

Bundel - Vergadering Algemeen Bestuur Laborijn van 13 september 2024

- 1 Opening en vaststelling agenda
- 2 Vaststelling verslag AB 5 juli 2024
Verslag AB 5 juli 2024 docx
- 3 Mededelingen
- 4 Besluitvorming
- 4.a Eerste gewijzigde begroting 2024
1e begrotingswijziging 2024
Aanbiedingsbrief DB aan AB 1e gewijz. begr. 2024
brief gemeente Aalten zienswijze Raad ontwerpbegroting en meerjarenraming
brief gemeente Doetinchem zienswijze Raad ontwerpbegroting en meerjarenraming
Reactie op brief afzien van zienswijzen
- 4.b Ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028
Ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028
Aanbiedingsbrief begroting 2025 DB aan AB
brief gemeente Aalten zienswijze Raad ontwerpbegroting en meerjarenraming
brief gemeente Doetinchem zienswijze Raad ontwerpbegroting en meerjarenraming
Reactie op brief afzien van zienswijzen
- 5 Rondvraag
- 6 Sluiting

Overleg: **Algemeen Bestuur Laborijn**
 Datum: **5 juli 2024**

Aanwezig: de heer J. Wikkerink : gemeente Aalten
 de heer T. Kok : gemeente Aalten
 de heer E.J. Huizinga (voorzitter) : gemeente Doetinchem
 mevrouw R. Wiersma-de Faria : gemeente Doetinchem
 mevrouw J. Derksen : gemeente Montferland
 mevrouw I. Wolsing : gemeente Montferland
 de heer J. Spruit : Laborijn
 mevrouw E. van Aken (verslag) : Laborijn
 de heer E. Jochems : Laborijn

de heer R. Gosselink en mevrouw H. de Feiter van Stolwijk Kelderman
 Accountants bij de punten 4 en 5.

Afwezig: --

Omschrijving/overweging	Genomen besluiten
<p>1. <u>Opening en vaststellen agenda</u> De voorzitter opent de vergadering en heet iedereen van harte welkom. Mevrouw Wiersma is deze week gestart als tijdelijk vervanger van de heer Moors en neemt daarom deel aan het AB.</p>	<p>Het AB besluit de agenda ongewijzigd vast te stellen.</p>
<p>2. <u>Verslag AB 15 december 2023</u></p>	<p>Het AB besluit het verslag van 15 december 2023 vast te stellen.</p>
<p>3. <u>Mededelingen</u> De heer Spruit:</p> <ul style="list-style-type: none"> - De gemeente Bronckhorst heeft in het kader van de WSW dienstverlening voor het HKZ-deel een formeel verzoek gedaan om per 1 januari 2025 het tot dan geldende aanwijzingsbesluit om te zetten in een DVO met een looptijd van vier jaar. - Laborijn en de gemeente Montferland zijn in gesprek over het sluiten van een DVO inzake de dienstverlening in het kader van Nieuw Beschut en inwoners met een Doelgroepindicatie. <p>De heer Huizinga:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Het DB heeft gesproken met het DB van Fijnder. Afsproken is om dit periodiek te blijven doen, in het kader van samenwerking en versterking van elkaar. 	
<p>4. <u>(Aangepaste) financiële verordening en begrotingsonrechtmatigheid 2023</u> Het AB heeft kennisgenomen van de (aangepaste) financiële verordening en begrotingsonrechtmatigheid 2023.</p>	<p>Het AB besluit 1.Voor 2023 te besluiten dat afwijkingen ten opzichte van de begroting als rechtmatig worden beschouwd indien zij afdoende zijn toegelicht in de</p>

	<p>jaarrekening. Het melden in de jaarrekening wordt als tijdig aangemerkt door het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur autoriseert de afwijkingen op basis van de toelichting in de jaarrekening. De rechtmatigheid van deze afwijkingen is onderhevig aan de voorwaarde dat zij dienen ter ondersteuning van het te realiseren beleid en de besteding van het benodigde bedrag en de ontvangen baten.</p> <p>2. De aangepaste financiële verordening zoals opgenomen in de bijlage vast te stellen.</p>
<p><u>5. Accountantsverslag en jaarrekening 2023</u> Het AB heeft met waardering kennisgenomen van het accountantsverslag en jaarrekening 2023. De heer Kok vraagt aandacht voor de oplopende klantaantallen in de gemeente Aalten. Hierover vindt al afstemming en actie plaats in goed overleg tussen Laborijn en de gemeente.</p>	<p>Het AB besluit de jaarstukken 2023 vast te stellen.</p>
<p><u>6. Besluit mandaat directeur</u> Het AB heeft kennisgenomen van het besluit mandaat directeur.</p>	<p>Het AB besluit in te stemmen met het Besluit mandaat directeur Laborijn onder gelijktijdige intrekking van het Besluit mandaat directeur Laborijn 2019. Dit besluit wordt op de gebruikelijke wijze bekend gemaakt en gepubliceerd.</p>
<p><u>7. Normenkader 2024</u> Het AB heeft kennisgenomen van het normenkader 2024.</p>	<p>Het AB besluit het normenkader 2024 vast te stellen</p>
<p><u>8. Aandachtspunten accountantscontrole 2024</u></p>	<p>Het AB besluit om volgens het advies van de auditcommissie geen aanvullende aandachtspunten voor de accountantscontrole 2024 aan de accountant mee te geven.</p>
<p><u>9. 1^e kwartaalrapportage 2024 (ter info)</u> Het AB heeft kennisgenomen van de 1^e kwartaalrapportage 2024.</p>	
<p><u>10. Verslag audit informatiebeheer (ter info)</u> Het AB heeft kennisgenomen van het verslag audit informatiebeheer.</p>	
<p><u>11. Rondvraag</u> Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.</p>	

12. Sluiting

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van september 2024

De secretaris

De voorzitter

J.T. Spruit

drs. E.J. Huizinga MBA



1^e Begrotingswijziging 2024

Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Laborijn

Doetinchem, april 2024

Inhoud

1. Voorwoord	3
2. Resultaat.....	6
3. Ontwikkeling aantallen.....	7
3.1 Aantal huishoudens in de bijstand	7
3.2 Aantal klanten werkzaam met langdurige loonkostensubsidie.....	7
3.3 Aantal klanten Wet inburgering	8
3.4 Aantal Wsw-medewerkers	8
4. Toelichting baten en lasten per programma	9
4.1 Programma inkomenszekerheid	9
4.2 Programma mensontwikkeling	11
4.3 Programma inburgering	13
4.4 Programma Wsw.....	14
4.5 Programma Algemene Overhead	16
5. Mutaties reserves	19
6. Investerings	20
7. Bijlagen	21
Bijlage 1 Programma inkomenszekerheid per gemeente	21
Bijlage 2 Programma inburgering per gemeente	23
Bijlage 3 Bijdragen per gemeente	24
Bijlage 4 Bijdragen per gemeente uitvoeringslasten	28
Bijlage 5 Geprognosticeerde balans na 1e begrotingswijziging 2024.....	30
Bijlage 6 Kengetallen en EMU-saldo.....	30
Bijlage 7 Beleidsindicatoren	31
Bijlage 8 Taakvelden.....	31

1. Voorwoord

Voor u ligt de eerste gewijzigde begroting 2024. De vastgestelde begroting 2024 dateert van maart 2023. Sindsdien hebben zich verschillende ontwikkelingen voorgedaan die financiële impact hebben en bijstelling noodzakelijk maken.

We zien een toenemend aantal inwoners dat een beroep doet op onze dienstverlening (Wet Inburgering en Participatiewet). En daarbij een toename in complexiteit van de vraag en problematiek. Naast deze inhoudelijke kant spelen ook de noodzakelijke indexaties een rol. Dit leidt tot een extra financiële vraag aan onze deelnemende gemeenten. Daarbij zijn we ons zeer bewust van de financiële situatie van onze deelnemende gemeenten (in lijn met het landelijke beeld). De gemeenten hebben ons dan ook meegegeven de uitvoeringskosten te beheersen en als gevolg daarvan de gemeentelijke bijdragen niet verder te laten stijgen dan strikt noodzakelijk.

Begin 2024 heeft Laborijn samen met de deelnemende gemeenten gekeken naar de mogelijkheden om de 1^e gewijzigde begroting 2024, de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026 - 2028 (weer) sluitend te krijgen. Nu groei in onze uitvoeringscapaciteit financieel niet mogelijk is hebben we, om toch alle inwoners te bedienen, keuzes gemaakt in de intensiteit van de dienstverlening. In dat kader zijn besparingsmaatregelen uitgewerkt die betekenen dat de dienstverlening voor een deel van onze inwoners wordt beperkt. Een aantal maatregelen hebben al direct in het jaar 2024 een financieel effect. Het effect van deze maatregelen is voor 2024 echter relatief gezien beperkt (ongeveer 2 ton), omdat we deze pas halverwege het jaar kunnen effectueren.

In deze begrotingswijziging zijn, waar mogelijk in beknopte vorm, de aanpassingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2024 weergegeven. Een belangrijke wijziging is dat in deze gewijzigde begroting een separaat programma inburgering is opgenomen, gezien de impact en de omvang van de Wet inburgering die sinds het jaar 2024 onderdeel is geworden van de Gemeenschappelijke Regeling Laborijn.

Per saldo ligt een begrotingswijziging voor waarin de totale bijdrage uitvoeringskosten van de deelnemende gemeenten toenemen met € 665.921 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2024. Deze stijging wordt ten eerste verklaard door een niet-beïnvloedbare indexatie van de loonkosten waarvoor de gemeenten financieel een compensatie ontvangen via het gemeentefonds. Daarnaast wordt de stijging verklaard door het vervallen van de DVO-bijdrage voor de Wet inburgering. Deze kosten betaalden de gemeenten Aalten en Doetinchem voorheen via een separate DVO. Nu de Wet inburgering in de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen, vervalt de bijdrage voor de DVO, maar wordt deze opgenomen in de uitvoeringskosten van Laborijn als geheel. Deze "begrotingstechnische" omzetting is voor de gemeenten financieel neutraal.

De stijging van de uitvoeringslasten is met het toepassen van de gekozen besparingsmaatregelen en de inzet van de bestemmingsreserves zo veel mogelijk beperkt gehouden en beperkt gebleven tot de niet-beïnvloedbare indexering van de loonkosten waarvoor de gemeenten financieel een compensatie ontvangen via het gemeentefonds.

In deze eerste gewijzigde begroting zijn de volgende ontwikkelingen verwerkt:

- de lasten bijstand en langdurige LKS zijn verhoogd met € 1,9 miljoen vanwege een hoger aantal klanten in de bijstand en een lager aantal LKS werkenden dan was verwacht
- de rijksbijdrage Wsw is aangepast op basis van de septembercirculaire 2023 (voordeel van € 1,3 miljoen)
- de loonkosten Wsw zijn naar boven bijgesteld met ruim € 1,0 miljoen in verband met de cao loonsverhoging

- de loonkosten ambtelijk personeel zijn naar boven bijgesteld met € 1,2 miljoen in verband met stijgende klantaantallen en de cao loonsverhoging
- het programma Wsw is financieel herrekend vanwege de snellere afname van het aantal Wsw-medewerkers (20 fte). Samen met bovengenoemde ontwikkelingen heeft het programma Wsw een beter financieel resultaat van € 0,2 miljoen
- de toevoeging aan de bestemmingsreserves is verhoogd naar € 0,9 miljoen met name door de toevoeging vanuit het programma Inburgering
- de onttrekking van de bestemmingsreserves is verhoogd naar € 0,1 miljoen om de gemeentelijke bijdrage niet verder te laten stijgen dan wenselijk

In de onderliggende programma's lichten wij de grootste financiële mutaties meer uitgebreid toe.

In de volgende tabellen zijn de financiële mutaties per programma weergegeven ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2024.

Overzicht mutaties lasten t.o.v. 1e begrotingswijziging x € 1.000	
Inkomenszekerheid	
Bijstand	2.103
Loonkostensubsidie	-152
Bijzondere bijstand	39
Bijzondere bijstand Energietoeslag	45
Individuele Inkomensvoet	-
Vangnetvoorziening zelfstandigen	-65
Individuele Studietoeslag	52
Bbz kapitaalverstrekkingen	-44
Directe salariskosten	315
Toename lasten	2.293
Mensontwikkeling	
Inburgering verstrekkingen	-1.780
Re-integratiemiddelen	316
Directe salariskosten	-66
Afname lasten	-1.530
Inburgering verstrekkingen	
Inburgering verstrekkingen	1.025
Directe salariskosten	690
Toename lasten	1.715
Wsw	
Loonkosten	1.046
Overige kosten	20
Directe salariskosten	-87
Toename lasten	979
Algemene Overhead	
Overige lasten	-130
Directe salariskosten	388
Toename lasten	259
Totaal toename lasten	3.716
Hogere toevoeging reserve	915
Totaal	4.631

Overzicht mutaties baten t.o.v. 1e begrotingswijziging x € 1.000	
Inkomenszekerheid	
Bijdrage gemeenten bijstand	2.058
Bijdrage gemeenten LKS	-152
Bijdrage gemeenten Bijzondere bijstand	38
Bijdrage gemeenten Energietoeslag	45
Bijdrage gemeenten Inkomensvoet	-
Bijdrage gemeenten Vangnetvoorziening	-
Bijdrage gemeenten Individuele Studietoeslag	52
Bijdrage gemeenten Bbz kapitaalverstrekkingen	-19
Bijdrage gemeenten Tozo	-10
Terugvorderingen/aflossingen	31
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	315
Toename baten	2.358
Mensontwikkeling	
Bijdrage gemeenten inburgeringsmiddelen	-1.780
Bijdrage gemeenten re-integratiemiddelen	75
Loonkostensubsidie en omzet	73
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-66
Afname baten	-1.698
Inburgering verstrekkingen	
Bijdrage gemeenten inburgeringsmiddelen	1.865
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	690
Toename baten	2.555
Wsw	
Omzet	-16
Bijdrage gemeenten Rijks subsidie	1.321
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-87
Toename baten	1.218
Algemene Overhead	
Inkomsten uit Dvo's	714
Overige baten	-448
Bijdrage gemeenten overhead	-189
Toename baten	77
Totaal toename baten	4.510
Hogere onttrekking reserve	121
Totaal	4.631

De toename wordt als volgt verdeeld per deelnemende gemeente:

Verdeling toename bijdrage in uitvoeringskosten 2024	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Bijdrage 1e gew iijzigde begroting 2024	2.580.191	6.939.103	223.418	9.742.712
Bijdrage oorspronkelijke begroting 2024	2.413.499	6.454.085	209.207	9.076.790
Verschil	166.692	485.018	14.211	665.921

Doetinchem, april 2024

J.T. Spruit
Algemeen Directeur

2. Resultaat

Het totale resultaat na mutaties reserves blijft in deze begrotingswijziging € 0, net zoals in de oorspronkelijke begroting 2024.

De onttrekking uit de bestemmingsreserves is per saldo € 121.000 hoger dan in de oorspronkelijke begroting 2024 was verwacht. Deze hogere onttrekking bestaat uit de volgende onderdelen:

- 169K hoger tekort op re-integratiemiddelen. Dit tekort wordt gedekt uit de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen.
- 149K minder onttrokken uit de bestemmingsreserve frictiekosten uittreding Oude IJsselstreek
- 91K meer onttrekking uit de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling
- 10K meer onttrekking uit de vangnetvoorziening zelfstandigen

De toevoeging aan de bestemmingsreserve is per saldo € 915.000 hoger dan begroot. De oorzaak hiervan is met name gelegen in het programma inburgering. De specifieke uitkering inburgering die in 2024 zal worden ontvangen, wordt gedeeltelijk pas uitgegeven in de jaren erna. Voor een volledig overzicht van de reserves zie hoofdstuk 5.

De grootste financiële wijzigingen worden per programma nader toegelicht in hoofdstuk 4.

Totaal alle programma's	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Programma Inkomenszekerheid	-30.000	65.000	35.000
Programma Mensontwikkeling	-424.047	-168.292	-592.338
Programma Inburgering	-	840.000	840.000
Programma Wsw	3.432.890	239.091	3.671.981
Programma Algemene Overhead	-4.132.455	-181.866	-4.314.321
Resultaat voor bestemming	-1.153.611	793.934	-359.679
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-229.000	-915.000	-1.144.000
Onttrekking	1.382.611	121.068	1.503.679
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat na bestemming reserves	-	-	-

3. Ontwikkeling aantallen

3.1 Aantal huishoudens in de bijstand

Het aantal huishoudens in de bijstand is bijgesteld op basis van de realisatie in 2023 en de bijgestelde verwachting voor het jaar 2024.

Gemiddeld aantal huishoudens	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	272	49	321
Doetinchem	1.111	94	1.205
	1.383	143	1.526

De standcijfers aan het begin en de verwachting van de cijfers aan het eind van het jaar zien er dan als volgt uit:

Aantal huishoudens Aalten	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Stand 1-1-24	272	29	301
Instroom	60	40	100
Uitstroom	-60	-	-60
Stand 31-12-24	272	69	341

Aantal huishoudens Doetinchem	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Stand 1-1-24	1.109	82	1.191
Instroom	300	-	300
Uitstroom	-296	24	-272
Stand 31-12-24	1.113	106	1.219

N.B. parttime uitstroom leidt niet tot een daling van het aantal huishoudens in de bijstand

3.2 Aantal klanten werkzaam met langdurige loonkostensubsidie

Het aantal inwoners dat aan het werk gaat en ondersteund wordt door een langdurige loonkostensubsidie neemt naar verwachting in 2024 toe ten opzichte van realisatie ultimo 2023. Echter is het gemiddeld aantal medewerkers dat werkzaam is t.o.v. de oorspronkelijke begroting lager omdat wij uit zijn gegaan van een hogere realisatie in 2023.

Gemiddeld aantal LKS P-w et	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	79	-5	74
Doetinchem	256	-16	240
Totaal	336	-21	314

Wij verwachten de volgende ontwikkeling in 2024:

Aantal inwoners werkzaam met een langdurige loonkostensubsidie	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Stand 1-1-24	67	216	283
Instroom	43	138	181
Uitstroom	-28	-92	-120
Stand 31-12-24	82	264	346

3.3 Aantal klanten Wet inburgering

Het aantal inwoners dat begeleid wordt onder de Wet inburgering is bijgesteld op basis van de werkelijkheid 2023 en de taakstelling voor 2024.

Gemiddeld aantal Wet inburgering	Begroting 2024	Wijziging	1e gew ijzigde begroting 2024
Aalten	90	25	115
Doetinchem	191	52	243
Totaal	281	77	358

3.4 Aantal Wsw-medewerkers

Het gemiddeld aantal Wsw-medewerkers is voor 2024 opnieuw ingeschat. Hierbij is rekening gehouden met pensionering en natuurlijk verloop.

Gemiddeld aantal Wsw - medewerkers per gemeente (fte's)	Begroting 2024	Wijziging	1e gew ijzigde begroting 2024
Aalten	182	-4	178
Doetinchem	230	-8	222
Montferland	120	-1	119
Bronckhorst	51	-3	48
Oude IJsselstreek	137	-4	133
	720	-20	700

4. Toelichting baten en lasten per programma

In de volgende paragrafen is per programma aangegeven wat de doelstelling is, hoeveel in de eerste begrotingswijziging 2024 aan baten en lasten is begroot en wordt toegelicht wat de afwijkingen zijn ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2024.

4.1 Programma inkomenszekerheid

Centrale doelstelling van dit programma is het op een rechtmatige, tijdige, volledige en efficiënte wijze verstrekken van een inkomensvoorziening aan die inwoners die (nog) niet door middel van werk kunnen voorzien in hun eigen levensonderhoud. Daarnaast helpen wij samen met BvFO inwoners die te maken hebben met schuldenproblematiek.

In de begroting 2024 van Laborijn is rekening gehouden met de ambitie zoals weergegeven in de Kadernota 2024 - 2027. Hierbij zijn de volgende kwalitatieve doelstellingen bepaald;

- het percentage rechtmatigheidsfouten ligt onder de 1%
- we bieden advies en ondersteuning aan inwoners bij inkomensvraagstukken en verwijzen actief door als er sprake is van een voorliggende voorziening
- er is sprake van een goed gestroomlijnd en klantgericht proces ter ondersteuning van de gehele keten van financiële dienstverlening;
- de uitkeringen die geblokkeerd zijn, worden binnen 3 maanden afgehandeld
- de langdurige en forfaitaire loonkostensubsidies worden ingezet om betaald werk te stimuleren, rechtmatig uitbetaald en tijdig verlengd
- het verzorgen van een correcte uitbetaling van de bijzondere bijstand, Bbz, en individuele inkomensvoorziening
- we leveren onze inkomensdienstverlening in nauwe afstemming met al onze partners in het sociaal domein
- saldo instroom uitstroom 1% beter dan landelijk gemiddelde

Programma Inkomenszekerheid	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	21.537.723	2.057.881	23.595.604
Loonkostensubsidie	3.341.141	-151.726	3.189.415
Bijzondere Bijstand	199.000	38.000	237.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	45.000	45.000
Individuele Inkomensvoetstuk	500.000	-	500.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	75.000	-	75.000
Studietoeslag	123.000	52.000	175.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	7.000	-19.277	-12.277
Tozo	-160.000	-10.000	-170.000
Bijdrage directe salariskosten	729.229	315.195	1.044.424
	26.352.093	2.327.073	28.679.166
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	340.000	45.000	385.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	11.000	1.000	12.000
Ontvangsten Bbz leningen	48.000	-25.000	23.000
Ontvangsten Tozo	160.000	10.000	170.000
	559.000	31.000	590.000
Totaal baten	26.911.093	2.358.073	29.269.166
Lasten			
Bijstand	21.877.723	-2.102.881	23.980.604
Loonkostensubsidie	3.341.141	151.726	3.189.415
Bijzondere Bijstand	210.000	-39.000	249.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	-45.000	45.000
Individuele Inkomensvoetstuk	500.000	-	500.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	105.000	65.000	40.000
Studietoeslag	123.000	-52.000	175.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	55.000	44.277	10.723
Directe salariskosten	729.229	-315.195	1.044.424
Totaal lasten	26.941.093	-2.293.073	29.234.166
Saldo baten en lasten	-30.000	65.000	35.000
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-75.000	-75.000
Onttrekking	30.000	10.000	40.000
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Ten aanzien van het programma inkomenszekerheid dient per saldo een begrotingswijziging op de lasten plaats te vinden van € 2,3 miljoen. Hiervan betreft € 2 miljoen aanpassing van de bijstandsuitgaven op basis van de werkelijke uitgaven 2023 en de verwachte toename van het bestand. € 315.000 wordt veroorzaakt door hogere directe salariskosten op dit programma door hogere klantaantallen en door de Cao verhoging van de lonen.

