

Aanbiedingsbrief jaarstukken 2024

Aan: Gemeenteraden Aalten, Doetinchem, Montferland

Van: Dagelijks bestuur

Betreft: concept jaarstukken 2024 Laborijn met accountantsverklaring ter informatie

Datum: 18 april 2025

Inleiding

In dit verslag en de jaarrekening over 2024 blikken we terug op een jaar waarin wederom veel mooie resultaten zijn behaald. Onze professionals hebben met veel inzet een bijdrage geleverd aan het bieden van inkomenszekerheid en het ondersteunen en ontwikkelen van inwoners naar de best passende, zo regulier mogelijke, plek in de samenleving. Een prachtige opgave waar we, in nauwe samenwerking met tal van samenwerkingspartners, met veel plezier en toewijding aan werken. Ook afgelopen jaar hebben we, met gepaste trots, weer mooie 'ervaringsverhalen' in de media kunnen delen over inwoners die concrete stappen zetten in hun ontwikkeling richting bijvoorbeeld betaald werk, participeren, een opleiding of inburgering. Om goed in te spelen op een steeds veranderende vraag of ondersteuningsbehoefte ontwikkelen we onze dienstverlening actief door. Mooie voorbeelden daarvan zijn ons diagnostisch centrum Labowijzer en tal van nieuwe modules in ons trainings- en inburgeringsaanbod. Dat inwoners onze dienstverlening waarderen blijkt uit het betrouwbare continu klanttevredenheidsonderzoek. Daaruit bleek dat 80% aangeeft daadwerkelijk baat te hebben bij de dienstverlening van Laborijn.

In 2024 bedienden we vanuit al onze taken een toenemend aantal inwoners. Daarbij zien we de complexiteit van de problematiek toenemen. Dit vraagt meer dan voorheen om een meer integrale (wet overstijgende) aanpak. We bieden onze professionals veel ruimte om te werken volgens de bedoeling van de wet- en regelgeving. De genoemde toename van inwoners die met een meer complexe vraag om onze dienstverlening verzoeken, gecombineerd met het doorvoeren van noodzakelijke indexaties, heeft impact gehad op het proces om afgelopen jaar te komen tot een sluitende eerste gewijzigde begroting 2024, de begroting 2025 en de meerjarenraming. De meerjarige financiële situatie van onze deelnemende gemeenten (in lijn met het landelijke beeld) maakte dat Laborijn het verzoek kreeg haar uitvoeringskosten te beheersen en de gemeentelijke bijdrage niet verder te laten stijgen dan strikt noodzakelijk. Om dit mogelijk te maken zijn keuzes gemaakt om de intensiteit van onze dienstverlening voor een deel van de inwoners te beperken. Dit heeft geleid tot een aantal concrete besparingsmaatregelen. Een aantal maatregelen heeft al een direct financieel effect in 2024.

Tegelijkertijd bevatte de meicirculaire in 2024 ook een aantal financiële lichtpuntjes waardoor in het lopende jaar toch meer middelen beschikbaar kwamen dan aanvankelijk verwacht. Het illustreert de complexiteit in ons begroting- en beheersingsproces. In de genoemde circulaire viel met name de toename van het macrobudget Wsw op en leverde een belangrijke bijdrage aan ons positieve jaarresultaat. Het jaarresultaat 2024 is na de mutaties van de bestemmingsreserves € 627.000 positief. In financiële zin valt ook het positieve BUIG-resultaat van € 1,6 miljoen voor de gemeente Doetinchem op. Het aantal uitkeringen en de gemiddelde kostprijs daarvan ligt lager dan waar het Rijk in de toekenning van de BUIG-middelen van uitgaat. Het BUIG-resultaat van de gemeente Aalten valt ruim € 400.000 negatief uit. Dit is in lijn met waarmee rekening werd gehouden en baart ons tegelijkertijd ook zorgen. We zien hier een duidelijk voorbeeld dat de toedeling vanuit het macrobudget niet in de pas loopt met de aanzienlijke lokale opgave. We hebben extra ingezet op een projectmatige aanpak die moet bijdragen aan de beheersing van het BUIG resultaat. De BUIG wordt rechtstreek met onze deelnemende gemeenten afgerekend en vormt geen onderdeel van het Laborijn jaarresultaat. In de meicirculaire heeft het Rijk specifiek middelen beschikbaar gesteld voor de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven. Deze middelen heeft Laborijn ondergebracht in een bestemmingsreserve waaraan inmiddels, op grond van een door ons bestuur vastgesteld bestedingsplan, solide plannen en projecten zijn gekoppeld. Hiermee geven we de komende tijd een extra impuls aan de doorontwikkeling van Laborijn naar een robuust en toekomstbestendig sociaal werkontwikkelbedrijf voor een brede doelgroep. Het totale jaarresultaat 2024 bedraagt voor mutatie reserves € 1.410.000 positief.

