
Aalten	222.457	222.457	222.457	-
Doetinchem	652.852	652.852	652.852	-
	875.309	875.309	875.309	-
Totaal	4.243.088	4.243.088	3.749.309	-

Bijdrage per programma per gemeente	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Vershil
Programma Wsw				
<u>WSW-budget</u>				
Aalten	6.304.947	6.304.947	5.818.000	-
Doetinchem	8.115.486	8.115.486	7.678.000	-
Montferland	4.169.111	4.169.111	4.026.000	-
Bronckhorst HKZ	1.700.867	1.701.048	1.474.000	-181
	20.290.411	20.290.592	18.996.000	-181
<u>Directe salariskosten</u>				
Aalten	582.293	582.293	361.875	-
Doetinchem	1.708.875	1.708.875	1.066.101	-
	2.291.168	2.291.168	1.427.977	-
Totaal	22.581.579	22.581.760	20.423.977	-181
Programma Overhead				
<u>Inburgering uitvoeringskosten</u>				
Aalten	103.948	103.948	-	-
Doetinchem	206.967	206.967	-	-
	310.915	310.915	-	-
<u>Energietoeslag uitvoeringskosten</u>				
Aalten	89.050	77.000	-	12.050
Doetinchem	-	3.000	-	-3.000
	89.050	80.000	-	9.050
<u>Oekraïne uitvoeringskosten</u>				
Aalten	35.050	-	-	35.050
Doetinchem	70.388	-	-	70.388
	105.438	-	-	105.438
<u>Programma gerelateerde lasten</u>				
Aalten	942.527	942.527	942.527	-
Doetinchem	2.223.041	2.223.041	2.223.041	-
Montferland	230.261	230.261	230.261	-
Bronckhorst HKZ	132.599	132.599	132.599	-
	3.528.429	3.528.429	3.528.429	-
Totaal	4.033.832	3.919.344	3.528.429	114.488
Totaal bijdrage gemeenten	57.561.638	57.285.965	52.980.074	275.673
Gespecificeerd per gemeente:				
Aalten	14.947.229	14.638.821	12.292.531	308.407
Doetinchem	36.381.572	36.414.125	34.127.653	-32.553
Montferland	4.399.372	4.399.372	4.256.261	-
Bronckhorst HKZ	1.833.466	1.833.647	1.606.600	-181
Totaal programmalasten	57.561.639	57.285.966	52.283.045	275.673

Bijdragen gemeenten begroting 2022 voor w ijziging (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	4.321	18.932	-	-	23.253
Impulsregeling	-	-	-	-	-
Bijzondere bijstand	52	290	-	-	342
Energietoeslag	-	-	-	-	-
Individuele Inkomstenstoelag	52	310	-	-	362
Tonk	5	28	-	-	33
Bbz kapitaalverstrekingen	-	-	-	-	-
Tozo	-	-	-	-	-
Inburgering	250	414	-	-	665
Re-integratiebudget	364	2.510	-	-	2.874
Wsw budget	5.818	7.678	4.026	1.474	18.996
Inburgering uitvoeringskosten	-	-	-	-	-
Energietoeslag uitvoeringskosten	-	-	-	-	-
Oekraïne uitvoeringskosten	-	-	-	-	-
Indirecte kosten	1.906	5.050	230	133	7.319
	12.768	35.212	4.256	1.607	53.843

Bijdragen gemeenten begroting 2022 na w ijziging (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	4.410	17.972	-	-	22.382
Impulsregeling	63	200	-	-	263
Bijzondere bijstand	43	230	-	-	273
Energietoeslag	1.212	1.410	-	-	2.622
Individuele Inkomstenstoelag	110	380	-	-	490
Tonk	-	-	-	-	-
Bbz kapitaalverstrekingen	5	25	-	-	30
Tozo	-35	-107	-	-	-142
Inburgering	-	-	-	-	-
Re-integratiebudget	439	2.929	-	-	3.368
Wsw budget	6.305	8.115	4.169	1.701	20.291
Inburgering uitvoeringskosten	104	207	-	-	311
Energietoeslag uitvoeringskosten	77	3	-	-	80
Oekraïne uitvoeringskosten	-	-	-	-	-
Indirecte kosten	1.906	5.050	230	133	7.319
	14.639	36.414	4.399	1.834	57.286

Bijdragen gemeenten realisatie 2022 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	4.405	17.968	-	-	22.373
Impulsregeling	64	201	-	-	266
Bijzondere bijstand	32	204	-	-	237
Energietoeslag	1.536	1.411	-	-	2.947
Individuele Inkomstenstoelag	85	379	-	-	463
Tonk	-	-	-	-	-
Bbz kapitaalverstrekingen	-20	-25	-	-	-45
Tozo	-32	-129	-	-	-161
Inburgering	-	-	-	-	-
Re-integratiebudget	439	2.929	-	-	3.368
Wsw budget	6.305	8.115	4.169	1.701	20.290
Inburgering uitvoeringskosten	104	207	-	-	311
Energietoeslag uitvoeringskosten	89	-	-	-	89
Oekraïne uitvoeringskosten	35	70	-	-	105
Indirecte kosten	1.906	5.050	230	133	7.319
	14.947	36.382	4.399	1.833	57.562

Vershil realisatie ten opzichte 2e begrotingsw ijziging (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	-5	-4	-	-	-9
Impulsregeling	1	1	-	-	3
Bijzondere bijstand	-11	-26	-	-	-36
Energietoeslag	324	1	-	-	325
Individuele Inkomstenstoelag	-25	-1	-	-	-27
Tonk	-	-	-	-	-
Bbz kapitaalverstrekingen	-25	-49	-	-	-75
Tozo	3	-22	-	-	-19
Inburgering	-	-	-	-	-
Re-integratiebudget	-	-	-	-	-
Wsw budget	-	-	-	-	-
Inburgering uitvoeringskosten	-	-	-	-	-
Energietoeslag uitvoeringskosten	12	-3	-	-	9
Oekraïne uitvoeringskosten	35	70	-	-	105
Indirecte kosten	-	-	-	-	-
	308	-33	-	-	276