4.2 Programma mensontwikkeling

Binnen dit programma staat het ontwikkelen van inwoners centraal. Dit doen we voor inwoners met een Participatiewet-uitkering, een doelgroepindicatie (DGI), inwoners met een indicatie Nieuw Beschut, leerlingen die gaan uitstromen uit het Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) en het Praktijkonderwijs (PRO). Daarnaast wordt dienstverlening geboden aan inwoners zonder uitkering die wel een verzoek doen om dienstverlening (NUG). Met de geboden dienstverlening ondersteunen wij inwoners in de voorbereiding en realisatie van de stap naar sociale activering, participatie en richting betaald (parttime) werk. Onze dienstverlening is zo georganiseerd dat er een doorlopende ontwikkellijn mogelijk is. Uiteraard is er ruimte voor maatwerk.

Laborijn wil zich verder door ontwikkelen als professioneel sociaal ontwikkelbedrijf, waarbij de inwoner en zijn ontwikkeling centraal wordt gesteld en zijn mogelijkheden optimaal worden benut. Een professioneel diagnostisch centrum, waarin de ontwikkelmogelijkheden van een inwoner voor aanvang van een traject adequaat in beeld worden gebracht, is daarbij essentieel. Een goede diagnose draagt bij aan het kunnen bieden van passende ondersteuning aan inwoners om mee te kunnen doen in de samenleving, bij voorkeur door middel van werk.

Voor wat betreft de Participatiewet doelgroep zien we een toename van uitkeringsgerechtigden met een activeringsprofiel en een afname van uitkeringsgerechtigden met een re-integratieprofiel.

Gezien het voorgaande hebben we geïnventariseerd welke behoefte er is voor wat betreft de ontwikkeling van onze inwoners en waarvoor we het re-integratiebudget gaan inzetten:

- het bieden van arbeidservaring door het verder ontwikkelen van leer-/werklijnen (verbinding tussen gemeenten, werkgevers en Laborijn). Waarbij het van belang is dat we investeren op een branche gerichte benadering en intensivering van specifieke werkgeversdienstverlening
- de behoefte aan maatwerkprogramma's
- verbinding maken met deskundigen en specialisten om individuele problemen op te lossen (dus ook over organisatiegrenzen heen). Bij de uitvoering redeneren we vanuit het belang van de inwoner, gekoppeld aan de doelstellingen vanuit onze gemeenten. Niet alleen financiële uitgangspunten spelen hierbij een rol. De kwaliteit voor en de facilitering van de inwoner staan centraal, zonder dat leidend is welke regeling en dus welk budget daarvoor ingezet wordt
- inzet op 2 aandachtsgebieden; activering en re-integratie: we stellen de integraliteit van de uitvoering ten dienste van activering en zorgen dat uitkeringsgerechtigden een perspectiefvolle toekomst verkrijgen en maken het maatschappelijk rendement inzichtelijk
- innoveren van de aanpak van arbeidstoeleiding en arbeidsmatching
- huidige en toekomstige doelgroep heeft complexere problematiek en daardoor een andere en meer intensievere begeleiding nodig. Dit vergt ook een andere deskundigheid bij professionals en die moeten hierin gefaciliteerd worden; denk bijvoorbeeld aan kennis over psychische handicaps en de behoefte aan gedragskundige expertise
- programma's voor nieuwe inwoners en koppeling met huidige Participatiewet-instrumenten

Programma Mensontwikkeling	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
Arbeidstoeleiding loonkostensubsidie	643.115	-1.216	641.899
Arbeidstoeleiding omzet	148.799	73.766	222.565
Bijdrage gemeenten Inburgering	1.780.000	-1.780.000	-
Bijdrage gemeenten re-integratiemiddelen	3.004.882	75.000	3.079.882
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	2.052.245	-65.606	1.986.639
Totaal baten	7.629.041	-1.698.056	5.930.985
Lasten			
Inburgering verstrekkingen	1.780.000	1.780.000	-
Ontwikkeling Inwoners	247.375	-5.125	252.500
Nieuwe inwoners	354.375	-198.601	552.976
Integrale samenwerking	201.009	75.132	125.877
Arbeidstoeleiding	1.428.301	-154.748	1.583.049
Hulpmiddelen en vergoedingen	148.500	-32.500	181.000
Interne klantondersteuning	1.841.283	-	1.841.283
Directe salariskosten	2.052.245	65.606	1.986.639
Totaal lasten	8.053.087	1.529.764	6.523.323
Saldo baten en lasten	-424.047	-168.292	-592.338
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	424.047	168.292	592.338
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Ten aanzien van het programma mensontwikkeling vindt per saldo een begrotingswijziging plaats van € 168.000 negatief, dit bedrag zal extra onttrokken worden aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen. We verwachten met name op de onderdelen "Nieuwe inwoners" en "Arbeidstoeleiding" meer uitgaven te gaan doen dan in de oorspronkelijke begroting is opgenomen.

Daarnaast heeft in dit programma, zowel bij de baten (bijdrage gemeenten), als bij de lasten, een mutatie plaatsgevonden van € 1,8 miljoen. Dit betreft de verstrekkingen Inburgering en de specifieke uitkering die het Rijk hiervoor beschikbaar stelt. Deze zijn verplaatst naar een afzonderlijk programma.

4.3 Programma inburgering

In de oorspronkelijke begroting waren de baten en lasten Inburgering nog opgenomen binnen het programma Mensontwikkeling. Gezien de impact en de omvang van de Wet Inburgering 2021, hebben we besloten hiervoor een nieuw programma op te nemen.

Voor de begroting 2024 zijn de volgende doelstellingen bepaald:

- De brede intake en het afronden van het Plan Inburgering en Participatie (PIP) wordt binnen de wettelijke termijn uitgevoerd
- Voor iedere inwoner een plan op maat waar het 'maximaal haalbare' altijd het uitgangspunt is
- Zo snel als mogelijk wordt het participatieverklaringstraject (PVT) en de module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) ingezet.
- Tenminste twee voortgangsgesprekken per jaar per inwoner
- Inzet om zoveel als mogelijk inburgeraars binnen de inburgertermijn te begeleiden naar (parttime) werk

Programma Inburgering	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	-	1.790.000	1.790.000
Bijdrage gemeenten spuk onderw ijsroute	-	75.000	75.000
Overheveling spuk-gelden 2022/2023	-	-	pm
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-	690.299	690.299
Totaal baten	-	2.555.299	2.555.299
Lasten			
Leerroutes	-	-600.000	600.000
Maatschappelijke begeleiding	-	-350.000	350.000
Onderw ijsroute	-	-75.000	75.000
Directe salariskosten	-	-690.299	690.299
Totaal lasten	-	-1.715.299	1.715.299
Saldo baten en lasten	-	840.000	840.000
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-840.000	-840.000
Onttrekking	-	-	-
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Vanaf 2024 is de uitvoering van de Wet Inburgering 2021 door de gemeenten Aalten en Doetinchem ingebracht in de Gemeenschappelijke Regeling. In 2022 en 2023 heeft Laborijn de wet uitgevoerd via een dienstverleningsovereenkomst. De gemaakte kosten over deze jaren zijn afgerekend met de gemeenten. Zij ontvangen hiervoor een specifieke uitkering (spuk) van het Rijk op basis van het aantal inburgeraars woonachtig in de gemeente op 31 december. Deze uitkering is hoger is dan de gemaakte kosten over deze jaren omdat een gedeelte van de kosten pas in de jaren na ontvangst wordt besteed. Als de definitieve beschikkingen over 2023 zijn ontvangen, zullen de gemeenten het restant van de spuk-gelden overhevelen naar Laborijn (opgenomen als pm). Hiervoor wordt een reserve gevormd ter dekking van de Inburgeringskosten in de aankomende jaren.

4.4 Programma Wsw

Voor onze Wsw collega's bieden wij de juiste werkplek en passen we het werk aan op de mogelijkheden van het individu. Dit doen we zowel intern, maar bij voorkeur - indien mogelijk- bij externe werkgevers. Wij geloven in werk en geloven in de mogelijkheden van mensen.

Het programma Wsw heeft als doel het vormgeven van goed werkgeverschap, het bieden van ontwikkeling en begeleiding, het realiseren van duurzame detacheringen en begeleid werkplekken voor onze Wsw-medewerkers op de arbeidsmarkt. Hierbij wordt rekening gehouden met de talenten, capaciteiten, competenties en vaardigheden van onze Wsw-medewerkers.

We zien onze Wsw-populatie in de komende jaren sterk krimpen met als verwachting een afname van ruim 6% per jaar tot eind 2028. De huidige inrichting en werkwijze van onze WLC's en het huidige aanbod van werk is in transitie. Voor de Wsw-doelgroep bieden we een ontwikkelomgeving en/of een duurzaam beschutte werkplek waarbij het werken centraal staat. De groeiende kort cyclische stroom bestaande uit inwoners vanuit de Participatiewet en de Wet inburgering die gebruik maakt van de WLC's vraagt om een andere inrichting van de werkplekcentra.

Voor onze Wsw collega's blijven we doen wat we altijd al deden en blijven we de invulling van ons werkgeverschap ook net zo goed voor hen doen als voorheen. Daarbij nemen we mee dat voor een deel van de medewerkers (en ook van de toekomstige instroom) de huidige werkomgeving in stand gehouden moeten worden. Dit houdt in dat er ruimte zal blijven voor prikkelarme en solistische werkplekken. En er zal laagdrempelig, eenvoudig werk aangeboden blijven worden, zoals in- en ompak werkzaamheden.

Het programma Wsw richt zich verder op:

- het door ontwikkelen, begeleiden, coachen, behouden en verduurzamen van de arbeidsplaatsen van de gedetacheerde Wsw-medewerkers en de Wsw-medewerkers in begeleid werken
- het aantal Wsw-medewerkers dat extern werkzaam is (ultimo 2023 was dit 74%) zoveel als mogelijk behouden
- het ondersteunen bij de bemiddeling, coaching en plaatsing van de Wsw-medewerkers die intern werken middels detachering bij externe werkgevers

Voor de begroting van de omzet wordt uitgegaan van het aantal externe werkzame medewerkers zoals dat ultimo 2023 het geval was.

Programma Wsw	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
Omzet groepsdetacheringen	3.329.533	-121.345	3.208.188
Omzet individuele detacheringen	2.104.504	-24.735	2.079.769
Omzet intern werk	434.880	38.128	473.008
Bijdrage vervoerskosten inleners	173.952	779	174.731
Lage Inkomensvoordeel (Liv)	185.154	64.846	250.000
Verrekening kostendeel OIJ	297.330	25.848	323.178
	6.525.353	-16.479	6.508.875
Rijksbudget	18.688.053	1.321.412	20.009.465
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	2.349.639	-87.291	2.262.349
Totaal baten	27.563.046	1.217.642	28.780.688
Lasten			
Loonkosten Wsw	18.379.808	-1.046.049	19.425.857
Vervoerskosten Wsw	645.072	-47.928	693.000
Overige kosten Wsw	441.865	3.865	438.000
Kosten begeleid werken	813.631	-137.452	951.083
Directe productiekosten	50.000	20.000	30.000
Omzet deel af te dragen aan OIJ	1.450.141	141.721	1.308.419
Directe salariskosten	2.349.639	87.291	2.262.349
Totaal lasten	24.130.156	-978.552	25.108.708
Saldo baten en lasten	3.432.890	239.091	3.671.981
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	3.432.890	239.091	3.671.981

Ten aanzien van het programma Wsw dient per saldo een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 239.000 positief.

Het Rijksbudget is in de septembercircularre 2023 verhoogd met € 1,3 miljoen, de verwachting is echter ook dat door de nieuwe CAO de lonen € 1,0 miljoen hoger zijn dan in de oorspronkelijke begroting was aangenomen. Daarnaast zijn de overige posten op basis van 2023 geactualiseerd.

Rijksbudget WSW per gemeente	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	5.895.902	405.360	6.301.262
Doetinchem	7.434.524	454.944	7.889.468
Montferland	3.847.661	258.074	4.105.735
Bronckhorst	1.509.966	203.034	1.713.000
Totaal	18.688.053	1.321.412	20.009.465

4.5 Programma Algemene Overhead

In het programma Algemene overhead kennen we de volgende doelstellingen per vakgebied:

- organisatie: we zijn een lerende organisatie met een zeer gastvrije omgeving waarin een positieve klantbeleving en -bejegening centraal staat met als resultaat tevreden inwoners. Daarnaast zijn wij een betrouwbare en solide samenwerkingspartner voor andere organisaties en werkgevers. We herijken de strategische koers samen met de gemeenten, om Laborijn als toekomstbestendig sociaal ontwikkelbedrijf te (blijven) positioneren
- werkgeverschap: we zijn een werkgever die investeert in mensen en waarin professionals ruimte krijgen voor het benutten en verder ontwikkelen van 'het eigen potentieel'. Zij krijgen daarbij de sturing en leiderschap die voor hen nodig is
- personeel: bij ons werken tevreden medewerkers die met plezier en trots voor Laborijn werken als belangrijke ambassadeurs van de organisatie. Dit resulteert in een grote mate van (duurzame) inzetbaarheid en een acceptabel (ziekte)verzuim.
- communicatie: we uiten ons op een positieve manier, strevend naar toenemend vertrouwen en een positief imago als dienstverleningsorganisatie, samenwerkingspartner en (potentiële) werkgever in onze regio en daarbuiten
- facilitair en Inkoop: we voldoen aan wet- en regelgeving t.a.v. inkopen en aanbestedingen en zorgen als regievoerder voor duurzame leveranciersrelaties
- huisvesting: we voldoen aan de Arbo- en milieueisen en faciliteren onze dienstverlening met adequate huisvesting, binnen de beperkende mogelijkheden die er nu zijn. We richten ons (vooruitlopend op de nieuwbouw alvast) op een nog toegankelijker, gastvrijere ontvangst van onze klanten
- informatie/data: we zorgen dat alle medewerkers beschikken over de benodigde middelen en voorzien zijn of worden in hun informatiebehoefte. De informatie is up-to-date, beschikbaar, beveiligd en uitsluitend toegankelijk voor de daarvoor bevoegde personen
- kwaliteit: we hebben een integraal kwaliteitsbewustzijn. Onze inwoners mogen kwaliteit van onze dienstverlening verwachten. We streven naar een continue verbetering van onze klant- en werkprocessen waarbij de positieve klantbeleving en -bejegening centraal staat
- advies en (juridisch) beleid: we voldoen aan wet- en regelgeving en geven advies over en doen (verbeter)voorstellen voor het toepassen van regelgeving en procedures
- financiën: we voeren een tijdige, juiste en volledige administratie. Budgethouders houden de financiële gang van zaken nauwlettend in de gaten en sturen bij waar noodzakelijk of gewenst
- planning en control: de planning & control cyclus (P&C) bestaat uit de kadernota, begroting, kwartaalrapportages en jaarstukken. We zorgen ervoor dat deze P&C-documenten tijdig beschikbaar zijn en kwalitatief voldoen aan de gestelde eisen
- rechtmatigheidsverantwoording: de onrechtmatigheden zijn kleiner dan 1% van de lasten van de begroting. We nemen een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening
- alle vragen van de gemeenteraden en het bestuur worden tijdig beantwoord

Programma Algemene Overhead	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
Rentebaten	206.500	18.500	225.000
Inkomsten uit diensten voor derden	173.153	658.877	832.029
Inkomsten uit DVO OJ Wsw	1.422.724	54.742	1.477.466
Opbrengst catering	86.100	23.900	110.000
Huuropbrengsten/gebruiksvergoeding	110.843	79.480	190.323
Bijdrage gemeenten	4.067.474	-188.597	3.878.876
Incidentele baten	770.000	-570.000	200.000
Totaal baten	6.836.793	76.901	6.913.694
Lasten			
Loonkosten	5.168.353	-388.482	5.556.835
Overige personeelskosten	614.997	-79.265	694.262
Huisvestingskosten	1.564.980	-35.589	1.600.569
Facilitaire kosten	602.749	28.071	574.678
ICT kosten	1.385.264	-177.064	1.562.328
Algemene kosten	309.968	8.000	301.968
Incidentele lasten	1.322.935	385.560	937.375
Totaal lasten	10.969.247	-258.768	11.228.015
Saldo baten en lasten	-4.132.454	-181.868	-4.314.321
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging aan reserve	-229.000	-	-229.000
Onttrekking aan reserve	928.564	-57.224	871.340
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Resultaat na bestemming	-3.432.889	-239.091	-3.671.981

Baten

De baten zijn in totaal met € 77.000 naar boven bijgesteld.

- Diensten voor derden nemen toe met € 659.000. Een aantal DVO's werden tot nu toe steeds voor een jaar afgesloten en daarom onder de incidentele baten verantwoord. Inmiddels hebben deze een structureler karakter gekregen. Daarnaast is er na het opmaken van de oorspronkelijke begroting een DVO afgesloten met de gemeente Bronckhorst voor de exploitatie van het WLC in Zelhem.
- Incidentele baten nemen af met € 570.000 omdat de verwachte grondsanering, waarvoor een vrijval uit de voorziening was opgenomen, pas plaatsvindt in 2025.
- De bijdrage gemeenten op het programma algemene overhead nemen af met € 189.000 door inzet van de bestemmingsreserve. Voor een specificatie van de gemeentelijke bijdrage zie blz. 22.

Lasten

De lasten zijn in totaal € 259.000 toegenomen.

- De loon- en overige personeelskosten op het programma algemene overhead nemen toe met € 468.000.
- ICT kosten nemen toe met € 177.000. Reden hiervan is onder andere de verhoogde kosten SLA ICT Doetinchem en de implementatie van twee nieuwe grote applicaties.
- Incidentele lasten nemen af met € 386.000 onder andere omdat de verwachte grondsanering pas plaatsvindt in 2025.

Loonkosten alle programma's

Loonkosten per programma	Begroting 2024	Wijziging	1e gew ijzigde begroting 2024
Programma Inkomenszekerheid	729.228	315.196	1.044.424
Programma Mensontw ikkeling	3.893.528	-65.606	3.827.922
Programma Inburgering	-	690.299	690.299
Programma Wsw	2.349.639	-87.291	2.262.349
Programma Algemene Overhead	5.168.353	388.482	5.556.835
Totaal	12.140.748	1.241.079	13.381.828

De totale loonkosten van alle programma's tezamen nemen toe met € 1,2 miljoen. Dit komt enerzijds vanwege de Cao-verhoging en anderzijds door de sterke toename van de te bedienen klanten. Waar bij de begroting 2024 nog rekening werd gehouden met een dalend aantal klanten en daarmee een relatief lagere formatie, zien we vanaf 2023 juist een toename van het aantal klanten. Ook verwacht het Rijk een toename van het aantal klanten voor de Participatiewet en LKS in tegenstelling tot een jaar geleden. De benodigde formatie is daarop bijgesteld.

5. Mutaties reserves

Mutaties reserves 1e begrotingsw ijsiging 2024	Saldo 31 december 2023	voorstel nog te besluiten bij jaarrekening 2023	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december 2024
Algemene reserve	2.337		-	-	2.337
Bestemmingsreserves					
- Wsw vakantiegelden- en dagen	1.665	-	-	-	1.665
- Wsw Rijkssubsidie	335	600	-	-	935
- Re-integratiemiddelen	1.403	500	-	-592	1.311
- Inburgering Spuk gelden A	-	-	210	-	210
- Inburgering Spuk gelden D	-	-	630	-	630
- Organisatieontwikkeling	330	176	-	-506	-
- Tozo uitvoering	250	-	-	-70	180
- Vangnetvoorziening Zelfstandigen A	87	-	-	-6	81
- Vangnetvoorziening Zelfstandigen D	270	-	75	-34	311
- Friciekosten Uittreding OIJ	2.739	-	-	-295	2.443
- Risico einde DVO Wsw	687	-	229	-	916
Totaal	10.104	1.276	1.144	-1.504	11.021

Het positief resultaat over 2023 bedraagt € 1.276.000. Bij de jaarstukken 2023 is een voorstel resultaatbestemming voorgelegd aan het Algemeen bestuur met de volgende inhoud:

- € 176.000 naar de bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling
- € 500.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen
- € 600.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve rijkssubsidie Wsw zoals in de 2^e begrotingswijziging was opgenomen.

Hoewel dit voorstel nog niet is vastgesteld is dit vooruitlopend op de vaststelling in het AB van juli 2024 alvast verwerkt in bovenstaande opstelling.

De bestemmingsreserve vakantiegelden en -dagen wordt in het boekjaar 2024 gemuteerd op basis van de berekening ultimo 2024. De geschatte mutatie is pm.

De gemeente Doetinchem heeft besloten een toevoeging te doen aan de vangnetvoorziening zelfstandigen van 75K in 2024. Als de middelen niet volledig uitgegeven worden in 2024, zal het restant vooralsnog worden opgenomen in de bestemmingsreserve vangnetvoorziening zelfstandigen Doetinchem.