Dit bestaat uit de afzonderlijke resultaten van de 5 geformuleerde programma's. Hieronder is weergegeven hoe dit resultaat per programma is onderverdeeld. Na mutaties van de reserves resteert een positief resultaat van € 627.000.

Overzicht baten en lasten per programma	Realisatie 2024	Begroting 2024 na wijziging	Begroting 2024 voor wijziging	Realisatie 2023
<u>Baten</u>				
Inkomenszekerheid	30.871	30.739	26.911	30.762
Mensontwikkeling	6.194	6.148	7.629	5.421
Inburgering	3.613	3.856	-	-
Wsw	30.410	30.589	27.563	29.708
Algemene overhead	7.104	7.128	6.837	7.278
Totaal baten	78.192	78.460	68.940	73.168
<u>Lasten</u>				
Inkomenszekerheid	30.832	30.721	26.941	30.849
Mensontwikkeling	6.105	6.127	8.053	6.015
Inburgering	3.549	3.873	-	-
Wsw	24.979	25.016	24.130	24.956
Algemene overhead	11.316	11.204	10.969	10.499
Totaal lasten	76.781	76.940	70.094	72.320
Resultaat voor bestemming	1.410	1.519	-1.154	849
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>				
Toevoeging	-1.120	-1.095	-229	-451
Onttrekking	336	220	1.383	877
<u>Mutatie algemene reserve</u>				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Resultaat na bestemming reserves	627	644	-	1.276

Voorstel resultaatbestemming

Het dagelijks bestuur stelt voor de jaarrekening zoals opgenomen in hoofdstuk 4 overeenkomstig vast te stellen en het positief resultaat van € 626.798 als volgt te bestemmen:

- € 116.571 toe te voegen aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen t.b.v. het project oudkomers Aalten;
- € 96.540 toe te voegen aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen t.b.v. het uitvoeren van de opdracht 'verkenning en verbeterplan doelgroep jongeren' aandeel Aalten (totaal 34%)¹
- € 158.741 toe te voegen aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen t.b.v. het project oudkomers Doetinchem;
- € 110.782 toe te voegen aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen t.b.v. het uitvoeren van de opdracht 'verkenning en verbeterplan doelgroep jongeren' aandeel Doetinchem (totaal 43%)
- € 144.164 uit te betalen aan de gemeente Montferland (23%)

De accountantscontrole is inmiddels afgerond. De accountant is voornemens om een goedgekeurde verklaring voor de getrouwheid te verstrekken.
De jaarstukken 2024 met bijbehorende controleverklaring staan geagendeerd ter vaststelling op de vergadering van het Algemeen Bestuur van Laborijn op 11 juli 2025. Na 11 juli sturen wij u een vastgestelde versie van de jaarstukken 2024 toe.

Doetinchem, 18 april 2025

Het Dagelijks Bestuur

De secretaris
J.T. Spruit



De voorzitter
drs.) E.J. Huizinga MBA



¹ Het aandeel per gemeente is bepaald op basis van het aantal Wsw-medewerkers in 2024.