6. Investeringsen

In 2024 zal naar verwachting een bedrag van € 165.000 aan extra investeringen worden gedaan. Hiervan zal € 135.000 nodig zijn voor extra voorbereidende werkzaamheden voor de nieuwbouw. Daarnaast zal voor € 30.000 meer worden geïnvesteerd in nieuwe machines.

Investeringsen	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Gebouwen	441.120	135.000	576.120
Verbouwingen	-	-	-
Overige	-	-	-
Installaties	-	-	-
Machines	20.000	30.000	50.000
Meubilair	35.000	-	35.000
Vervoermiddelen	-	-	-
Totaal	496.120	165.000	661.120

7. Bijlagen

Bijlage 1 Programma inkomenszekerheid per gemeente

Programma Inkomenszekerheid Aalten	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	4.239.352	822.265	5.061.617
Loonkostensubsidie	804.395	-59.402	744.993
Bijzondere Bijstand	29.000	12.000	41.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	45.000	45.000
Individuele Inkomensvoetingsubsidie	100.000	-	100.000
Studietoeslag	15.000	10.000	25.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	-5.000	-	-5.000
Tozo	-30.000	9.000	-21.000
Bijdrage directe salariskosten	187.081	80.862	267.943
	5.339.828	919.726	6.259.554
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	60.000	-	60.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	1.000	1.000	2.000
Ontvangsten Bbz leningen	15.000	-10.000	5.000
Ontvangsten Tozo	30.000	-9.000	21.000
	106.000	-18.000	88.000
Totaal baten	5.445.828	901.726	6.347.554
Lasten			
Bijstand	4.299.352	-822.265	5.121.617
Loonkostensubsidie	804.395	59.402	744.993
Bijzondere Bijstand	30.000	-13.000	43.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	-45.000	45.000
Individuele Inkomensvoetingsubsidie	100.000	-	100.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	30.000	24.000	6.000
Studietoeslag	15.000	-10.000	25.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	10.000	10.000	-
Directe salariskosten	187.081	-80.862	267.943
Totaal lasten	5.475.828	-877.726	6.353.554
Saldo baten en lasten	-30.000	24.000	-6.000
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	30.000	-24.000	6.000
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Programma Inkomenszekerheid Doetinchem	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	17.298.371	1.235.615	18.533.987
Loonkostensubsidie	2.536.746	-92.324	2.444.422
Bijzondere Bijstand	170.000	26.000	196.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	-	-
Individuele Inkomstenstoelag	400.000	-	400.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	75.000	-	75.000
Studietoelag	108.000	42.000	150.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	12.000	-19.277	-7.277
Tozo	-130.000	-19.000	-149.000
Bijdrage directe salariskosten	542.148	234.333	776.481
	21.012.265	1.407.347	22.419.612
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	280.000	45.000	325.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	10.000	-	10.000
Ontvangsten Bbz leningen	33.000	-15.000	18.000
Ontvangsten Tozo	130.000	19.000	149.000
	453.000	49.000	502.000
Totaal baten	21.465.265	1.456.347	22.921.612
Lasten			
Bijstand	17.578.371	-1.280.615	18.858.987
Loonkostensubsidie	2.536.746	92.324	2.444.422
Bijzondere Bijstand	180.000	-26.000	206.000
Bijzondere Bijstand energietoelag	-	-	-
Individuele Inkomstenstoelag	400.000	-	400.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	75.000	41.000	34.000
Studietoelag	108.000	-42.000	150.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	45.000	34.277	10.723
Directe salariskosten	542.148	-234.333	776.481
	-	-	-
Totaal lasten	21.465.265	-1.415.347	22.880.612
Saldo baten en lasten	-	41.000	41.000
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-75.000	-75.000
Onttrekking	-	34.000	34.000
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Rijksbudget Buig per gemeente (begroot)	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	5.043.747	762.863	5.806.610
Doetinchem	19.835.117	1.143.291	20.978.409
Totaal	24.878.864	1.906.155	26.785.019

Het laatst bekende rijksbudget BUIG (oktober 2023) bedraagt voor Aalten € 5.414.000 en voor Doetinchem € 22.522.000. Bovenstaande budgetten genoemd in de kolom 1^e gewijzigde begroting 2024 zijn nodig om een BUIG resultaat van € 0 te behalen.

Bijlage 2 Programma inburgering per gemeente

Programma Inburgering Aalten	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	-	560.000	560.000
Bijdrage gemeenten spuk onderw ijsroute	-	25.000	25.000
Overheveling spuk-gelden 2022/2023		-	pm
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-	186.271	186.271
Totaal baten	-	771.271	771.271
Lasten			
Leerroutes	-	-200.000	200.000
Maatschappelijke begeleiding	-	-150.000	150.000
Onderw ijsroute	-	-25.000	25.000
Directe salariskosten	-	-186.271	186.271
Totaal lasten	-	-561.271	561.271
Saldo baten en lasten	-	210.000	210.000
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-210.000	-210.000
Onttrekking	-	-	-
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Programma Inburgering Doetinchem	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	-	1.230.000	1.230.000
Bijdrage gemeenten spuk onderw ijsroute	-	50.000	50.000
Overheveling spuk-gelden 2022/2023	-	-	pm
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-	504.028	504.028
Totaal baten	-	1.784.028	1.784.028
Lasten			
Leerroutes	-	-400.000	400.000
Maatschappelijke begeleiding	-	-200.000	200.000
Onderw ijsroute	-	-50.000	50.000
Directe salariskosten	-	-504.028	504.028
Totaal lasten	-	-1.154.028	1.154.028
Saldo baten en lasten	-	630.000	630.000
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-630.000	-630.000
Onttrekking	-	-	-
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Bijlage 3 Bijdragen per gemeente

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Programma Inkomenszekerheid			
<u>Buig</u>			
Aalten	5.043.747	762.863	5.806.610
Doetinchem	19.835.117	1.143.291	20.978.409
	24.878.864	1.906.155	26.785.019
<u>Bijzondere bijstand</u>			
Aalten	29.000	12.000	41.000
Doetinchem	170.000	26.000	196.000
	199.000	38.000	237.000
<u>Energietoeslag</u>			
Aalten	-	45.000	45.000
Doetinchem	-	-	-
	-	45.000	45.000
<u>Individuele Inkomstenstoeslag</u>			
Aalten	100.000	-	100.000
Doetinchem	400.000	-	400.000
	500.000	-	500.000
<u>Vangnetvoorziening zelfstandigen</u>			
Aalten	-	-	-
Doetinchem	75.000	-	75.000
	75.000	-	75.000
<u>Individuele Studietoeslag</u>			
Aalten	15.000	10.000	25.000
Doetinchem	108.000	42.000	150.000
	123.000	52.000	175.000
<u>Bbz kapitaalverstrekking</u>			
Aalten	-5.000	-	-5.000
Doetinchem	12.000	-19.277	-7.277
	7.000	-19.277	-12.277
<u>Tozo</u>			
Aalten	-30.000	9.000	-21.000
Doetinchem	-130.000	-19.000	-149.000
	-160.000	-10.000	-170.000
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	187.081	80.574	267.654
Doetinchem	542.148	234.622	776.769
	729.228	315.196	1.044.424
Totaal	26.352.093	2.327.073	28.679.166

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Programma Mensontwikkeling			
<u>Re-integratiemiddelen</u>			
Aalten	379.280	75.000	454.280
Doetinchem	2.625.603	-	2.625.603
	3.004.882	75.000	3.079.882
<u>Inburgeringsmiddelen</u>			
Aalten	530.000	-530.000	-
Doetinchem	1.250.000	-1.250.000	-
	1.780.000	-1.780.000	-
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	526.496	-17.380	509.116
Doetinchem	1.525.749	-48.226	1.477.523
	2.052.245	-65.606	1.986.638
Totaal	6.837.127	-1.770.606	5.066.520
Programma Inburgering			
<u>Inburgeringsmiddelen</u>			
Aalten	-	585.000	585.000
Doetinchem	-	1.280.000	1.280.000
	-	1.865.000	1.865.000
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	-	186.271	186.271
Doetinchem	-	504.028	504.028
	-	690.299	690.299
Totaal	-	2.555.299	2.555.299
Programma Wsw			
<u>WSW-budget</u>			
Aalten	5.895.902	405.360	6.301.262
Doetinchem	7.434.524	454.944	7.889.468
Montferland	3.847.661	258.074	4.105.735
Bronckhorst HKZ	1.509.966	203.034	1.713.000
	18.688.053	1.321.412	20.009.465
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	602.791	-23.019	579.772
Doetinchem	1.746.848	-64.271	1.682.577
	2.349.639	-87.291	2.262.349
Totaal	21.037.693	1.234.121	22.271.814

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Programma Overhead			
<u>Programma gerelateerde lasten</u>			
Aalten	1.097.131	-59.753	1.037.378
Doetinchem	2.639.340	-141.134	2.498.206
Montferland	209.207	14.211	223.418
Bronckhorst HKZ	121.796	-1.921	119.875
	4.067.474	-188.597	3.878.876
Totaal	4.067.474	-188.597	3.878.876
Totaal bijdrage gemeenten	58.294.386	4.157.290	62.451.676
Gespecificeerd per gemeente:			
Aalten	14.371.427	1.540.916	15.912.343
Doetinchem	38.234.329	2.142.976	40.377.305
Montferland	4.056.868	272.285	4.329.153
Bronckhorst HKZ	1.631.762	201.113	1.832.875
Totaal programmalasten	58.294.386	4.157.290	62.451.676

Bijdragen gemeenten begroting 2024 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	5.044	19.835	-	-	24.879
Bijzondere bijstand	29	170	-	-	199
Energietoeslag	-	-	-	-	-
Individuele Inkomstenstoelag	100	400	-	-	500
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	75	-	-	75
Individuele Studietoelag	15	108	-	-	123
Bbz kapitaalverstrekingen	-5	12	-	-	7
Tozo	-30	-130	-	-	-160
Re-integratiemiddelen	379	2.626	-	-	3.005
Inburgeringsmiddelen	530	1.250	-	-	1.780
Wsw budget	5.896	7.435	3.848	1.510	18.688
Bijdrage uitvoeringskosten	2.413	6.454	209	122	9.199
	14.371	38.234	4.057	1.632	58.294

Bijdragen gemeenten 1e begrotingswijziging 2024 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	5.807	20.978	-	-	26.785
Bijzondere bijstand	41	196	-	-	237
Energietoelag	45	-	-	-	45
Individuele Inkomstenstoelag	100	400	-	-	500
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	75	-	-	75
Individuele Studietoelag	25	150	-	-	175
Bbz kapitaalverstrekingen	-5	-7	-	-	-12
Tozo	-21	-149	-	-	-170
Re-integratiemiddelen	454	2.626	-	-	3.080
Inburgeringsmiddelen	585	1.280	-	-	1.865
Wsw budget	6.301	7.889	4.106	1.713	20.009
Bijdrage uitvoeringskosten	2.580	6.939	223	120	9.863
	15.912	40.377	4.329	1.833	62.452

Verschil ten opzichte van oorspronkelijke begroting (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	763	1.143	-	-	1.906
Bijzondere bijstand	12	26	-	-	38
Energietoelag	45	-	-	-	45
Individuele Inkomstenstoelag	-	-	-	-	-
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	-	-	-	-
Individuele Studietoelag	10	42	-	-	52
Bbz kapitaalverstrekingen	-	-19	-	-	-19
Tozo	9	-19	-	-	-10
Re-integratiemiddelen	75	-	-	-	75
Inburgeringsmiddelen	55	30	-	-	85
Wsw budget	405	455	258	203	1.321
Bijdrage uitvoeringskosten	167	485	14	-2	664
	1.541	2.143	272	201	4.157

Bijlage 4 Bijdragen per gemeente uitvoeringslasten

Verdeling uitvoeringslasten excl. lasten SW	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Totale uitvoeringslasten laborijn	13.331.040	845.867	14.176.907
Af: uitvoeringslasten SW	4.834.504	249.676	5.084.181
Uitvoeringskosten excl lasten SW	8.496.536	596.191	9.092.727
Verdeelsleutel uitvoeringslasten excl. SW			
Uitgangspunten:			
- 50% op basis van het aantal huishoudens dat een BUIG uitkering ontvangt uit de deelnemende			
- 50% op basis van het aantal inwoners van de gemeenten Aalten en Doetinchem			
Gemeente	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	25,65%	-0,03%	25,63%
Doetinchem	74,35%	0,03%	74,37%
Verdeling uitvoeringslasten exclusief SW	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	2.179.755	150.438	2.330.193
Doetinchem	6.316.781	445.753	6.762.534
Totaal	8.496.536	596.191	9.092.727
Verdeling uitvoeringslasten SW per gemeente	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Totale uitvoeringslasten SW	4.834.504	249.676	5.084.181
Af: dekkingbijdrage SW	3.432.890	239.091	3.671.981
Dekkingstekort SW	-1.401.615	-10.585	-1.412.200
Totale lasten	9.898.150	606.776	10.504.927
Verdeelsleutel dekkingstekort SW			
Uitgangspunt:			
- De uitvoeringslasten SW worden naar rato van het aantal fte per gemeente toebedeeld.			
Gemiddeld aantal Sw medewerkers in fte	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	182	-4	177
Doetinchem	230	-8	222
Montferland	120	-1	119
Bronckhorst HKZ	51	-3	48
Totaal	582	-16	566
Percentage Sw medewerkers ten opzichte van totaal	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	31,18%	0,13%	31,31%
Doetinchem	39,50%	-0,35%	39,15%
Montferland	20,64%	0,42%	21,05%
Bronckhorst HKZ	8,69%	-0,20%	8,49%
Totaal	100,00%	0,00%	100,00%
Verdeling uitvoeringslasten SW	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	-436.997	-5.205	-442.201
Doetinchem	-553.593	773	-552.820
Montferland	-289.229	-8.075	-297.304
Bronckhorst HKZ	-121.796	1.921	-119.875
Totaal	-1.401.615	-10.585	-1.412.200

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn begroting 2024	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst HKZ	Totaal
Uitvoeringslasten excl. SW	2.179.755	6.316.781	-	-	8.496.536
Uitvoeringslasten SW	436.997	553.593	289.229	121.796	1.401.615
Inzet bestemmingsreserves	-203.253	-416.289	-80.022	-	-699.564
	2.413.499	6.454.085	209.207	121.796	9.198.586
Reeds verwerkt in programma's:					
- Inkomen	187.081	542.148	-	-	729.228
- Re-integratie	526.496	1.525.749	-	-	2.052.245
- Wsw	602.791	1.746.848	-	-	2.349.639
Totaal verwerkt in programma's	1.316.368	3.814.745	-	-	5.131.113
Programma Algemene Overhead	1.097.131	2.639.340	209.207	121.796	4.067.474

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn 2024 na wijziging	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst HKZ	Totaal
Uitvoeringslasten excl. SW	2.330.193	6.762.534	-	-	9.092.727
Uitvoeringslasten SW	442.201	552.820	297.304	119.875	1.412.200
Inzet bestemmingsreserves	-192.203	-376.251	-73.886	-	-642.340
	2.580.191	6.939.103	223.418	119.875	9.862.586
Reeds verwerkt in programma's:					
- Inkomenszekerheid	267.654	776.769	-	-	1.044.424
- Mensontw ikkeling	509.116	1.477.523	-	-	1.986.639
- Wsw	579.772	1.682.577	-	-	2.262.349
- Inburgering	186.271	504.028	-	-	690.299
Totaal verwerkt in programma's	1.542.813	4.440.897	-	-	5.983.710
Programma Algemene Overhead	1.037.378	2.498.206	223.418	119.875	3.878.876

Bijlage 5 Geprognosticeerde balans na 1e begrotingswijziging 2024

Geprognosticeerde balans	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Activa			
<i>Vaste activa</i>			
Immateriele vaste activa	-	-	-
Materiele vaste activa	3.234	107	3.341
Financiële vaste activa	33	-	33
	3.268	107	3.374
<i>Vlottende activa</i>			
Voorraden	-	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	13.209	2.477	15.686
Liquide middelen	600	-	600
Overlopende activa	100	-	100
	13.909	2.477	16.386
Totaal activa	17.177	2.583	19.760
Passiva			
<i>Vaste passiva</i>			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	2.337	-	2.337
Bestemmingsreserve	5.536	3.147	8.683
Resultaat	-	-	-
	7.873	3.147	11.021
Voorzieningen	103	536	639
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	100	-100	-
	8.076	3.583	11.660
<i>Vlottende passiva</i>			
Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar	9.000	-1.000	8.000
Overlopende passiva	100	-	100
	9.100	-1.000	8.100
Totaal passiva	17.177	2.583	19.760

Bijlage 6 Kengetallen en EMU-saldo

Kengetallen	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Netto schuldquote	-6,85%	-4,45%	-11,30%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	-6,85%	-4,45%	-11,30%
Solvabiliteitsratio	45,84%	9,94%	55,77%
Structurele exploitatieruimte	0,80%	0,20%	1,00%

EMU Saldo	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan/onttrekking uit reserves (+)	-1.154	794	-360
Mutaties (im)materiële vaste activa (-)	323	159	482
Mutaties voorzieningen (+)	-1.084	608	-476
Mutaties voorraden (-)	-	-	-
Evt boekw inst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa (-)	-	-	-
Berekend EMU-Saldo	-2.561	1.242	-1.318

Bijlage 7 Beleidsindicatoren

- Formatie en bezetting per 1000 inwoners
 $160/123 = 1,29$
- Apparaatskosten per inwoner
 $€ 14.176.907 / 123.321 = € 114$
- Overhead ten opzichte van totale lasten
 $€ 11.228.015 / € 73.809.511 = 15,21\%$

Bijlage 8 Taakvelden

taakveld	omschrijving	baten	lasten	saldo 2024
0.4	overhead	6.489	10.291	-3.802
0.5	treasury	225	-	225
0.8	overige baten en lasten	200	937	-737
0.10	mutaties reserves	1.504	1.144	360
6.1	samenkracht en burgerparticipatie	2.555	1.715	840
6.3	inkomensregelingen	29.269	29.234	35
6.4	begeleide participatie	29.645	26.692	2.953
6.5	arbeidsparticipatie	5.067	4.940	126
		74.954	74.954	-

Aan: Algemeen Bestuur Laborijn
Van: Dagelijks Bestuur Laborijn
Betreft: 1e begrotingswijziging 2024
Datum: 13 september 2024

Beste bestuursleden,

Voor u ligt de eerste gewijzigde begroting 2024. De vastgestelde begroting 2024 dateert van maart 2023. Sindsdien hebben zich verschillende ontwikkelingen voorgedaan die financiële impact hebben en bijstelling noodzakelijk maken.

We zien een toenemend aantal inwoners dat een beroep doet op onze dienstverlening (Wet Inburgering en Participatiewet). En daarbij een toename in complexiteit van de vraag en problematiek. Naast deze inhoudelijke kant spelen ook de noodzakelijke indexaties een rol. Dit leidt tot een extra financiële vraag aan onze deelnemende gemeenten. Daarbij zijn we ons zeer bewust van de financiële situatie van onze deelnemende gemeenten (in lijn met het landelijke beeld). De gemeenten hebben ons dan ook meegegeven de uitvoeringskosten te beheersen en als gevolg daarvan de gemeentelijke bijdragen niet verder te laten stijgen dan strikt noodzakelijk.

Begin 2024 heeft Laborijn samen met de deelnemende gemeenten gekeken naar de mogelijkheden om de 1^e gewijzigde begroting 2024, de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026 - 2028 (weer) sluitend te krijgen. Nu groei in onze uitvoeringscapaciteit financieel niet mogelijk is hebben we, om toch alle inwoners te bedienen, keuzes gemaakt in de intensiteit van de dienstverlening. In dat kader zijn besparingsmaatregelen uitgewerkt die betekenen dat de dienstverlening voor een deel van onze inwoners wordt beperkt. Een aantal maatregelen hebben al direct in het jaar 2024 een financieel effect. Het effect van deze maatregelen is voor 2024 echter relatief gezien beperkt (ongeveer 2 ton), omdat we deze pas halverwege het jaar kunnen effectueren.

In deze begrotingswijziging zijn, waar mogelijk in beknopte vorm, de aanpassingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2024 weergegeven. Een belangrijke wijziging is dat in deze gewijzigde begroting een separaat programma inburgering is opgenomen, gezien de impact en de omvang van de Wet inburgering die sinds het jaar 2024 onderdeel is geworden van de Gemeenschappelijke Regeling Laborijn.

Per saldo ligt een begrotingswijziging voor waarin de totale bijdrage uitvoeringskosten van de deelnemende gemeenten toenemen met € 665.921 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2024. Deze stijging wordt ten eerste verklaard door een niet-beïnvloedbare indexatie van de loonkosten waarvoor de gemeenten financieel een compensatie ontvangen via het gemeentefonds. Daarnaast wordt de stijging verklaard door het vervallen van de DVO-bijdrage voor de Wet inburgering. Deze kosten betaalden de gemeenten Aalten en Doetinchem voorheen via een separate DVO. Nu de Wet inburgering in de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen, vervalt de bijdrage voor de DVO, maar wordt deze opgenomen in de uitvoeringskosten van Laborijn als geheel. Deze "begrotingstechnische" omzetting is voor de gemeenten financieel neutraal.

De stijging van de uitvoeringslasten is met het toepassen van de gekozen besparingsmaatregelen en de inzet van de bestemmingsreserves zo veel mogelijk beperkt gehouden en beperkt gebleven tot de niet-beïnvloedbare indexering van de loonkosten waarvoor de gemeenten financieel een compensatie ontvangen via het gemeentefonds.

In deze eerste gewijzigde begroting zijn de volgende ontwikkelingen verwerkt:

- de lasten bijstand en langdurige LKS zijn verhoogd met € 1,9 miljoen vanwege een hoger aantal klanten in de bijstand en een lager aantal LKS werkenden dan was verwacht
- de rijksbijdrage Wsw is aangepast op basis van de septembercirculaire 2023 (voordeel van € 1,3 miljoen)
- de loonkosten Wsw zijn naar boven bijgesteld met ruim € 1,0 miljoen in verband met de cao loonsverhoging
- de loonkosten ambtelijk personeel zijn naar boven bijgesteld met € 1,2 miljoen in verband met stijgende klantaantallen en de cao loonsverhoging
- het programma Wsw is financieel herrekend vanwege de snellere afname van het aantal Wsw-medewerkers (20 fte). Samen met bovengenoemde ontwikkelingen heeft het programma Wsw een beter financieel resultaat van € 0,2 miljoen
- de toevoeging aan de bestemmingsreserves is verhoogd naar € 0,9 miljoen met name door de toevoeging vanuit het programma Inburgering
- de onttrekking van de bestemmingsreserves is verhoogd naar € 0,1 miljoen om de gemeentelijke bijdrage niet verder te laten stijgen dan wenselijk

In de onderliggende programma's lichten wij de grootste financiële mutaties meer uitgebreid toe.

In de volgende tabellen zijn de financiële mutaties per programma weergegeven ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2024.

Overzicht mutaties lasten t.o.v. 1e begrotingswijziging x € 1.000	
Inkomenszekerheid	
Bijstand	2.103
Loonkostensubsidie	-152
Bijzondere bijstand	39
Bijzondere bijstand Energietoeslag	45
Individuele Inkomensvoetings	-
Vangnetvoorziening zelfstandigen	-65
Individuele Studietoeslag	52
Bbz kapitaalverstrekkingen	-44
Directe salariskosten	315
Toename lasten	2.293
Mensontwikkeling	
Inburgering verstrekkingen	-1.780
Re-integratiemiddelen	316
Directe salariskosten	-66
Afname lasten	-1.530
Inburgering verstrekkingen	
Inburgering verstrekkingen	1.025
Directe salariskosten	690
Toename lasten	1.715
Wsw	
Loonkosten	1.046
Overige kosten	20
Directe salariskosten	-87
Toename lasten	979
Algemene Overhead	
Overige lasten	-130
Directe salariskosten	388
Toename lasten	259
Totaal toename lasten	3.716
Hogere toevoeging reserve	915
Totaal	4.631

Overzicht mutaties baten t.o.v. 1e begrotingswijziging x € 1.000	
Inkomenszekerheid	
Bijdrage gemeenten bijstand	2.058
Bijdrage gemeenten LKS	-152
Bijdrage gemeenten Bijzondere bijstand	38
Bijdrage gemeenten Energietoeslag	45
Bijdrage gemeenten Inkomensvoetings	-
Bijdrage gemeenten Vangnetvoorziening	-
Bijdrage gemeenten Individuele Studietoeslag	52
Bijdrage gemeenten Bbz kapitaalverstrekkingen	-19
Bijdrage gemeenten Tozo	-10
Terugvorderingen/aflossingen	31
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	315
Toename baten	2.358
Mensontwikkeling	
Bijdrage gemeenten inburgeringsmiddelen	-1.780
Bijdrage gemeenten re-integratiemiddelen	75
Loonkostensubsidie en omzet	73
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-66
Afname baten	-1.698
Inburgering verstrekkingen	
Bijdrage gemeenten inburgeringsmiddelen	1.865
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	690
Toename baten	2.555
Wsw	
Omzet	-16
Bijdrage gemeenten Rijkssubsidie	1.321
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-87
Toename baten	1.218
Algemene Overhead	
Inkomsten uit Dvo's	714
Overige baten	-448
Bijdrage gemeenten overhead	-189
Toename baten	77
Totaal toename baten	4.510
Hogere onttrekking reserve	121
Totaal	4.631

De toename wordt als volgt verdeeld per deelnemende gemeente:

Verdeling toename bijdrage in uitvoeringskosten 2024	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Bijdrage 1e gew iijzige begroting 2024	2.580.191	6.939.103	223.418	9.742.712
Bijdrage oorspronkelijke begroting 2024	2.413.499	6.454.085	209.207	9.076.790
Verschil	166.692	485.018	14.211	665.921

Advies

- Kennis te nemen van de door het Dagelijks Bestuur toegestuurde 1^e gewijzigde begroting 2024.
- Kennis te nemen van de door de Raden toegestuurde brief om af te zien van het geven van zienswijzen en de door het Dagelijks Bestuur geformuleerde reactie daarop. De gemeente Montferland heeft mondeling laten weten geen zienswijze in te dienen.
- De 1^e gewijzigde begroting 2024 vast te stellen.

Besluit

De 1e begrotingswijziging 2024 zoals bijgevoegd conform vaststellen.

Doetinchem, 13 september 2024

Het Dagelijks Bestuur van Laborijn

De secretaris
J.T. Spruit

De voorzitter
drs. E.J. Huizinga MBA

Aldus besloten door het Algemeen Bestuur van Laborijn op 13 september 2024

De secretaris
J.T. Spruit

De voorzitter
drs. E.J. Huizinga MBA

INGEKOMEN

15 AUG 2024

Gemeente
Aalten



Laborijn
t.a.v. het Dagelijks Bestuur
Postbus 236
7000 AE DOETINCHEM

Postbus 119
7120 AC Aalten

T 0543 49 33 33
E gemeente@aalten.nl

www.aalten.nl

Aalten : 16 mei 2024
Verzonden : **13 AUG 2024**
Zaaknummer : Z/24/155605
Bijlage(n) :
Uw kenmerk :
Telefoonnummer : (0543) 49 33 33
Beh. ambtenaar : mevrouw F. Ebbers
Onderwerp : Ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028

Geacht bestuur,

U heeft de gemeenteraad bij brief van 17 mei 2024 de eerste begrotingswijziging 2024, de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 toegestuurd met het verzoek hier een zienswijze op kenbaar te maken.

Wat heeft de gemeenteraad besloten?

Wij delen u mee dat de gemeenteraad op 2 juli 2024 heeft besloten geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2024, de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 van de gemeenschappelijke regeling Laborijn.

Wij gaan ervan uit u met het vorenstaande voldoen te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Aalten


Drs. A.J.M. Gildhuis
Secretaris/Algemeen Directeur


mr. A.B. Stapelkamp
burgemeester



Aan het dagelijks bestuur van Laborijn

Postbus 236

7000 HE DOETINCHEM

datum:	8 juli 2024	onderwerp:	raadsbesluit 1e begrotingswijziging 2024, begroting 2025 en mjr 2026-2028
ons kenmerk:	1719465 / 1879676	uw kenmerk:	17 mei 2024
inlichtingen bij:	mevrouw I. Jansen	uw brief van:	Begrotingswijziging 2024, ontwerpbegroting 2025 en mjr 2026-2028
telefoonnummer:	(0314) 373 845	bijlage	

Geacht bestuur,

U heeft de gemeenteraad bij brieven van 17 mei 2024 de eerste begrotingswijziging 2024, de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 gestuurd met het verzoek zienswijzen hierop kenbaar te maken.

Wat heeft de gemeenteraad besloten?

Wij delen u mee dat de gemeenteraad op 27 juni 2024 heeft besloten u kenbaar te maken geen zienswijze hebben bij de eerste begrotingswijziging 2024, de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Doetinchem,

secretaris


burgemeester

Aan: Gemeenteraden van de gemeenten Aalten, Doetinchem en Montferland
Van: Dagelijks Bestuur
Betreft: Reactie op ontvangen zienswijzen bij de 1^e gewijzigde begroting 2024 en de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028
Datum: 13 september 2024

Geachte raadsleden,

Wij danken u voor de verstuurde mededeling dat de gemeenten afzien van het indienen van een zienswijze bij de 1^e gewijzigde begroting 2024 en de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

Conclusie

Onze conclusie is dat er geen aanpassing behoeft te worden doorgevoerd en dat beide begrotingen vastgesteld kunnen worden door het Algemeen Bestuur.

Doetinchem, 13 september 2024

Secretaris
J.T. Spruit

De voorzitter
drs. E.J. Huizinga MBA



Begroting 2025
en
Meerjarenraming 2026 - 2028

Doetinchem, april 2024

Inhoudsopgave

1. Programmaplan 2025 – 2028	7
1.1 Algemeen.....	7
1.2 Kaderstellend overzicht programmabegroting	7
1.3 Financiële samenvatting begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028	11
2. Programma Inkomenszekerheid	15
2.1 Doelstelling	15
2.2 Hoe de doelstelling te bereiken?	16
2.3 De raming van baten en lasten.....	16
2.4 Inschatting aantallen en prijzen langdurige loonkostensubsidie BUIG.....	19
2.5 Beleidsindicatoren	19
3. Programma Mensontwikkeling	20
3.1 Doelstelling	20
3.2 Hoe de doelstelling te bereiken?	21
3.3 Inhoudelijke besparingsmaatregelen	22
3.4 De raming van baten en lasten.....	23
3.5 Beleidsindicatoren	24
4. Programma Inburgering	25
4.1 Doelstelling	25
4.2 Hoe de doelstelling te bereiken?	26
4.3 Inhoudelijke besparingsmaatregel.....	27
4.4 De raming van baten en lasten.....	28
5. Programma Wsw	29
5.1 Doelstelling	29
5.2 Hoe de doelstelling te bereiken?	30
5.3 Inhoudelijke besparingsmaatregelen	30
5.4 De raming van baten en lasten.....	32
6. Programma Algemene overhead	33
6.1 Doelstelling	33
6.2 Hoe de doelstelling te bereiken?	34
6.3 De raming van baten en lasten.....	36
6.4 Beleidsindicatoren	38
7. Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen	39
8. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	40
8.1 Inventarisatie van de weerstandscapaciteit	40
8.2 Beleid betreffende weerstandscapaciteit en risico's	40
8.3 Risico's van niet financiële aard	40
8.4 Inventarisatie van de financiële risico's	40
8.5 Weerstandscapaciteit en ratio weerstandsvermogen.....	41
8.6 Kengetallen.....	41
9. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	43
10. Paragraaf Financiering	44

10.1	Algemeen.....	44
10.2	Kasgeldlimiet	44
10.3	Renterisiconorm en renterisico op vaste schuld	45
11.	Paragraaf bedrijfsvoering	46
11.1	Algemeen.....	46
11.2	Planning en control	46
11.3	ICT	47
11.4	Beveiliging en privacy	47
11.5	Integriteit	47
11.6	Ziekteverzuim	47
12.	Paragraaf Verbonden partijen	48
13.	Financiële begroting	49
13.1	Overzicht van baten en lasten	49
13.2	Financiële positie	50
13.2.1	Geprognostiseerde balans en EMU-saldo	50
13.2.2	Overzicht van geraamde baten en lasten per taakveld 2025	51
13.2.3	Overzicht verloop reserves.....	52
13.3	Toelichting op het overzicht van incidentele baten en lasten	54
13.4	Verdeelsleutels uitvoeringskosten	54
14.	Overige informatie	56
14.1	Missie en taken.....	56
14.2	Organogram.....	59
14.3	Samenstelling bestuur	60
14.4	Taken en bevoegdheden.....	60
14.5	Begroting- en jaarrekeningprocedure	60
14.6	Dienstverleningsovereenkomsten.....	61
14.7	Fiscale aspecten.....	61
14.8	Investeringsbegroting	61
Bijlage 1:	Inkomenszekerheid per gemeente	62
Bijlage 2:	Inburgering per gemeente	64
Bijlage 3:	Bijdrage per gemeente uitvoeringslasten	65
Bijlage 4:	Bijdrage per gemeente per programma	68
Bijlage 5:	Afkorting	71

Voorwoord

Voor u ligt de concept ontwerpbegroting voor het jaar 2025 en de meerjarenraming 2026 tot en met 2028. De ontwerpbegroting dient, volgens de wettelijke bepalingen, altijd vroeg in het jaar voorafgaand aan het jaar waarvoor zij dient te worden opgesteld. In deze begroting staan onze programma's Inkomenszekerheid, Mensontwikkeling, Inburgering en Wsw centraal.

De uitgangspunten die zijn gehanteerd bij het opstellen van de begroting zijn vastgelegd in de kadernota 2025 - 2028. We hebben de vertaling van de kadernota naar de begroting en meerjarenraming met elkaar als (financieel) complex ervaren. In onze kadernota beschrijven we immers een stevige inhoudelijke ambitie gecombineerd met een toenemend aantal inwoners dat een beroep doet op onze dienstverlening (Wet Inburgering en Participatiewet). We zien daarbij een toename in complexiteit van de vraag en problematiek. Naast deze inhoudelijke kant spelen ook de noodzakelijke indexaties en de autonome huisvestingsinvestering als gevolg van de besluitvorming van ons Algemeen Bestuur over nieuwbouw een rol. Dit leidt tot een extra financiële vraag aan onze deelnemende gemeenten. Daarbij zijn we ons zeer bewust van de financiële situatie van onze gemeenten (volgens het landelijke beeld).

De raden van de gemeenten Aalten en Doetinchem hebben een zienswijze meegegeven voor het samenstellen van de begroting 2025 en meerjarenraming 2026 – 2028¹. In lijn met deze zienswijzen hebben wij onze begroting opgesteld.

Kern daarvan is dat in de toekenning van de middelen die worden ingezet voor re-integratie van inwoners geen koppeling wordt gemaakt met het aantal inwoners dat moet worden ondersteund, maar dat men vast wil houden aan de indexatie van de huidige middelen. Daarnaast dienen we de uitvoeringskosten verder te beheersen en als gevolg daarvan de gemeentelijke bijdragen niet verder te laten stijgen dan strikt noodzakelijk. Om deze wens te realiseren hebben we op ambtelijk en bestuurlijk niveau intensief gewerkt aan (inhoudelijke) scenario's die leiden tot aanzienlijke besparingen. De begroting van Laborijn is echter voor een beperkt deel direct beïnvloedbaar. De besparingen dienen te worden gerealiseerd binnen ongeveer 20% van het begrotingsvolume. Een deel van deze maatregelen hebben een rechtstreeks effect op de inhoud van onze dienstverlening aan inwoners en werkgevers. De maatregelen zijn zowel financieel als tekstueel verwerkt in deze ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026 – 2028. Daarbij beschrijven we ook de te verwachten impact.

Het aantal inwoners dat een beroep doet op de dienstverlening van Laborijn in de komende jaren bepaalt in grote mate onze begroting. De opdracht en taak van Laborijn neemt voor wat betreft het aantal te bedienen inwoners toe. Nu groei in onze uitvoeringscapaciteit financieel niet mogelijk is hebben we, om toch alle inwoners te bedienen, keuzes gemaakt in de intensiteit van de dienstverlening. Dit betekent dat de dienstverlening voor een deel van onze inwoners wordt beperkt. Dit zal voor inwoners en werkgevers voelbaar zijn.

Het betreft de volgende concrete inhoudelijke besparingsmaatregelen die nader staan beschreven in het desbetreffende programma:

- het invoeren van beleidskaders gericht op het geleidelijk afbouwen van jobcoaching na plaatsing van P-wet inwoners met LKS bij een reguliere werkgever (Mensontwikkeling)
- het anders en minder ondersteunen van een deel van onze inwoners met bijstandsondersteuning in hun ontwikkeling (Mensontwikkeling)
- het versoberen van het inburgering programma naar het wettelijk minimum kader voor gezinsmigranten (Inburgering)

¹ De gemeente Montferland heeft aangegeven geen zienswijze in te dienen.

- het verminderen van de intensiteit van de begeleiding voor Wsw-collega's extern werkzaam bij reguliere werkgevers vanuit Laborijn als werkgever (Wsw)
- het sluiten van onze WLC-locatie in Ulft en deze activiteiten op andere locaties toevoegen (Wsw en Mensontwikkeling)

Als gevolg van de inhoudelijke maatregelen en het beperkte re-integratiebudget kan niet meer in alle gevallen de meest gewenste of benodigde (combinatie van) beschikbare functionaliteiten worden ingezet. Meer in detail beschrijven we dit binnen de programma's. In algemene zin komt het erop neer dat inwoners zullen merken dat zij niet in alle gevallen meer een intensief programma gericht op ontwikkeling krijgen aangeboden. Deze inwoners dienen actiever gebruik te maken van voorliggende voorzieningen. Laborijn draagt waar mogelijk zorg voor een warme overdracht naar deze samenwerkingspartijen in het sociaal domein. Laborijn zal voor deze inwoners niet meer de rol van voortrekker in de samenwerking van alle partijen rondom de ontwikkeling van deze inwoners vervullen. Wij zullen deze samenwerking vanuit integraliteit waar mogelijk uiteraard wel blijven bevorderen. Inwoners die vanuit de Participatiewet de stap naar betaald werk zetten, ondersteunen we daarbij via jobcoaching. Die begeleiding blijft, maar in plaats van het structureel aanbieden van jobcoaching zal na plaatsing bij een werkgever de begeleiding geleidelijk worden afgebouwd. Ook onze Wsw-medewerkers die via een individuele of groepsdetachering bij een externe werkgever werkzaam zijn, zullen ervaren dat zij minder intensieve begeleiding van hun vaste jobcoach ontvangen.

De genoemde besparingsmaatregelen leveren een aanzienlijke bijdrage in het beperken van de uitvoeringskosten. Echter, zij leveren nog geen meerjarige sluitende begroting op. Aanvullend hebben we het advies van de VNG ten aanzien het opstellen van de begroting en meerjarenraming en ook de formele begrotingsregels vanuit de Provincie betrokken. Op grond daarvan is ervoor gekozen om voor het jaar 2027 een (nog) niet-sluitende begroting te presenteren. Dit als duidelijk signaal richting het Rijk over dat de keuzes over het Gemeentefonds leiden tot financiële uitdagingen bij gemeenten en haar verbonden partijen. In onze optiek dient het financiële probleem met een aanpassing van de rijksbijdrage in het Gemeentefonds te worden hersteld.

Om voor de overige jaren tot een sluitende meerjarenraming te komen, is het aanvullend op het inzetten van de bestemmingsreserve re-integratie ook noodzakelijk de bestemmingsreserve frictiekosten uittreding Oude IJsselstreek volledig in te zetten. Deze bestemmingsreserve is destijds gevormd om de gemeentelijke bijdrage van de andere GR-gemeenten als gevolg van de uittreding van gemeente Oude IJsselstreek niet te laten stijgen. Deze bestemmingsreserve wordt nu gericht ingezet voor het beheersen van de gemeentelijke bijdragen.

Om ook de meerjarenraming (deels) sluitend te krijgen, hebben we er vervolgens ook voor gekozen om de raming van het Rijk t.a.v. de geprognosticeerde klantaantallen van de Participatiewet voor de jaren 2026, 2027 en 2028 naar beneden bij te stellen naar het constante niveau van het jaar 2025.

Inmiddels gloort er ook enige hoop op middelen die de financiële problematiek gaat verzachten. Echter, het betreft middelen die nog niet concreet zijn besloten en dus nog niet in de voorliggende begrotingen kunnen worden verwerkt. Het kabinet heeft in de voorjaarsnota 2024 extra geld vrijgemaakt waarmee gemeenten sociaal ontwikkelbedrijven beter kunnen organiseren. Het gaat om een bedrag van bijna € 600 miljoen voor de periode 2025 - 2034. Het bedrag komt vanaf 2025 op de begroting van het Ministerie van SZW. Uit de voorjaarsnota blijkt echter (nog) niet hoe het geld verdeeld gaat worden over gemeenten en sociaal ontwikkelbedrijven. Daarnaast is er door het Rijk extra begeleidingsbudget van € 2.157 per beschutte werkplek beschikbaar gesteld, bedoeld om het tekort per beschutte werkplek te dempen. Hieraan is budgettair gezien nog geen opvolging gegeven.

Tenslotte merken we nog graag op dat er nog geen zicht is op structurele middelen om de betere arbeidsvoorwaarden (waaronder de structurele loonstijging) van onze medewerkers

werkzaam onder de cao Wsw en cao Aan de Slag te bekostigen vanaf 2024. Deze structurele extra (loon)kosten vangen we vanaf het 4^e kwartaal van 2023 tot dusver zelf financieel op. Met het uitkomen van de meicirculaire 2024 hopen we dat de financiële gaten (deels) worden gedicht die gaandeweg zijn ontstaan. En dat er daarmee een einde komt aan de onzekerheid over de budgetten.

In dit voorwoord ligt de nadruk op de wijze waarop we de financiële uitdagingen hebben opgelost. Hierdoor lijkt mogelijk de inhoud van ons prachtige werk wat minder aan bod te komen. Niets is minder waar! Wij zien om ons heen voldoende kansen en mogelijkheden om inwoners en werkgevers op een goede wijze te ondersteunen. Wij dragen er graag toe bij dat inwoners zich kunnen ontwikkelen om mee te kunnen doen in onze maatschappij en stappen te zetten naar betaald werk.

Jeroen Spruit
algemeen directeur

1. Programmaplan 2025 – 2028

1.1 Algemeen

Het programmaplan bestaat uit de programma's Inkomenszekerheid, Mensontwikkeling, Inburgering, Wsw en Algemene overhead. Een uitwerking van de programma's vindt u in hoofdstuk 2 tot en met 6.

1.2 Kaderstellend overzicht programmabegroting

Bij het opstellen van de begroting 2025 en meerjarenraming 2026 - 2028 hanteren wij een set met kaderstellende uitgangspunten die in de kadernota 2025 - 2028 zijn opgenomen. Deze kaderstellende items zijn divers van aard en onder te verdelen in een drietal categorieën:

1. een situatie, gegeven of ontwikkeling die vanuit de brede omgeving en/of landelijke wetgeving wordt voorzien of is bepaald en (min of meer) vaststaat (en daarmee in feite geen keuze meer is)
2. een uitgangspunt of specifieke Laborijn keuze die al eerder is vastgesteld
3. een (logische) ambitie of wens van Laborijn in de doorontwikkeling van de organisatie als partner voor de gemeentelijke uitdagingen in het sociaal domein

Van belang om hierbij te vermelden is dat we, als gevolg van de beperkte financiële ruimte van onze deelnemende gemeenten, de ambities vanuit de kadernota 2025 – 2028 op diverse onderdelen inhoudelijk hebben moeten bijstellen.

Voor een totaaloverzicht worden in de onderstaande 3 tabellen per categorie alle bijbehorende kaderstellende items opgesomd. Daar waar in de vertaling van het kaderstellende item naar de begroting voor een inhoudelijke bijstelling is gekozen, is dit met een extra tekstdeel (schuin en vet gedrukt) weergegeven in de onderstaande tabellen.

Categorie 1: een situatie, gegeven of ontwikkeling die vanuit de brede omgeving en/of landelijke wetgeving wordt voorzien of is bepaald en (min of meer) vaststaat.
Met de uitkomst van het onderzoek over de toekomstige infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven is de verwachting een aanzienlijk grotere rol voor sociaal ontwikkelbedrijven, zoals Laborijn, dan in de huidige context. De toenemende complexiteit van de meer diverse doelgroep betekent ook iets voor de aard van het ontwikkelbedrijf.
Voor 2024 is er een eenmalig budget van € 63,9 miljoen beschikbaar gesteld voor de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven en er lijkt vanaf 2025 zicht te zijn op incidentele en structurele investeringen die nodig zijn om de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven door te ontwikkelen en toekomstbestendig te houden. <i>Het kabinet maakt in de voorjaarsnota 2024 extra geld vrij waarmee gemeenten sociaal ontwikkelbedrijven beter kunnen organiseren. Het gaat om een bedrag van bijna € 600 miljoen voor de periode 2025 - 2034 (=circa € 60 miljoen per jaar). Het bedrag komt vanaf 2025 op de begroting van het Ministerie van SZW. Uit de voorjaarsnota blijkt (nog) niet op welke wijze het geld verdeeld gaat worden over gemeenten en sociaal ontwikkelbedrijven. Om deze reden verwerken wij deze ontwikkeling nu (nog) niet in deze begroting 2025 en meerjarenraming 2026 – 2028.</i>
De landelijke verwachting is dat het aantal mensen dat afhankelijk is van een Participatiewet-uitkering de komende jaren licht zal stijgen. Daarnaast zorgt de hoge instroom van inburgeraars voor een hoger gebruik van de bijstand en een groter aantal inburgeringstrajecten. Deze groei in het aantal inwoners dat we bedienen vanuit de Participatiewet en de Wet inburgering als grondslag compenseert ruimschoots de afname van het aantal Wsw-collega's met een dienstverband vanuit de Wet sociale werkvoorziening. Per saldo neemt de omvang van de opdracht en taak van Laborijn toe.

Hierbij is er de komende jaren sprake van een wezenlijke verschuiving van onze focus en in de aard van ons sociaal ontwikkelbedrijf.

De opdracht en taak van Laborijn neemt voor wat betreft het aantal te bedienen inwoners toe. Echter, de dienstverlening wordt voor een deel van de inwoners in intensiteit afgeschaald als gevolg van inhoudelijke keuzes.

Het door het Rijk extra beschikbaar gestelde begeleidingsbudget van € 2.157 per beschutte werkplek benutten we om het tekort per beschutte werkplek te dempen.

Hieraan is budgettair gezien nog geen opvolging gegeven en deze ontwikkeling is dan ook (nog) niet verwerkt in deze begroting 2025 en meerjarenraming 2026 - 2028.

Er is nog geen zicht op structurele middelen om de betere arbeidsvoorwaarden, waaronder de structurele loonstijging, van de medewerkers werkzaam onder de cao Wsw en cao Aan de Slag te bekostigen vanaf 2024.

Deze structurele extra (loon)kosten vangen we vanaf het vierde kwartaal 2023 tot dusver zelf financieel op.

Categorie 2: een uitgangspunt of specifieke Laborijn keuze die al eerder is vastgesteld.

Laborijn is als 1 van de systeempartijen in het sociaal domein een belangrijke vindplaats die alle inwoners met een ondersteuningsbehoefte in beeld heeft en voortrekker in de samenwerking van alle partijen rondom de ontwikkeling van deze inwoners.

Als gevolg van inhoudelijke keuzes zal Laborijn voor een deel van de inwoners die gebruik maakt van een Participatiewet uitkering niet meer de rol van voortrekker/aanjager in de samenwerking van alle partijen rondom de ontwikkeling van deze inwoners vervullen. Wij zullen deze samenwerking vanuit integraliteit uiteraard wel blijven stimuleren. Zie nadere uitleg in het programma Mensontwikkeling.

Het gedachtengoed 'Simpel Switchen' - het vereenvoudigen van het wisselen tussen de verschillende fasen in de participatieketen - is ingebed in onze reguliere werkwijze. Als doorontwikkeling hiervan wordt onder de noemer 'Activerend Werken' een verdiepende invulling gegeven door de domeinen werk en zorg samen te brengen en de ontwikkeling van de inwoner centraal te stellen. Hiermee wordt een volgende stap gemaakt om de inwoner te bedienen met een brede, integrale en zo nodig financieel ontschotter dienstverlening.

Laborijn is partner binnen de Arbeidsmarktregio Achterhoek en levert daarin actief haar bijdrage om de arbeidsmarktinfrastructuur van regio Achterhoek door te ontwikkelen; waar dat kan sluiten we proactief regionaal aan en pakken het in co-creatie samen met onze regionale partners op.

Alle inwoners met een Participatiewet-uitkering hebben een actief traject en aanbod om ontwikkeling mogelijk te maken.

Inwoners met een Participatiewet-uitkering hebben aanvullend aan de inkomensdienstverlening nog steeds een actief traject. Echter, als gevolg van inhoudelijke keuzes is dit niet meer voor alle inwoners gericht op ontwikkeling. Deze groep inwoners wijzen we actief op het voorliggende aanbod dat door andere partijen in het sociaal domein wordt geboden. Laborijn draagt zorg voor een warme overdracht naar deze samenwerkingspartijen. Zie nadere uitleg in het programma Mensontwikkeling.

We maken de ontwikkeling van alle inwoners met een Participatiewet-uitkering inzichtelijk, onder andere door het gebruik van de Participatieladder.

De doelstelling volumeontwikkeling BUIG is 1% beter dan het landelijk gemiddelde.

Laborijn richt zich als belangrijke vindplaats van en samenwerkings- en uitvoeringspartner ten aanzien van geldzorgen, armoede en schulden met name op preventie en vroeg signalering en werkt daarin proactief samen met het Bureau voor Financiële Ondersteuning (BvFO).

We blijven ons middels het Ondernemerssteunpunt inzetten als integraal dienstverlener voor ondernemers, in het bijzonder voor kleine zelfstandigen. Als partner bij het (door)starten of stoppen als ondernemer. Met een directe verbinding naar

inkomensvoorziening, screening, re-integratie en loopbaan (her)oriëntatie en – ontwikkeling.
We blijven parttime werken stimuleren, optimaal mogelijk maken en vergemakkelijken, waardoor de bestaanszekerheid ook verbetert voor inwoners waarvoor volledige uitstroom uit de bijstand door werk (nog) niet haalbaar is.
Alle Wsw-collega's hebben een actueel Individueel Ontwikkelingsplan (IOP). Als gevolg van inhoudelijke keuzes zal de jobcoaching minder intensief plaatsvinden bij onze Wsw-collega's die in de vorm van een individuele of groepsdetachering extern werkzaam zijn bij reguliere werkgevers. Zie nadere uitleg in het programma Wsw.
We investeren in het behoud van een duurzame werkplek voor elke Wsw-collega en ook voor deze specifieke doelgroep geldt de missie van Laborijn als uitgangspunt: 'de best passende plek' voor de inwoner.
Als partner van het WSPA blijven wij investeren in het stimuleren van werkgevers om invulling te (blijven) geven aan inclusief werkgeverschap en adviseren en ondersteunen hen bij het realiseren van deze belangrijke maatschappelijke werkgeversopgave. Hierbij streven we ernaar dat de huidige werkplekken op de reguliere arbeidsmarkt die geschikt zijn voor onze doelgroep niet verloren gaan, maar voor de nieuwe doelgroepen behouden blijven.
Vanaf 2024 worden de baten en lasten met betrekking tot de Wet inburgering 2021 in de begroting verwerkt.
Laborijn realiseert voor de eigen dienstverlening nieuwbouw op een deel van haar eigen kavel in Doetinchem. Het investeringsvoorstel en de huisvestingslast worden verwerkt in de ontwerpbegroting 2025 en de meerjarenraming 2026 – 2028.
Laborijn blijft inzetten op het beheersen van de uitvoeringskosten voor de jaren 2025 tot en met 2028.
Voor het vaststellen van de, op grond van het aantal te bedienen inwoners, benodigde formatie en bijbehorende loonkosten begeleidend personeel voor het uitvoeren van de dienstverlening hanteert Laborijn de 'trap op trap af systematiek'. Indien het effect op gemeenteniveau onvoldoende aansluit bij de wens tot beheersing van de kosten worden keuze scenario's ten aanzien van (de intensiteit en/of kwaliteit van) de dienstverlening uitgewerkt. In de vertaling van de kadernota 2025 – 2028 naar deze begroting 2025 en meerjarenraming 2026 – 2028 hebben we op grond van het aantal te bedienen inwoners de trap op trap af systematiek gevolgd en vervolgens inhoudelijke maatregelen ten aanzien van (de intensiteit van) de dienstverlening doorgevoerd waardoor is aangesloten op de wens van de gemeenten tot beheersing van de kosten.
Bij het opmaken van de ontwerpbegroting 2025 en de meerjarenraming 2026 - 2028 betreft Laborijn de bestemmingsreserve re-integratie. Vanaf 2028 is Laborijn, bij gelijkblijvende afspraken, genoodzaakt haar ambitieniveau bij te stellen en haar inzet te verminderen. Wij doen dan ook de dringende aanbeveling om het financiële gat vanaf 2028 te dekken, en tevens om vanaf het begrotingsjaar 2025 niet enkel te indexeren, maar de budgetten te herijken met de klantaantallen, en daarmee terug te gaan naar de oorspronkelijke systematiek. Zodanig dat we ons huidige beleid kunnen continueren en iedere inwoner de kwaliteit van de huidige dienstverlening kunnen blijven bieden. Deze dringende aanbeveling is tot op heden niet gehonoreerd.
Laborijn ontwikkelt zich zo flexibel en wendbaar dat snel en adequaat ingespeeld kan blijven worden op de actualiteit en ontwikkelingen en incidentele regelingen uitgevoerd kunnen blijven worden.

Categorie 3: een (logische) ambitie of wens van Laborijn in de doorontwikkeling van de organisatie als partner voor de gemeentelijke uitdagingen in het sociaal domein.

Laborijn ziet het traject om de Participatiewet in balans te brengen volledig in lijn met haar bedoeling en gaat al zoveel mogelijk in de geest van de nieuwe 'Participatiewet in balans' acteren en zich in deze lijn verder doorontwikkelen.

Laborijn geeft invulling aan haar nadrukkelijke wens en inhoudelijke ambitie om voor alle doelgroepen die dit nodig hebben een integrale bijdrage te leveren met inzet van de voor hen gewenste of benodigde (combinatie van) beschikbare functionaliteiten.

Als gevolg van de inhoudelijke maatregelen en het beperkte re-integratiebudget kan niet meer in alle gevallen de meest gewenste of benodigde (combinatie van) beschikbare functionaliteiten worden ingezet. Er worden binnen het beschikbare financiële kader keuzes gemaakt. Zie nadere uitleg in het programma Mensontwikkeling.

Laborijn stelt als systeempartij haar instrumentarium en de ondersteuningsinfrastructuur op verzoek van de gemeenten en onze samenwerkingspartners graag ook beschikbaar voor klantstromen die niet tot onze wettelijke opgave behoren, maar wel passen in onze inhoudelijke opdracht gericht op ontwikkeling en werk, en stimuleert daarbij de integrale en overstijgende manier van denken en de wijze van domein brede samenwerking.

Laborijn groeit de komende jaren toe naar de taakstelling nieuw beschut voor inwoners waarvoor dit de best passende plek is. Het realiseren van de taakstelling is echter geen doel op zich; als nieuw beschut de best passende plek voor de inwoner is, dan bieden we deze plek.

Als gevolg van het beperkte re-integratiebudget bieden we, als nieuw beschut de best passende plek voor de inwoner is, deze plek mits daarvoor nog ruimte is binnen de taakstelling nieuw beschut én dit past binnen het beschikbare financiële kader. Zie nadere uitleg in het programma Mensontwikkeling.

Vanuit de overtuiging dat de detachingsfaciliteit als benodigd instrument een fundamenteel onderdeel van onze dienstverlening zou moeten zijn, heeft Laborijn de ambitie om, in opvolging van de DGI-pilot, structureel en doorlopend een groep inwoners met een doelgroepindicatie en (aanvullende) bijstandsondersteuning een werkplek met een tijdelijk dienstverband onder de cao Aan de Slag voor een periode van maximaal 2 jaar aan te bieden. Begin 2024 vindt de evaluatie van de DGI-pilot plaats. Op basis van de uitkomsten van deze evaluatie wordt de mate van inzet van dit instrument voor de komende begrotingsjaren bepaald.

We verwachten dat in de komende jaren meer statushouders en (alleenstaande minderjarige) vluchtelingen zich vestigen in Aalten en Doetinchem dan was voorzien en de vraag naar onze dienstverlening zal toenemen. Daarbij levert Laborijn graag een inhoudelijk programma indien vluchtelingen en statushouders (tijdelijk) worden gehuisvest.

De ambitie van Laborijn is om de rol van cultuurvertaler structureel te blijven inzetten voor en door inwoners met een migratieachtergrond die gebruik maken van onze dienstverlening. In de eerste plaats en primair als onderdeel van onze brede dienstverlening voor alle inwoners met een migratieachtergrond om taal- en cultuurbarrières te doorbreken door het toevoegen van ervaringsdeskundigheid. En daarnaast in het aan specifieke inwoners aanbieden van regulier werk in de vorm van een tijdelijk dienstverband bij Laborijn. Ook externe samenwerkingspartners kunnen dankbaar gebruik maken van de kennis, expertise en ervaringsdeskundigheid van onze cultuurvertalers.

1.3 Financiële samenvatting begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028

Overzicht per programma op hoofdlijnen (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Programma inkomenszekerheid				
Uitgaven uitkeringen en LKS	-30.099	-31.706	-33.096	-34.586
Terugontvangsten uitkeringen	590	590	590	443
Bijdrage gemeenten uitkeringen en LKS	29.469	31.076	32.466	34.103
Directe salariskosten	-1.117	-1.147	-1.176	-1.206
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	1.117	1.147	1.176	1.206
	-40	-40	-40	-40
Programma mensontwikkeling				
Uitgaven mensontwikkeling	-4.633	-4.772	-4.901	-5.029
Baten loonkostensubsidie en omzet	883	903	923	943
Bijdrage gemeenten re-integratiemiddelen	3.114	3.230	3.301	3.383
Directe salariskosten	-1.744	-1.743	-1.801	-1.868
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	1.744	1.743	1.801	1.868
	-635	-639	-677	-703
Programma inburgering				
Uitgaven inburgering	-1.300	-1.575	-1.850	-2.125
Directe salariskosten	-694	-827	-999	-1.147
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	694	827	999	1.147
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	1.790	1.790	1.790	1.790
Bijdrage gemeenten spuk onderwijsroute	75	75	75	75
	565	290	15	-260
Programma Wsw				
Uitgaven Wsw	-20.202	-19.418	-18.187	-16.898
Omzet Wsw	5.756	5.665	5.632	5.412
Inkomsten Liv	-	-	-	-
Bijdrage gemeenten Wsw -budget	17.545	16.861	16.222	15.340
Directe salariskosten	-2.151	-2.092	-2.034	-1.964
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	2.151	2.092	2.034	1.964
	3.099	3.109	3.667	3.854
Programma Algemene overhead				
Lasten overhead	-11.242	-10.505	-10.408	-10.539
Baten overhead	2.937	2.134	2.105	2.056
Bijdrage gemeenten	4.583	4.354	4.674	5.102
	-3.723	-4.016	-3.629	-3.380
Resultaat voor bestemming	-734	-1.297	-664	-529
Toevoeging reserves	-839	-565	-304	-273
Onttrekking reserves	1.573	1.862	468	802
Resultaat na bestemming	-	-	-501	-

Hieronder volgt een toelichting op de gehanteerde uitgangspunten bij de afzonderlijke posten per programma.

Baten

Budget BUIG-uitkeringen

De BUIG-budgetten worden door het Rijk aan de gemeenten overgemaakt. De budgetten in de begroting 2025 en de meerjarenraming zijn gebaseerd op de voorlopig budgetten 2024. Bij de berekening van de budgetten voor onze gemeenten is gerekend met een gelijkblijvend aandeel in het macrobudget. De deelnemende gemeenten stellen deze ter beschikking aan Laborijn, die voor de uitvoering van de betreffende programma's en verantwoording van deze gelden zorgt. In deze begroting zijn de directe programmalasten per gemeente begroot op basis van de verwachte gemiddelde aantal huishoudens in de bijstand maal de verwachte gemiddelde prijs per huishouden. De bevoorschotting door de gemeenten vindt plaats op basis van het laatst bekende Rijksbudget.

Re-integratiebudget

Het re-integratiebudget wordt door de gemeente overgemaakt op basis van een door Laborijn opgesteld plan. Dit plan is uitgewerkt in de begroting.

Rijksbijdrage Wsw

De deelnemende gemeenten stellen dit budget (en de wijzigingen in de loop van het jaar) één op één ter beschikking aan Laborijn voor de uitvoering van het programma Wsw. De budgetten in de begroting zijn gebaseerd op de laatst bekende circulaire.

Netto omzet (opbrengst verkopen)

De netto omzet betreft de opbrengst van aan derden geleverde diensten en goederen, exclusief de over de omzet geheven omzetbelasting. Voor Laborijn betreft dit met name omzet uit detacheringen en omzet uit interne werkzaamheden.

Huuropbrengsten

Onder deze post worden de inkomsten verantwoord die worden verkregen uit de verhuur van gedeeltes van het pand aan de Terborgseweg 106, 112 en Ambachtstraat 3 en 15 te Doetinchem.

Detachering (ambtelijk) personeel

Onder deze post worden de detacheringsbaten verantwoord van ambtelijk personeel.

Inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten

Onder deze post worden de inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten verantwoord. Op dit moment voeren wij de volgende dienstverleningsovereenkomsten uit:

- diverse ondersteunende diensten voor het Werkgevers Servicepunt Achterhoek (WSPA)
- dienstverlening gemeente Oude IJsselstreek inzake uitvoering van de Wsw, de jobcoaching en loonwaardebepaling van de inwoners van Oude IJsselstreek die vanuit de Participatiewet middels LKS werkzaam zijn bij werkgevers en de jobcoaching van nieuw beschut inwoners van Oude IJsselstreek²
- dienstverlening gemeente Bronckhorst inzake uitvoering van de Wsw³
- dienstverlening gemeente Bronckhorst inzake het WLC Zelhem
- dienstverlening gemeente Doetinchem inzake de inning van vorderingen bijzondere bijstand
- dienstverlening gemeente Aalten en Doetinchem aan Oekraïners

Opbrengst bedrijfsrestaurant

Onder deze post wordt de omzet verantwoord die wordt behaald met de verkoop van eten en drinken in het bedrijfsrestaurant.

² Huidige overeenkomsten jobcoaching en begeleiding nieuw beschut lopen tot en met 2023. De verwachting is dat deze worden verlengd. De DVO Wsw loopt tot en met 2025.

³ In 2024 vindt afstemming met gemeente Bronckhorst plaats hoe de dienstverlening vormgegeven wordt vanaf 2025.

Bijdrage gemeente Spuk inburgering

De gemeenten ontvangen van het Rijk een voorlopig budget voor de specifieke uitkering (Spuk) inburgering. Dit voorlopig budget wordt in september middels een beschikking bekend gemaakt voor het volgende jaar en wordt door de gemeenten doorbetaald aan Laborijn. Laborijn legt verantwoording af via het systeem van single information, single audit (Sisa). Na afloop van het jaar stelt het Rijk het definitieve budget vast op basis van het werkelijk aantal asielstatushouders dat op 31 december in de gemeente is gehuisvest. De budgetten in de begroting 2025 en de meerjarenraming zijn gebaseerd op het voorlopig budget 2024.

Bijdrage gemeente Spuk onderwijsroute

De gemeenten ontvangen van het Rijk ook een aanvullend voorlopig budget voor de specifieke uitkering (Spuk) Onderwijsroute. Ook dit budget wordt door de gemeenten doorbetaald aan Laborijn. Laborijn legt verantwoording af via het systeem van single information, single audit (Sisa). Na afloop van het jaar stelt het Rijk het definitieve budget vast op basis van het werkelijk aantal asielstatushouders dat deelneemt aan de onderwijsroute. De budgetten in de begroting 2025 en de meerjarenraming zijn gebaseerd op het voorlopig budget 2023.

Lasten

Loonkosten ambtelijk personeel

Hieronder vallen de voor het jaar verschuldigde salarissen, het individueel keuzebudget (IKB) en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies, verminderd met ontvangen ziektegeden.

Overige kosten ambtelijk personeel

Hieronder zijn onder andere de navolgende posten opgenomen:

- vergoeding reiskosten en thuiswerkvergoeding
Hieronder is begroot de vergoeding van reiskosten woon-werk en de thuiswerkvergoeding
- studiekosten
Om de vakkennis en vaardigheden van het begeleidend en ondersteunend personeel op niveau te houden en/of te verbeteren, is het noodzakelijk voortdurend te investeren in deze medewerkers. Met dat doel worden opleidingen en trainingen ingekocht bij derden
- overige kosten
Onder deze post staan de overige kosten die voortvloeien uit de dienstverbanden van het ambtelijk personeel

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn berekend volgens een vast percentage van de aanschafprijs van de betreffende activa. Deze percentages zijn gebaseerd op de verwachte levensduur van de activa.

Rente

De rentelasten betreft de betaalde rente over de langlopende lening.

Huur

Onder deze post zijn de huurkosten opgenomen voortkomend uit de behoefte aan huisvesting.

Onderhoudskosten

De onderhoudskosten zijn geraamd op basis van de ervaringscijfers van de laatste jaren en de te verwachten activiteiten in het komende jaar.

Energieverbruik

Hieronder zijn opgenomen de kosten voor verbruik van elektriciteit, gas, water.

Belastingen en verzekeringen

De belastingen en verzekeringen zijn begroot op basis van de huidige kosten, gecorrigeerd voor inflatie. Onder verzekeringen zijn onder andere opgenomen: de wettelijke aansprakelijkheidsverzekering, de opstalverzekering, de autoverzekering voor het wagenpark en de bedrijfsschade verzekering.

Algemene kosten

Deze kosten zijn begroot op basis van de huidige kosten.

Loonkosten Wsw

Hieronder vallen de voor het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld, de eindejaarsuitkering en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies. Het ontvangen ziekengeld en de WAO-uitkeringen zijn hierop in mindering gebracht.

Vervoerskosten Wsw

Voor vervoer van en naar het werk wordt, afhankelijk van de afstand en de omstandigheden, vervoer georganiseerd of vergoed. Het vervoer kan zijn:

- groepsvervoer door het bedrijf georganiseerd
- openbaar vervoer
- op eigen gelegenheid

Overige personele kosten Wsw

Hieronder zijn onder andere de navolgende posten opgenomen:

- arbozorg
Dit betreffen de kosten van de uitbestede Arbo-werkzaamheden
- voorlichting, training en opleiding
De ontwikkeling van de Wsw'ers is een van de kerntaken van Laborijn.
Ten behoeve hiervan worden opleidingen en trainingen ingekocht bij derden.
De kosten hiervan zijn hier verantwoord
- werkkleding
Hier zijn begroot de kosten van verstrekte werkkleding en/of het verstrekken van een vergoeding voor werkkleding
- bijzondere voorzieningen
Hieronder zijn geraamd de aanpassingen aan werkplek, gereedschap en werkkleding en schoeisel die nodig zijn om de medewerkers (veilig) te kunnen laten werken. Ook zijn de bijdragen aan de personeelsverenigingen, alsmede uitgaven voor jubilea en dergelijke hier verantwoord

Subsidieresultaat Wsw

Het subsidieresultaat is het verschil tussen de subsidie die per medewerker wordt ontvangen en de loonkosten. Het subsidieresultaat is door Laborijn niet of nauwelijks te beïnvloeden. De ontwikkeling van de loonkosten wordt bepaald in de cao voor de Wsw-sector. De subsidie wordt door de Rijksoverheid bepaald.

Kosten Begeleid werken Wsw

Het betreft de aan bedrijven/organisaties te verstrekken loonkostensubsidie ter compensatie van de lagere arbeidsproductiviteit van Wsw-medewerkers.

Lasten inburgering

Dit betreft de kosten van leerroutes (waaronder de onderwijsroute) en de maatschappelijke begeleiding, inclusief de participatieverklaring (PVT). De module arbeidsmarkt en participatie (MAP) verzorgen we intern.

2. Programma Inkomenszekerheid

2.1 Doelstelling

In het programma Inkomenszekerheid wordt de verstrekking van uitkeringen inzake de Participatiewet, IOAW, IOAZ en de Bbz verantwoord. Daarnaast worden in dit programma de uitbetaalde langdurige loonkostensubsidies opgenomen. Tezamen met de uitkeringen vallen die onder de BUIG-verantwoording. Tot slot worden in dit programma de activiteiten verantwoord in het kader van de Bbz, individuele inkomensvoorziening en de bijzondere bijstand.

Centrale doelstelling van dit programma is het op een rechtmatige, tijdige, volledige en efficiënte wijze verstrekken van een inkomensvoorziening aan die inwoners die (nog) niet door middel van werk kunnen voorzien in hun eigen levensonderhoud. Laborijn draagt zorg voor actieve informatievoorziening en geeft advies op maat bij vragen van inwoners over inkomen. Daarnaast helpen wij, samen met BvFO, inwoners die te maken hebben met schuldenproblematiek.

In de begroting 2025 van Laborijn is voor wat betreft het programma Inkomenszekerheid volledig rekening gehouden met de ambitie zoals weergegeven in de Kadernota 2025 - 2028.

Om tot een (grotendeels) sluitende meerjarenraming 2026 – 2028 te komen, hebben we echter wel een inhoudelijke maatregel voor de jaren 2026 en verder getroffen betreffende het programma Inkomenszekerheid (alsmede het programma Mensontwikkeling). We hebben ervoor gekozen om de raming van het Rijk t.a.v. de geprognosticeerde klantaantallen van de Participatiewet voor de jaren 2026, 2027 en 2028 naar beneden bij te stellen naar het constante niveau van het jaar 2025. Oftewel, we blijven voor de toekomstige jaren rekenen met de klantaantallen van het jaar 2025 en anticiperen nu (nog) niet op de door het CPB geraamde groei van het aantal inwoners dat een beroep gaat doen op een bijstandsuitkering.

Voor het programma Inkomenszekerheid zijn de volgende kwalitatieve doelstellingen bepaald:

- we verstrekken de uitkeringen tijdig, rechtmatig en doelmatig, binnen de wettelijke termijn
- het percentage rechtmatigheidsfouten ligt onder de 1%
- we verzorgen een correcte uitbetaling van de (bijzondere) bijstand, Bbz, individuele inkomensvoorziening en overig geldende toeslagen
- we bieden advies en ondersteuning aan inwoners bij inkomensvraagstukken en verwijzen actief door indien er sprake is van een voorliggende voorziening
- we leveren onze inkomensdienstverlening in nauwe afstemming met al onze partners in het sociaal domein
- de langdurige en forfaitaire loonkostensubsidies worden ingezet om betaald werk te stimuleren, en worden rechtmatig uitbetaald
- we streven naar een saldo instroom uitstroom dat 1% beter is dan het landelijk gemiddelde
- vanuit onze sociaal maatschappelijke functie hebben we aandacht voor fraudesignalen en terugvorderingen

Het verschil tussen het aantal mensen dat zich meldt voor een uitkering en het aantal mensen waarbij de uitkering uiteindelijk daadwerkelijk wordt toegekend, is naar verwachting tussen de 40% en 50%. Dit is geen doelstelling op zich, maar geeft wel aan wat de uitkomst van het intakeproces is. We gaan ervan uit dat de inwoners die zich melden daadwerkelijk één of andere vorm van ondersteuning nodig hebben. Tijdens het gesprek adviseren we de inwoner over de persoonlijke situatie en verwijzen we actief door naar mogelijke voorliggende voorzieningen. We zien bij de mensen die zich melden vaker multi-problematiek op het gebied van inkomen. Er zijn ook vaker meerdere partijen betrokken. Dit vergt meer afstemming en maakt het arbeidsintensiever voor onze professionals.

Voor de begroting 2025 en meerjarenraming 2026 – 2028 gaan wij ervan uit dat het budgetaandeel dat de gemeenten Aalten en Doetinchem hebben ten opzichte van het macrobudget gelijk blijft. We gaan ervan uit dat er geen aanpassingen in het verdeelmodel BUIG worden doorgevoerd, die voor Laborijn en haar deelnemende gemeenten negatief uitpakken.

Laborijn zet zich maximaal in om de uitgaven te beperken die ten laste komen van het BUIG-budget. De financiële risico's voor het overschrijden van het BUIG-budget worden door de deelnemende gemeenten afgedekt.

2.2 Hoe de doelstelling te bereiken?

De genoemde doelstellingen in 2.1 worden in hoofdlijnen als volgt bereikt:

- tijdens de intake wordt zowel gekeken naar rechtmatigheid (inkomen) als doelmatigheid (werk). Als blijkt dat een inwoner geen recht heeft op een uitkering, wijzen wij de inwoner actief op bijvoorbeeld voorliggende voorzieningen, bieden direct werk of koppelen de inwoner aan andere maatschappelijke organisaties. Dit doen wij zoveel mogelijk via een zogenaamde 'warme overdracht'
- Laborijn streeft naar het verstrekken van de uitkering binnen 4 weken. De interne werkprocessen en de sturing zijn zodanig ingericht dat de termijn van 4 weken bij de reguliere dienstverlening wordt gehaald. Gezien de toenemende problematiek voorzien we langere doorlooptijden. Daarbij blijven we binnen de wettelijke termijn van 8 weken. Zowel in de operationele uitvoering als vanuit de managementrapportages worden de afhandelingstijden gemonitord en, indien nodig, wordt hierop bijgestuurd
- om de rechtmatigheidsfouten onder 1% te houden heeft Laborijn een helder kwaliteitssysteem. Medewerkers worden bij aanstelling 6 weken één op één getoetst, waarna zij, afhankelijk van de geconstateerde kwaliteit, zelfstandig besluiten mogen nemen. De medewerkers die niet meer één op één worden getoetst, worden periodiek onderworpen aan een kwaliteitscontrole. Daarnaast vindt maandelijks interne controle plaats op een aantal betaalregels. De kwaliteitscontrole en coaching beperken zich niet alleen tot het rechtmatige aspect van de functie, maar richten zich ook op de doelmatigheid van het werk
- om correcte uitbetaling te waarborgen worden de processen van financiële dienstverlening continu gemonitord en waar nodig verbeterd. Uitkeringen die geblokkeerd zijn, worden eveneens continu gemonitord. De consultants kunnen zelf zien welke blokkades er zijn en of deze al kunnen worden afgewikkeld
- bij complexe inkomensvraagstukken of wanneer er geconstateerd wordt dat er een ondersteuningsbehoefte (nodig) is, wordt de samenwerking met de ketenpartners actief opgezocht. De kennis van de medewerkers is up to date door middel van coaching, bijscholing en intervisie. Waar nodig wordt extra expertise ingezet, bijvoorbeeld inzake voorliggende voorzieningen
- binnen Laborijn wordt optimaal integraal samengewerkt tussen de inkomensconsultanten, fraudepreventiemedewerkers en medewerkers terugvordering en verhaal om de rechtmatigheid van de uitkering te borgen. We zetten in op de benadering van hoogwaardig handhaven, met als doel om spontane nalevingsbereidheid van inwoners te bevorderen

2.3 De raming van baten en lasten

In de volgende tabel zijn de programmalasten weergegeven, zoals die voor het programma Inkomenszekerheid worden verwacht.

Een specificatie per gemeente is terug te vinden in bijlage 1 van deze begroting.

Programma Inkomenszekerheid	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten				
<u>Bijdragen gemeenten</u>				
Bijstand	24.930.140	26.089.828	27.138.798	28.274.771
Loonkostensubsidie	3.809.181	4.256.780	4.597.883	4.951.268
Bijzondere Bijstand	237.000	237.000	237.000	237.000
Individuele Inkomstenstoelag	500.000	500.000	500.000	500.000
Studietoelag	175.000	175.000	175.000	175.000
Bbz kapitaalverstrekingen	-12.277	-12.277	-12.277	-12.277
Tozo	-170.000	-170.000	-170.000	-23.000
Bijdrage directe salariskosten	1.117.305	1.147.473	1.176.159	1.205.563
	30.586.349	32.223.803	33.642.564	35.308.326
<u>Overige baten</u>				
Ontvangsten bijstand	385.000	385.000	385.000	385.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	12.000	12.000	12.000	12.000
Ontvangsten Bbz kapitaalverstrekingen	23.000	23.000	23.000	23.000
Ontvangsten Tozo	170.000	170.000	170.000	23.000
	590.000	590.000	590.000	443.000
Totaal baten	31.176.349	32.813.803	34.232.564	35.751.326
Lasten				
Bijstand	25.315.140	26.474.828	27.523.798	28.659.771
Loonkostensubsidie	3.809.181	4.256.780	4.597.883	4.951.268
Bijzondere Bijstand	249.000	249.000	249.000	249.000
Individuele Inkomstenstoelag	500.000	500.000	500.000	500.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	40.000	40.000	40.000	40.000
Studietoelag	175.000	175.000	175.000	175.000
Bbz kapitaalverstrekingen	10.723	10.723	10.723	10.723
Directe salariskosten	1.117.305	1.147.473	1.176.159	1.205.563
Totaal lasten	31.216.349	32.853.803	34.272.564	35.791.326
Saldo baten en lasten	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	40.000	40.000	40.000	40.000
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Resultaat	-	-	-	-

Voor de berekening van de lasten voor het BUIG-budget is uitgegaan van een gemiddeld aantal huishoudens dat een beroep doet op een uitkering (zie de volgende tabel) keer een gemiddeld bedrag per huishouden.

Laborijn totaal (gemiddeld aantal huishoudens in de bijstand)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<u>BUIG</u>				
PW	1531	1583	1625	1672
IOAW	30	26	23	18
IOAZ	13	13	13	13
Bbz	12	12	12	12
Totaal gemiddeld aantal huishoudens	1586	1634	1673	1716

Gezien de onzekerheid van de ontwikkeling van het aantal inwoners dat gebruik maakt van de Participatiewet is met betrekking tot het inzetten van formatie uitgegaan van een stabiel blijven van het aantal klanten van 2026 t/m 2028.

Het verloop van het aantal huishoudens in de bijstand is naar verwachting in 2025 als volgt:

Laborijn totaal 2025	Verwacht aantal huishoudens in de bijstand	Gemeente Aalten totaal 2025	Verwacht aantal huishoudens in de bijstand	Gemeente Doetinchem totaal 2025	Verwacht aantal huishoudens in de bijstand
<u>BUIG</u>		<u>BUIG</u>		<u>BUIG</u>	
Stand 1-1-2025	1558	Stand 1-1-2025	340	Stand 1-1-2025	1218
Instroom	400	Instroom	100	Instroom	300
Uitstroom	-344	Uitstroom	-64	Uitstroom	-280
Stand 31-12-2025	1614	Stand 31-12-2025	376	Stand 31-12-2025	1238

Gemiddelde uitkeringsprijs per gemeente per huishouden per regeling:

Aalten	2025	2026	2027	2028
PW	€ 16.150	€ 16.393	€ 16.638	€ 16.888
IOAW	€ 18.316	€ 18.591	€ 18.870	€ 19.153
IOAZ	€ 18.059	€ 18.330	€ 18.605	€ 18.884
BBZ levensonderhoud	€ 16.150	€ 16.393	€ 16.638	€ 16.888

Doetinchem	2025	2026	2027	2028
PW	€ 15.895	€ 16.133	€ 16.375	€ 16.621
IOAW	€ 15.695	€ 15.930	€ 16.169	€ 16.412
IOAZ	€ 16.400	€ 16.646	€ 16.896	€ 17.149
BBZ levensonderhoud	€ 15.895	€ 16.133	€ 16.375	€ 16.621

In onderstaande tabel zijn per gemeente de begrote lasten tegenover het budget gezet.

Omschrijving (x € 1.000)	Begroting 2025			Begroting 2026		
	A	D	Totaal	A	D	Totaal
Verwacht budget BUIG	6.633	22.107	28.739	7.398	22.949	30.347
Begrote lasten BUIG uitkeringen	5.743	19.187	24.930	6.403	19.687	26.090
Begrote lasten BUIG LKS	890	2.919	3.809	994	3.262	4.257
Saldo (- tekort + overschot)	-	-	-	-	-	-

Omschrijving (x € 1.000)	Begroting 2027			Begroting 2028		
	A	D	Totaal	A	D	Totaal
Verwacht budget BUIG	8.155	23.581	31.737	8.971	24.255	33.226
Begrote lasten BUIG uitkeringen	7.082	20.057	27.139	7.815	20.460	28.275
Begrote lasten BUIG LKS	1.074	3.524	4.598	1.157	3.795	4.951
Saldo (- tekort + overschot)	-	-	-	-	-	-

Wij verwachten dat de stijging van het klantenbestand zich doorzet, gezien ook de landelijke verwachtingen. We houden rekening met een indexatie van de uitkeringsnormen van 1,5% per jaar. Indien dit zo is dan zal naar verwachting het BUIG-budget toereikend zijn om de bijstandslasten en loonkostensubsidies hieruit te kunnen voldoen.

2.4 Inschatting aantallen en prijzen langdurige loonkostensubsidie BUIG

Gemiddeld aantal LKS P-wet	2025	2026	2027	2028
Gemiddeld aantal deelnemers in jaar totaal	370	407	433	460
Per gemeente:				
Aalten	88	96	103	109
Doetinchem	282	311	331	351
	370	407	433	460
Bedrag gemiddeld per klant LKS	2025	2026	2027	2028
Aalten	€ 10.164	€ 10.316	€ 10.471	€ 10.628
Doetinchem	€ 10.344	€ 10.499	€ 10.657	€ 10.817
Absoluut in € per jaar Aalten	€ 889.760	€ 994.311	€ 1.073.987	€ 1.156.532
Absoluut in € per jaar Doetinchem	€ 2.919.421	€ 3.262.468	€ 3.523.896	€ 3.794.736
	€ 3.809.181	€ 4.256.780	€ 4.597.883	€ 4.951.268

In bovenstaande tabel is de verwachte stijging van de loonkostensubsidie opgenomen. De stijging in aantallen is te verwachten omdat er nog 283⁴ inwoners met een doelgroepindicatie in ons bestand zitten. Deze inwoners zullen, indien ze uitstromen, met een langdurige LKS gaan uitstromen. Bij het opstellen van de begroting gaan wij uit van de landelijke ontwikkeling.

2.5 Beleidsindicatoren

Volgens het BBV nemen we de volgende verplichte beleidsindicatoren op:

Sociaal domein:

Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners* (op de site per 1.000 inwoners)

Gemeente Aalten: 170 (17 per 1.000 inwoners)

Gemeente Doetinchem: 300 (30 per 1.000 inwoners)

Heel Nederland: 340 (34 per 1.000 inwoners)

Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl), data 2021 (Bron: [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl), CBS data 2023, [Dashboard - Werk en inkomen - Doetinchem \(waarstaatjegemeente.nl\)](https://www.waarstaatjegemeente.nl))

*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.

⁴ Ultimo 2023

3. Programma Mensontwikkeling

3.1 Doelstelling

Binnen dit programma staat het ontwikkelen van inwoners centraal. Dit doen we voor inwoners met een Participatiewet-uitkering, een doelgroep indicatie (DGI), inwoners met een indicatie nieuw beschut, leerlingen die gaan uitstromen uit het Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) en het Praktijkonderwijs (PRO). Daarnaast wordt dienstverlening geboden aan inwoners zonder uitkering die wel een verzoek doen om dienstverlening, de niet-uitkeringsgerechtigde (NUG). Dit betreft inwoners jonger dan de pensioengerechtigde leeftijd die als werkloos werkzoekend staan ingeschreven bij UWV, maar geen recht hebben op een uitkering of ondersteuning op grond van regelingen (zoals de Participatiewet, Werkloosheidwet (WW), Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten (WAJONG), Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen (WIA), Algemene nabestaandenwet (ANW), of een vergelijkbare regeling).

Voor wat betreft de Participatiewet doelgroep zien we een toename van uitkeringsgerechtigden met een activeringsprofiel en een afname van het aantal uitkeringsgerechtigden met een profiel waarbij direct kan worden ingezet op re-integratie. We zien dagelijks dat de huidige (en naar verwachting) toekomstige doelgroep te maken heeft met complexe problematiek en daardoor een andere en/of intensievere begeleiding nodig heeft. Binnen deze doelgroep zien we ook een toename van uitkeringsgerechtigden met een inburgeringsverplichting. Gedurende de inburgeringstermijn vallen deze inwoners onder het programma Inburgering waarvan een deel van hen ook valt onder het programma Inkomenszekerheid als zij naast Inburgering ook gebruik maken van een uitkering.

Laborijn zet in op activering en re-integratie. In de uitvoering redeneren we vanuit het belang van de inwoner, gekoppeld aan de doelstellingen vanuit onze gemeenten. De stappen die de inwoner op de Participatieladder kan zetten staan centraal. De regeling en het budget dat daarvoor beschikbaar is, geeft richting en is daarbij niet belangrijker dan het resultaat. De doelmatigheid staat voorop, binnen de grenzen van rechtmatigheid.

Laborijn zet in op heldere diagnose bij aanvang en tijdens een traject, heeft een uitgebreid modulair trainings- en ontwikkelaanbod, zet leerlijnen in op taken en werkzaamheden binnen sectoren waarvan we weten dat er krapte in de arbeidsmarkt is en biedt interne en externe werk(ervarings-)plekken. Met de geboden dienstverlening ondersteunen wij inwoners in de voorbereiding en realisatie van de stap naar sociale activering, participatie en richting betaald (parttime) werk. We stellen daarvoor de integraliteit van de uitvoering ten dienste van activering en re-integratie en zorgen dat uitkeringsgerechtigden een perspectiefvolle toekomst op de arbeidsmarkt verkrijgen.

In de begroting 2025 van Laborijn is rekening gehouden met de ambitie zoals weergegeven in de Kadernota 2025 - 2028, waarbij we voor wat betreft het programma Mensontwikkeling inhoudelijke concessies hebben gedaan om de gemeentelijke bijdragen niet verder te laten stijgen dan strikt noodzakelijk en de uitvoeringskosten te beheersen.

Voor het programma Mensontwikkeling zijn de volgende kwalitatieve doelstellingen bepaald:

- we brengen het potentieel van de inwoners die zich melden voor ondersteuning methodisch in beeld door gebruik te maken van screening. Daarbij delen wij inwoners in op grond van het arbeidsmarktperspectief en de begeleidingsbehoefte
- we bieden iedere inwoner met een uitkering of een vraag om werk of begeleiding een passend actief traject. Waar mogelijk is dit gericht op het verkrijgen van betaald (parttime) werk en daar waar dit (nog) niet mogelijk is, wordt ingezet op re-integratie, participatie of zorgactiviteiten
- we leggen gemaakte afspraken over doelen en activiteiten vast en evalueren tussentijds

- we maken termijnafspraken bij werkervarings- en participatieplekken en blijven de voortgang monitoren
- we brengen en houden de actuele omstandigheden van de inwoner goed in beeld. Inzichten en output van het diagnostisch centrum leiden tot een aanbod van een actueel programma dat aansluit op ontwikkelbehoeften van inwoners en de behoeften van de arbeidsmarkt. Naast het actief bieden van instrumenten, trainingen en opleidingen wordt ook gekeken naar een eventuele (tijdelijke) ontheffing van de arbeidsverplichting
- onze inwoners ontvangen een integrale dienstverlening, waarin inkomensconsulenten, re-integratieconsulenten, jobcoaches, accountmanagers en andere dienstverlenende professionals samenwerken ten behoeve van de ontwikkeling van de inwoner
- we bieden een laagdrempelige, veilige leer- en ontwikkelomgeving met een divers aanbod van didactische en activerende werkvormen, waaronder een aantal concrete leer-/werklijnen
- we investeren in inwoners met een Participatiewet-uitkering waarbij laaggeletterdheid of een taalbarrière aan de orde is. Laborijn biedt een innovatieve, op maat gemaakte dienstverlening gericht op taal en cultuur
- we investeren in het verder verbeteren, verdiepen, versterken en uitbreiden van onze goede samenwerkingsrelaties in het brede sociaal domein
- we investeren in de samenwerking met externe werkgevers op het gebied van jobcoaching en inclusief werkgeverschap

3.2 Hoe de doelstelling te bereiken?

De genoemde doelstellingen in 3.1 worden in hoofdlijnen als volgt bereikt:

- met behulp van screening krijgen we direct vanaf het moment van melden, een helder beeld van de inwoner. Dit vertalen we naar een passend traject, welke we vastleggen in een plan van aanpak. Met behulp van ons aanbod (waaronder ons eigen diagnose centrum Labowijzer, trainingen, werkervarings- en participatieplaatsen) krijgen en houden we zicht op en monitoren we de ontwikkeling van onze inwoners. Tijdens periodieke evaluatiemomenten bespreken we samen met de inwoner de ontwikkeling en de behoeften van de inwoner. Daarin komen uiteraard ook de actuele omstandigheden van de inwoner aan bod
- we houden de ontwikkelingen en behoeften op de arbeidsmarkt nauwlettend in de gaten. We gebruiken deze informatie om passende programma's te ontwikkelen. Voor de inwoners is het belangrijk om een goede aansluiting te hebben op de behoeften op de arbeidsmarkt. Voor de werkgevers is het belangrijk om aan de behoeften van de inwoners, hun (toekomstige) werknemers te kunnen voldoen, zodat zij dit arbeidspotentieel duurzaam kunnen en gaan benutten
- we werken integraal. Professionals werken vanuit verschillende functies/rollen en specifieke expertise samen rondom de ontwikkeling van de inwoner
- met onze infrastructuur (de laagdrempelige, veilige omgeving bij Laborijn) bieden we inwoners de mogelijkheid om te werken aan kleine ontwikkelstappen. Kleinere stappen zijn vaak nodig en vaak minder makkelijk te realiseren bij reguliere werkgevers. Met de infrastructuur bedoelen we ook ons diverse aanbod van werk, de productie-flexibiliteit, onze kennis van ontwikkelen op de werkvloer en een divers aanbod van didactische en activerende werkvormen
- om goed en direct aan te sluiten bij anderstalige inwoners zetten we cultuurvertalers in. Met deze persoonlijke aanpak zijn we in staat de inwoners beter te begrijpen in woord en cultuur en kunnen we ze sneller en adequater ondersteunen bij hun inburgering, ontwikkeling en bij de arbeidsmarkttoeleiding
- om de nieuwe Wet inburgering van een goede jobcoaching te voorzien, investeren we in cultuur jobcoaching. Op deze manier ondersteunen we de jobcoaches om de cultuur van de inwoner te begrijpen en zo sneller en beter te kunnen faciliteren voor een duurzame plek op de arbeidsmarkt
- door te investeren in een eigen taaltrainer zijn we in staat snel en effectief te schakelen naar de behoeften van de inwoner gericht op de ontwikkeling van de taal

- voor arbeidstoeleiding en arbeidsmatching maken we gebruik van diverse technische innovaties. We maken bijvoorbeeld gebruik van ‘vertaaloortjes’, VR-brillen en hand scanners voor de logistiek. Daarnaast zijn we bijvoorbeeld actieve deelnemer in de pilot Verbetering Uitwisseling Matchingsgegevens, waarbij in de keten wordt gekeken naar verbeteringsmogelijkheden in de aansluiting van vraag en aanbod op de arbeidsmarkt
- we intensiveren onze specifieke werkgeversdienstverlening om nog beter de aansluiting te maken op de behoeften van de arbeidsmarkt in het algemeen en de behoeften van de werkgevers in het bijzonder
- in samenwerking met werkgevers en ook de arbeidsmarktregio, gemeenten, overige (keten)partners en scholen werken we actief aan een branche gerichte benadering. Hiervoor zijn en worden onder andere de leer-/werklijnen doorontwikkeld en/of uitgebreid met nieuwe werk-/leerlijnen. In de werk- leerlijnen worden vervolgens erkende praktijk certificaten afgegeven aan inwoners
- om de duurzaamheid van werkplekken bij externe werkgevers te waarborgen investeren wij in het optimaal ondersteunen en begeleiden op het gebied van jobcoaching zo lang als dit nodig is
- als partner van het WSPA blijven wij investeren in het stimuleren van werkgevers om invulling te (blijven) geven aan inclusief werkgeverschap en adviseren en ondersteunen hen bij het realiseren van deze belangrijke maatschappelijke werkgeversopgave
- we zoeken verbinding met deskundigen en specialisten om individuele problemen op te lossen, ook over organisatiegrenzen heen. Samen met (keten)partners onderzoeken we mogelijkheden en kansen rondom het vereenvoudigen van het wisselen tussen de verschillende fasen in de participatieketen. Daarmee blijven we investeren in het verder verbeteren, verdiepen, versterken en uitbreiden van onze goede samenwerkingsrelaties in het brede sociaal domein

3.3 Inhoudelijke besparingsmaatregelen

Vanwege de financiële situatie van onze deelnemende gemeenten is er voor twee specifieke inhoudelijke besparingsmaatregelen gekozen met effect op het programma Mensontwikkeling. Deze twee maatregelen staan in deze paragraaf beschreven.

3.3.1 Afbouwen jobcoaching na plaatsing met loonkostensubsidie bij reguliere werkgever

Op dit moment (maart 2024) bieden we alle 322 inwoners die met loonkostensubsidie (LKS) werkzaam zijn bij reguliere werkgevers jobcoaching vanuit Laborijn. Ongeveer 1/3 deel van deze inwoners bevindt zich in het eerste jaar na plaatsing. Ongeveer 2/3 deel van deze inwoners werkt inmiddels langer met LKS bij de externe werkgever waarbij zij jobcoaching vanuit Laborijn blijft ontvangen. We (voor)zien, net als het Rijk, dat het aantal inwoners dat met LKS werkzaam is bij een reguliere werkgever de komende jaren zal toenemen.

Voor zowel de inwoner als de werkgever is LKS in combinatie met jobcoaching een belangrijk onderdeel van ons instrumentarium. Het loont om te investeren in mensen met een arbeidsbeperking, zo blijkt uit een maatschappelijke kosten-batenanalyse⁵ (MKBA) die Cedris en Divosa hebben laten uitvoeren. Wat er nodig is aan begeleiding verschilt echter per persoon. Er worden beleidskaders ontwikkeld om jobcoaching efficiënt in te zetten. In plaats van het structureel aanbieden van jobcoaching zal na plaatsing bij een werkgever de begeleiding vanuit Laborijn geleidelijk worden afgebouwd. De gemiddelde duur van begeleiding is anderhalf jaar na plaatsing, waarbij er ruimte blijft om maatwerk te bieden. Het adagium hier is: wat is er nodig voor deze inwoner op deze werkplek bij deze werkgever (en wat ook niet)?

Werkgevers krijgen hierdoor een grotere rol als het gaat om de doorontwikkeling van deze werknemers met een verminderde loonwaarde en het benutten van arbeidspotentieel. Vanuit

⁵ <https://cedris.nl/nieuws/loonkostensubsidie-verdient-zich-dubbel-en-dwars-terug/>

Laborijn zal er meer worden ingezet op het faciliteren van werkgevers om de begeleiding, na afloop van jobcoaching door Laborijn, zelf over te nemen. Per werkgever wordt er gekeken wat nodig is en zo hopen we de kans op uitval en terugstroom naar de bijstandsuitkering te beperken.

3.3.2 Anders en minder intensief ondersteunen van een deel van onze inwoners bij ontwikkeling

Tot op heden hadden alle inwoners met een Participatiewet-uitkering een actief traject en aanbod om ontwikkeling mogelijk te maken. Vanaf 2025 hebben inwoners nog steeds een actief traject, maar als gevolg van financieel inhoudelijke keuzes zal dit niet meer voor alle inwoners gericht zijn op ontwikkeling.

Bij het bepalen van welke inwoners we ‘anders en minder intensief gaan ondersteunen’ kijken we naar de combinatie van de trede op de participatieladder, de uitkeringsduur en de leeftijd van de inwoner. Over het algemeen genomen betreft het inwoners die langer dan 8 jaar bijstandsondersteuning ontvangen (gelet op de gemiddelde bijstandsduur van 6-7 jaar) en/of geïsoleerd leven (trede 1 participatieladder). Hierbij maken we een uitzondering voor jongeren in de leeftijd jonger dan 27 jaar.

Deze inwoners worden door Laborijn actief verwezen naar het voorliggend aanbod van andere partijen in het sociaal domein. Laborijn draagt zorg voor een warme overdracht naar deze samenwerkingspartijen. Voor deze inwoners zal Laborijn niet meer de rol van voortrekker in de samenwerking van alle partijen rondom de ontwikkeling van deze inwoners vervullen. Wij zullen deze samenwerking vanuit integraliteit uiteraard wel blijven stimuleren. Daarbij blijft het onze taak om deze groep inwoners vanuit onze inkomensdienstverlening in contact te brengen met omliggende samenwerkingspartijen in het sociaal domein (denk aan Buurtplein, Stadskamer, Figulus, etc.).

Laborijn geeft graag invulling aan haar nadrukkelijke wens en inhoudelijke ambitie om voor alle doelgroepen die dit nodig hebben een integrale bijdrage te leveren met inzet van de voor de inwoner gewenste of benodigde (combinatie van) beschikbare functionaliteiten. Aanvullend aan de hierboven beschreven besparingsmaatregelen van ‘het anders en minder bedienen’ van een deel van ons inwoners kan, als gevolg van het beperkte re-integratiebudget, in zijn algemeenheid voor alle inwoners niet meer de meest gewenste of benodigde (combinatie van) beschikbare functionaliteiten worden ingezet. Er zullen binnen het beschikbare financiële kader keuzes moeten worden gemaakt die beperken in het leveren van een integrale bijdrage aan alle doelgroepen die dit nodig hebben.

Gezien de beperkte omvang van de re-integratiemiddelen betekent dit ook dat we, als de toekenning van Beschut werk de best passende plek voor de inwoner blijkt te zijn, deze plek alleen nog kunnen bieden indien hiervoor nog ruimte is binnen de taakstelling nieuw beschut én dit past binnen het beschikbare financiële kader.

3.4 De raming van baten en lasten

In de tabel op de volgende pagina zijn de totale baten en lasten van het programma Mensontwikkeling samengevat.

Programma Mensontwikkeling	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten				
Arbeidstoeliding loonkostensubsidie	658.259	672.965	688.014	703.413
Arbeidstoeliding omzet	225.094	229.740	234.495	239.360
Bijdrage gemeenten re-integratiemiddelen	3.114.443	3.229.658	3.300.711	3.383.229
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	1.743.824	1.743.244	1.801.281	1.868.014
Totaal baten	5.741.619	5.875.607	6.024.500	6.194.017
Lasten				
Ontwikkeling inwoners	253.402	260.244	266.750	273.419
Nieuwe inwoners	578.755	594.382	609.241	624.473
Integrale samenwerking	126.318	129.728	132.971	136.296
Arbeidstoeliding	1.601.825	1.658.578	1.709.704	1.757.963
Hulpmiddelen en vergoedingen	179.900	184.757	189.376	194.111
Interne klantondersteuning	1.892.839	1.943.946	1.992.544	2.042.358
Directe salariskosten	1.743.824	1.743.244	1.801.281	1.868.014
Totaal lasten	6.376.862	6.514.879	6.701.868	6.896.632
Saldo baten en lasten	-635.243	-639.272	-677.367	-702.616
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	635.243	639.272	36.561	-
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Resultaat	-	-	-640.806	-702.616

Er resteert een tekort op de middelen voor re-integratie. In 2025 en 2026 kan het tekort worden opgevangen met onttrekking uit de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen. Vanaf het jaar 2027 is deze bestemmingsreserve uitgeput en resteert een tekort van circa 7 ton structureel.

3.5 Beleidsindicatoren

Volgens het BBV nemen we de volgende verplichte beleidsindicatoren op.
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners*

Gemeente Aalten: 119 (11,9 per 1.000 inwoners)
Gemeente Doetinchem: 166 (16,6 per 1.000 inwoners)
Heel Nederland: 123 (12,3 per 1.000 inwoners)

Bron: waarstaatjegemeente.nl, peildatum tweede kwartaal 2023 (CBS GMSD, Wmo)

*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.

4. Programma Inburgering

4.1 Doelstelling

Binnen dit programma biedt Laborijn inwoners die onder Wet inburgering 2021 vallen een inburgeringsaanbod op maat. Het uitgangspunt daarbij is dat inwoners zo snel mogelijk volwaardig mee kunnen doen. Om dit bereiken heeft Laborijn een systeem ontwikkeld waar het bieden van taalonderwijs binnen de leerroute vanaf de start wordt gecombineerd met een participatietraject op maat. Een optimale combinatie van taalonderwijs en een goede opbouw van verschillende participatieactiviteiten is noodzakelijk om bij inwoners een goede basis te leggen naar zelfredzaamheid. Hierbij moet de kanttekening worden gemaakt dat, gezien de grote verscheidenheid aan achtergronden in deze doelgroep, zelfredzaamheid voor iedereen een andere betekenis heeft.

Om iedere inwoner maximaal te faciliteren in de ontwikkeling heeft Laborijn een modulair systeem voor de participatie-activiteiten ontwikkeld. Iedere module kent specifieke leerdoelen. De eerste modules zijn zeer laagdrempelig en worden ook intern bij Laborijn aangeboden. Vervolgens worden de modules zorgvuldig verder opgebouwd naar modules die inwoners bijvoorbeeld ondersteunen bij het verkennen van de Nederlandse arbeidsmarkt en het vinden van werk. Iedere module kent intensieve begeleiding van een op die module gespecialiseerde professionele trainer.

Laborijn maakt in haar dienstverlening gebruik van cultuurvertalers. Cultuurvertalers zijn medewerkers met een migratieachtergrond die beschikken over ervaringsdeskundigheid en gezamenlijk een grote hoeveelheid cultuur- en taalkennis beschikken. De cultuurvertalers worden gedurende het gehele inburgertraject op allerlei verschillende onderdelen ingezet. Hiermee worden zij de "vaste gezichten" van de inwoners en op deze wijze wordt tevens geborgd dat de gegeven informatie goed overkomt. Het blijkt in de praktijk dat het inzetten van cultuurvertalers vertrouwen biedt bij inwoners en helpt om de culturele verschillen sneller en beter te overbruggen.

In de begroting 2025 van Laborijn is rekening gehouden met de ambitie zoals weergegeven in de Kadernota 2025 - 2028, waarbij we voor wat betreft het programma Inburgering ook een inhoudelijke concessie in de dienstverlening hebben gedaan om de gemeentelijke bijdragen niet verder te laten stijgen dan strikt noodzakelijk en de uitvoeringskosten te beheersen.

Voor het programma Inburgering zijn de volgende kwalitatieve doelstellingen bepaald:

- de brede intake en het afronden van het Plan Inburgering en Participatie (PIP) wordt binnen de wettelijke termijn uitgevoerd
- gedurende het inburgeringstraject is er persoonlijk contact met de inwoners en wordt er aangesloten bij de culturele achtergrond van de inwoner om culturele verschillen waar nodig te overbruggen
- iedere statushouder volgt, in beginsel, een duaal traject (taal- en participatietraject), waarbij het hoogst haalbare voor zowel de leerroute als het participatietraject het uitgangspunt is
- het participatietraject bestaat uit een modulair opgebouwd systeem welke achtereenvolgens kunnen worden doorlopen, maar ook afzonderlijk worden gevolgd om per inwoner maatwerk te leveren
- verplichte onderdelen van de inburgering zoals het participatieverklaringstraject (PVT) en de module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) worden geïntegreerd in het modulaire systeem en worden pas aangeboden als de inwoner er klaar voor is
- iedere asielstatushouder krijgt gedurende een periode van zes maanden maatschappelijke begeleiding
- iedere asielstatushouder krijgt gedurende de eerste zes maanden financiële ontzorging

- er is structureel (en laagdrempelig) contact met de inwoner en volgen de wettelijke normen ten aanzien van de voortgangsgesprekken per jaar per inwoner
- als inwoners de gewenste ontwikkeling hebben doorgemaakt in de specifieke dienstverlening van inburgering wordt er zoveel mogelijk aangesloten bij het programma van mensontwikkeling
- de inzet is om jongeren vanuit Inburgering zo veel mogelijk te laten doorstromen naar regulier Nederlands onderwijs
- gezinsmigranten ontvangen de dienstverlening zoals deze is ingericht voor asielstatushouders (in tegenstelling tot hetgeen wettelijk verplicht is) om hen op lange termijn zelfredzaam te maken
- inburgering wordt uitgevoerd binnen de wettelijke inburgertermijn van 3 jaar

4.2 Hoe de doelstelling te bereiken?

De genoemde doelstellingen in 4.1 worden in hoofdlijnen als volgt bereikt:

- de brede intake wordt gepland op het moment dat de inwoner woonachtig is in de gemeente
- de culturele verschillen worden overbrugd middels de inzet van cultuurvertalers die de moedertaal van de inwoners spreken en over ervaringsdeskundigheid beschikken.
- door de ontwikkeling van het modulaire systeem kunnen inwoners parallel aan de leerroute een volledig participatietraject op maat worden geboden
- de verplichte onderdelen van de inburgering zijn geïntegreerd in het modulaire systeem en kunnen desgewenst worden aangeboden indien uit de voortgangsgesprekken blijkt dat de inwoner klaar is om deze informatie te ontvangen
- Laborijn heeft een samenwerking met Figulus Welzijn (Aalten) en Vluchtelingenwerk (Doetinchem) voor de maatschappelijke begeleiding
- Laborijn heeft een samenwerking met BvFO voor de financiële ontzorging en volgt ten aanzien van dit onderwerp de landelijke ontwikkelingen nauwgezet
- door een integrale samenwerking en goede aansluiting kunnen inwoners na of tijdens de specifieke dienstverlening van inburgering gebruik maken van het programma mensontwikkeling
- Laborijn werkt intensief samen met aanbieders van zowel inburgeronderwijs als regulier onderwijs. Daarbij wordt optimaal ingezet op het laten doorstromen van jongeren naar regulier Nederlands onderwijs en het bieden van extra modules (zoals alfabetisering) voor inwoners die dat nodig hebben. Ook wordt ingezet op het ontwikkelen van nieuwe innovatieve programma's waarin regulier onderwijs en inburgering worden gecombineerd
- de voortgang van de inburgering wordt gemonitord middels data-analyse en daarmee wordt de wettelijke termijn van drie jaar maximaal geborgd

Wij verwachten de volgende aantallen inwoners te bedienen onder de Wet inburgering:

Verwachte ontwikkeling aantal inwoners Wet inburgering	2025	2026	2027	2028
Stand 1-1	403	441	547	628
Instroom	119	239	170	187
Uitstroom	-81	-133	-89	-119
Stand 31-12	441	547	628	696

De raming van het aantal klanten voor de Wet inburgering is erg onzeker. Het Rijk publiceert de taakstelling van het aantal asielstatushouders slechts een half jaar vooruit. Er zijn geen landelijke ramingen bekend van het aantal inburgeraars voor de middellange en lange termijn. Wij ramen zelf de te verwachte aantallen op basis van de realisatie ultimo 2023 en onze verwachting voor de toekomst.

4.3 Inhoudelijke besparingsmaatregel

Vanwege de financiële situatie van onze deelnemende gemeenten is er ook voor een inhoudelijke besparingsmaatregel met effect op onze inburgeringsdienstverlening gekozen. Deze maatregel staat in deze paragraaf beschreven.

4.3.1 Inburgering versoberen naar het wettelijk minimum kader voor gezinsmigranten

Deze maatregel houdt in dat we onze inburgeringsdienstverlening voor gezinsmigranten gaan versoberen tot het wettelijk minimum. Gemeenten hebben een beperktere rol bij de inburgering van gezinsmigranten, dan bij asielstatushouders. De redenering van het Rijk is dat de startpositie van gezinsmigranten in Nederland wezenlijk anders is dan die van asielstatushouders. Voor gezinsmigranten geldt dat zij de weloverwogen keuze hebben gemaakt om naar Nederland te verhuizen om zich te vestigen bij hun referent. Zij hebben zich voorbereid op hun komst en verplichtingen in Nederland. De groep gezinsmigranten is niettemin heel divers, naar bijvoorbeeld opleidingsniveau en werkervaring. Wel kunnen zij vaak beschikken over het netwerk van de partner die al geworteld is in de Nederlandse samenleving en die over een (voldoende hoog) inkomen beschikt. Ondanks hun andere startpositie, vindt de overheid het wel belangrijk dat gezinsmigranten gedurende hun inburgeringstraject steun en begeleiding krijgen.

Laborijn zal zich beperken tot het uitvoeren van taken waarvoor zij wettelijk verantwoordelijk is. Dit omvat het aanbieden van een Participatieverklaringstraject, de Module Arbeidsmarkt en Participatie, evenals begeleiding bij de inburgering. De begeleiding bestaat uit het afnemen van een uitgebreide intake (inclusief leerbaarheidstoets), het opstellen van het Plan Inburgering en Participatie en het voeren van voortgangsgesprekken. Gezinsmigranten krijgen geen aanbod voor maatschappelijke begeleiding en ook de financiële ontzorging geldt niet voor gezinsmigranten. Van de referent wordt verwacht dat hij of zij de gezinsmigrant ondersteunt bij het wegwijs worden in Nederland. Tot het moment van de totstandkoming van deze begroting biedt Laborijn extra ondersteuning aan gezinsmigranten. Zo worden zij begeleid naar werk en worden er extra participatietrajecten aangeboden aan kwetsbare gezinsmigranten. Als gevolg van de voorgenomen maatregel zal het proces strakker en efficiënter worden ingericht, met focus op het essentiële en het minimaal noodzakelijke. Het effect op de dienstverlening voor gezinsmigranten is dat deze merkbaar vermindert.

4.4 De raming van baten en lasten

Programma Inburgering	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten				
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	1.790.000	1.790.000	1.790.000	1.790.000
Bijdrage gemeenten spuk onderw ijsroute	75.000	75.000	75.000	75.000
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	693.697	827.280	999.153	1.147.427
Totaal baten	2.558.697	2.692.280	2.864.153	3.012.427
Lasten				
Leerroutes	800.000	1.000.000	1.200.000	1.400.000
Maatschappelijke begeleiding	425.000	500.000	575.000	650.000
Onderw ijsroute	75.000	75.000	75.000	75.000
Directe salariskosten	693.697	827.280	999.153	1.147.427
Totaal lasten	1.993.697	2.402.280	2.849.153	3.272.427
Saldo baten en lasten	565.000	290.000	15.000	-260.000
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>				
Toevoeging	-565.000	-290.000	-30.000	-
Onttrekking	-	-	15.000	260.000
<u>Mutatie algemene reserve</u>				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Resultaat	-	-	-	-

De specifieke uitkering inburgering die per jaar wordt ontvangen, wordt gedeeltelijk pas uitgegeven in de jaren erna. Het overschot van een jaar zal worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve ter besteding in volgende jaren. Doordat we nog weinig ervaring hebben met deze nieuwe wet, is het verloop van de geldstromen nog lastig in te schatten.

5. Programma Wsw

5.1 Doelstelling

Voor onze Wsw-medewerkers bieden wij de juiste werkplek en passen we het werk aan de mogelijkheden van het individu aan. Dit doen we zowel intern, maar bij voorkeur - indien mogelijk - bij externe werkgevers. Wij geloven in werk en geloven in de mogelijkheden van mensen.

Het programma Wsw heeft als doel het vormgeven van goed werkgeverschap, het bieden van ontwikkeling en begeleiding, het realiseren van duurzame detacheringen en het bieden van begeleiding op de werkplekken voor onze Wsw-medewerkers op de arbeidsmarkt. Hierbij wordt rekening gehouden met de talenten, capaciteiten, competenties en vaardigheden van onze Wsw-medewerkers.

We zien onze Wsw-populatie in de komende jaren sterk krimpen met als verwachting een afname van circa 6% per jaar tot eind 2028. Deze krimp is niet één op één door te vertalen naar onze Werkleercentra (WLC's). Door een combinatie van een ouder wordende Wsw-doelgroep en een kleine krimp in het regionale werkaanbod zien we dat een grotere groep Wsw-collega's niet meer terecht kan bij een externe werkgever (via detachering). Zij doen noodgedwongen een beroep op het werk in onze WLC's. Voor deze Wsw-doelgroep blijven we een ontwikkelomgeving en/of een duurzaam beschutte werkplek bieden, waarbij het werken centraal staat.

Voor een deel van de Wsw-medewerkers en instroom vanuit de Participatiewet en de Wet inburgering is het van belang de huidige werkomgeving van de WLC's in stand te houden. Dit houdt in dat er ruimte zal blijven voor prikkelarme en solistische werkplekken. En er zal laagdrempelig, eenvoudig werk aangeboden blijven worden, zoals in- en ompak werkzaamheden. Tegelijkertijd is de huidige inrichting en werkwijze van onze WLC's en het huidige aanbod van werk in transitie. Het groeiende aantal inwoners vanuit de Participatiewet en de Wet inburgering dat gebruik maakt van de WLC's, vraagt om een andere inrichting van de Werkleercentra. Het vraagt om meer diversiteit en kortcyclischer werk, om sneller (kleine) ontwikkelstappen mogelijk te maken. De werk-leerlijnen en het arbeid diagnostisch centrum (Labowijzer) zijn door Laborijn ontwikkeld om in te zetten voor de brede doelgroep. Hiermee zijn er dus ook nieuwe ontwikkelkansen voor onze Wsw-collega's.

In de begroting 2025 van Laborijn is rekening gehouden met de ambitie zoals weergegeven in de Kadernota 2025 - 2028, waarbij we voor wat betreft het programma Wsw ook inhoudelijke concessies in de dienstverlening hebben gedaan om de gemeentelijke bijdragen niet verder te laten stijgen dan strikt noodzakelijk en de uitvoeringskosten te beheersen.

Het programma Wsw richt zich op de volgende doelstellingen:

- het doorontwikkelen, begeleiden, coachen, behouden en verduurzamen van de arbeidsplaatsen van de gedetacheerde Wsw-medewerkers en de Wsw-medewerkers in Begeleid werken
- het aantal Wsw-medewerkers dat extern werkzaam is te behouden
- het ondersteunen bij de bemiddeling, coaching en plaatsing van de Wsw-medewerkers intern beschermt middels detachering bij externe werkgevers
- het monitoren van en begeleiden bij het verzuim van onze Wsw-collega's waarbij een verzuimpercentage van maximaal 13% wordt nagestreefd

5.2 Hoe de doelstelling te bereiken?

De genoemde doelstellingen in 5.1 worden in hoofdlijnen als volgt bereikt:

Wsw extern werkzaam

- Het percentage Wsw-gedetacheerden is in 2023 geëindigd op 74%. Wij streven ernaar om dit percentage te behouden voor de periode 2025 – 2028. Dit doen wij in samenwerking met het WSPA en onze partners
- Onze jobcoaches zijn gecertificeerd en volgen jaarlijks de nodige cursussen om hun certificering te behouden. Hiermee zijn ze ook in staat om optimale begeleiding te bieden aan de gedetacheerde Wsw-medewerkers maar ook aan de medewerkers die extern werken middels Begeleid werken

Wsw intern beschut werk

- Binnen de Werkleercentra werken mensen met een Wsw-indicatie in een beschutte werkomgeving. Zij hebben een dienstverband bij Laborijn. De ambitie is om deze medewerkers zoveel als mogelijk door te laten stromen naar individuele en groepsdetacheringen
- Onze interne Wsw-medewerkers voorzien we van passend werk. Op grond van het Individueel Ontwikkelingsplan werken we met iedere medewerker planmatig, met kort cyclische doelstellingen aan de eigen ontwikkeling. Hiervoor bieden we naast persoonlijke begeleiding ook gerichte trainingen en workshops aan. Daarbij kijken we vooral ook naar vergroten van fysieke belastbaarheid door beweging en coaching op leefstijl
- Bij de acquisitie van werkzaamheden zoeken we waar mogelijk naar specifieke werksoorten die ontwikkelwensen ondersteunen. Waarin het doel is deze medewerkers een passende detachingsplaats te bieden
- Het Individueel Ontwikkelingsplan wordt jaarlijks geactualiseerd en bijgesteld, om ook doorlopend aan de ontwikkeldoelen van het individu te werken. Dit kunnen overigens ook ontwikkeldoelen zijn om de situatie stabiel te houden
- Op het ziekteverzuim wordt gestuurd middels het volgen van de wet poortwachter. Daarnaast wordt er gewerkt volgens de methodiek van een gecertificeerde arbodienst. Persoonlijk contact met de direct leidinggevende staat hierin centraal

5.3 Inhoudelijke besparingsmaatregelen

Vanwege de financiële situatie van onze deelnemende gemeenten is er voor twee inhoudelijke besparingsmaatregelen gekozen met effect op onze Wsw-dienstverlening. De eerste maatregel is enkel van invloed op het programma Wsw. De tweede maatregel raakt naast de Wsw ook het programma Mensontwikkeling. Deze twee maatregelen staan in deze paragraaf beschreven.

5.3.1 Minder intensieve jobcoaching voor Wsw-collega's extern werkzaam bij reguliere werkgevers

Onze jobcoaches zijn tot dusver verantwoordelijk voor de jobcoaching van gemiddeld 50 Wsw-werknemers en/of werknemers nieuw beschut. Vanaf 2025 verhogen we de caseload van onze jobcoaches naar gemiddeld 60 werknemers (+20%) ten aanzien van de extern bij reguliere werkgevers geplaatste werknemers.

Dit betekent dat er minder intensieve aandacht aan deze werknemers kan worden gegeven. Evenals minder aandacht voor de begeleiding en advisering van deze inlenende werkgevers bij het invulling geven aan inclusief werkgeverschap. Er zal minder focus liggen op de

ontwikkeling van deze werknemers waarbij de kans op verzuim, uitval en terugstroom groter wordt.

Het is hierbij van belang te vermelden dat Laborijn voor deze doelgroep de werkgeversrol heeft. Waarbij wij zijn gebonden aan het toepassen van de cao SW, waaronder de verplichting tot het jaarlijks bijstellen en uitvoeren van een actueel Individueel Ontwikkelingsplan (IOP) en verzuimbegeleiding. Het kadernota-uitgangspunt dat alle Wsw-collega's een actueel Individueel Ontwikkelingsplan (IOP) hebben, blijft dan ook onverminderd van kracht.

5.3.2 WLC-locatie Ulft sluiten en deze activiteiten op andere locaties toevoegen

Bij de inventarisatie van mogelijke besparingsmogelijkheden is gekeken naar het terugbrengen van het aantal uitvoeringslocaties en het (meer) centraliseren van activiteiten. Laborijn beschikt voor het vormgeven van haar werk-leeractiviteiten (voor alle doelgroepen) over een viertal uitvoeringslocaties: Aalten, Doetinchem, Ulft en Zelhem. Onze tijdelijke locatie in Zelhem is gekoppeld aan het uitvoeren van werkzaamheden die in een DVO zijn vastgelegd. De exploitatie van deze locatie maakt integraal onderdeel uit van de overeengekomen afspraken in deze DVO. Op de locatie in Aalten wordt het integrale dienstverleningspakket Wsw, P-wet en Inburgering aangeboden. Hiervoor is het nabij aanbieden van dienstverlening zowel voor de inwoner als voor onze samenwerking met tal van netwerkpartijen in Aalten noodzakelijk. De aard en omvang van de activiteiten maakt centralisatie in Doetinchem niet mogelijk. Voor de locatie in Doetinchem geldt dat we werken aan nieuwbouw. We verwachten de nieuwe huisvesting in 2026 in gebruik te nemen.

Deze maatregel voorziet in het per 1 januari 2025 sluiten van onze locatie in Ulft. De activiteiten worden vanaf dat moment op de locaties Aalten en Doetinchem ondergebracht. Onze locatie in Ulft benutten we hoofdzakelijk voor het aanbieden van intern beschut werk aan onze Wsw-collega's. Op dit moment zijn hier 29 medewerkers werkzaam. Op de locatie in Doetinchem en Aalten hebben we de mogelijkheid deze collega's een werkplek te bieden. Van deze medewerkers zijn 22 medewerkers woonachtig in de gemeente Oude IJsselstreek. De overige 7 medewerkers zijn woonachtig in de gemeenten Aalten, Bronckhorst, Doetinchem en Montferland. Sluiting heeft tot gevolg dat deze medewerkers weliswaar nog steeds een passende beschutte werkplek wordt geboden, maar niet langer op de voor hen vertrouwde werkplek kunnen werken. Dat heeft voor hen aanzienlijke impact en vraagt om een zorgvuldig begeleidingsproces.

Laborijn voert voor de gemeente Oude IJsselstreek de Wsw uit op basis van een DVO. Bij het afsluiten heeft de gemeente Oude IJsselstreek aangegeven waarde te hechten aan het behouden van een beschutte Wsw-locatie binnen de eigen gemeente. Sluiting vraagt derhalve om zorgvuldige afstemming. Dit proces loopt.

5.4 De raming van baten en lasten

In de tabel op de volgende pagina zijn de totale baten en lasten van het programma Wsw samengevat.

Programma Wsw	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten				
Omzet groepsdetacheringen	2.901.487	2.901.240	2.941.837	2.849.560
Omzet individuele detacheringen	1.928.574	1.878.395	1.847.765	1.775.617
Omzet intern w erk	453.721	434.839	415.508	391.057
Bijdrage vervoerskosten inleners	167.606	160.631	153.490	144.458
Verrekening kostendeel OJ	304.892	289.845	273.890	251.236
	5.756.280	5.664.950	5.632.489	5.411.929
Rijksbudget	17.545.331	16.861.330	16.221.622	15.339.861
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	2.151.470	2.092.029	2.033.976	1.964.215
Totaal baten	25.453.082	24.618.309	23.888.087	22.716.005
Lasten				
Loonkosten Wsw	17.072.589	16.452.017	15.461.266	14.382.425
Vervoerskosten Wsw	664.742	637.078	608.756	572.934
Overige kosten Wsw	420.140	402.656	384.755	362.114
Kosten begeleid w erken	809.742	722.631	639.511	551.899
Directe productiekosten	28.777	27.579	26.353	24.802
Omzet deel af te dragen aan OJ	1.206.441	1.175.807	1.066.555	1.003.438
Directe salariskosten	2.151.470	2.092.029	2.033.976	1.964.215
Totaal lasten	22.353.901	21.509.797	20.221.173	18.861.828
Saldo baten en lasten	3.099.181	3.108.512	3.666.914	3.854.177
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Resultaat	3.099.181	3.108.512	3.666.914	3.854.177

Aantallen Wsw (inclusief Begeleid werken)

Aantal medewerkers per gemeente	31-12-24	31-12-25	31-12-26	31-12-27	31-12-28
Aalten	195	187	174	165	157
Doetinchem	262	252	242	231	223
Montferland	139	131	120	116	110
Totaal	596	570	536	512	490

Aantal fte per gemeente	31-12-24	31-12-25	31-12-26	31-12-27	31-12-28
Aalten	173	166	155	147	140
Doetinchem	216	207	199	189	183
Montferland	117	110	102	98	93
Totaal	506	483	456	434	416

Aantal se per gemeente	31-12-24	31-12-25	31-12-26	31-12-27	31-12-28
Aalten	177	170	159	150	144
Doetinchem	222	213	205	196	189
Montferland	120	113	104	101	96
Totaal	520	497	469	447	429

6. Programma Algemene overhead

In de BBV wordt overhead als volgt gedefinieerd: 'Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Hiertoe behoren o.a. de loonkosten van de zogenaamde PIOFACH-functies, ICT-kosten van alle ondersteunende systemen, alle ambtelijke huisvestingskosten, alle uitbestedingskosten bedrijfsvoering en alle niet direct toe te rekenen kosten aan de verschillende programma's'.

6.1 Doelstelling

Onze professionals werken dagelijks aan het realiseren van de afgesproken doelen en resultaten van Laborijn. De algemene doelstelling van het programma Algemene overhead is het dusdanig faciliteren en ondersteunen van de teams waardoor de professionals zelf verantwoordelijk kunnen zijn voor hun werk en de doelen en resultaten die ze moeten bereiken.

In het programma Algemene overhead kennen we de volgende doelstellingen per vakgebied:

- organisatie:
we zijn een lerende organisatie met een zeer gastvrije omgeving waarin een positieve klantbeleving en -bejegening centraal staat met als resultaat tevreden inwoners. Daarnaast zijn wij een betrouwbare en solide samenwerkingspartner voor andere organisaties en werkgevers. We herijken de strategische koers samen met de gemeenten, om Laborijn als toekomstbestendig sociaal ontwikkelbedrijf te (blijven) positioneren
- werkgeverschap:
we zijn een werkgever die investeert in mensen en waarin professionals ruimte krijgen voor het benutten en verder ontwikkelen van 'het eigen potentieel'. Zij krijgen daarbij de sturing en leiderschap die voor hen nodig is
- personeel:
bij ons werken tevreden medewerkers die met plezier en trots voor Laborijn werken als belangrijke ambassadeurs van de organisatie. Dit resulteert in een grote mate van (duurzame) inzetbaarheid en een acceptabel (ziekte)verzuim. We faciliteren onze professionals optimaal in opleiding en ontwikkeling om de (nieuwe) doelgroepen zo goed mogelijk te kunnen bedienen
- communicatie:
we uiten ons op een positieve manier, strevend naar vertrouwen en een positief imago als dienstverleningsorganisatie, samenwerkingspartner en (potentiële) werkgever in onze regio en daarbuiten
- facilitair en inkoop:
we voldoen aan wet- en regelgeving t.a.v. inkopen en aanbestedingen en zorgen als regievoerder voor duurzame leveranciersrelaties. We nemen duurzaamheid als criterium mee bij onze facilitaire werkzaamheden en inkopen
- huisvesting:
we voldoen aan de Arbo- en milieueisen en faciliteren onze dienstverlening met adequate huisvesting, binnen de beperkende mogelijkheden die er nu zijn. We richten ons (vooruitlopend op de nieuwbouw alvast) op een nog toegankelijke, gastvrijere ontvangst van onze klanten
- informatie/data:
we zorgen dat medewerkers beschikken over de benodigde middelen en voorzien zijn of worden in hun informatiebehoefte. De informatie is up-to-date, beschikbaar, beveiligd en uitsluitend toegankelijk voor de daarvoor bevoegde personen
- kwaliteit:
we hebben een integraal kwaliteitsbewustzijn. Onze inwoners mogen kwaliteit van onze dienstverlening verwachten. We streven naar een continue verbetering van onze klant- en werkprocessen waarbij de positieve klantbeleving en -bejegening centraal staat

- advies en (juridisch) beleid:
we voldoen aan wet- en regelgeving (o.a. aan de Wet open overheid) en geven advies over en doen (verbeter)voorstellen voor het toepassen van regelgeving en procedures. Alle vragen van de gemeenteraden en het bestuur worden tijdig beantwoord. Ten aanzien van de Wet open overheid voldoen wij reeds aan de wettelijke vereisten. De komende jaren willen wij het ambitieniveau omhoog schroeven en willen wij ook stukken openbaar maken die (nog) niet openbaar hoeven te worden gemaakt. Daarnaast willen wij de gevraagde informatie in het kader van de passieve informatieplicht sneller kunnen leveren.
- financiën:
we voeren een tijdige, juiste en volledige administratie. Budgethouders houden de financiële gang van zaken nauwlettend in de gaten en sturen bij waar noodzakelijk of gewenst
- planning en control:
de planning & control cyclus (P&C) bestaat uit de kadernota, begroting, kwartaalrapportages en jaarstukken. We zorgen ervoor dat deze P&C-documenten tijdig beschikbaar zijn en kwalitatief voldoen aan de gestelde eisen
- rechtmatigheidsverantwoording:
de onrechtmatigheden zijn kleiner dan 1% van de lasten van de begroting. We nemen een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening

6.2 Hoe de doelstelling te bereiken?

- organisatie:
wij vragen door middel van onze continue klanttevredenheidsmeting voortdurend naar de mate waarin onze inwoners tevreden zijn over onze dienstverlening. Daarbij komt de hele klantreis aan bod. Ook door het actief verwijzen naar onze klachten- en bezwaarprocedure zoeken wij de dialoog met onze inwoners op, zodat wij daarvan leren en onze dienstverlening verder kunnen optimaliseren. In samenwerking met partners ontwikkelen we pilots om nog meer resultaten te kunnen halen in het sociaal domein
- werkgeverschap:
we werken in een platte organisatie integraal samen. Daarmee geven we onze professionals ruimte en bieden intern doorgroeimogelijkheden en ontwikkelkansen. We faciliteren onze professionals met zowel een structureel opleidings- en ontwikkelingsaanbod als incidenteel maatwerk waarmee zij de benodigde professionele en persoonlijke ontwikkeling, bijscholing en certificering kunnen behalen en blijven behouden. Voor de Wsw-medewerkers ligt de focus op het sturen op en uitvoeren van de actuele Individueel Ontwikkelingsplannen (IOP's) (zie programma Wsw)
- personeel:
door middel van een objectief en onafhankelijk onderzoek vragen wij eens per twee jaar, naar de medewerkerstevredenheid en –betrokkenheid van zowel onze Wsw-medewerkers als ambtelijke collega's. Wij leren van deze dialoog en kunnen onszelf als werkgever verder verbeteren. Om te kunnen blijven beschikken over de benodigde personele kwaliteiten geven we handen en voeten aan onze strategische personeelsplanning en blijven we investeren in ons personeel
- communicatie:
we realiseren de communicatiedoelen en -resultaten uit ons meerjarig communicatiebeleidsplan door uitvoering te geven aan het bijbehorende implementatieplan. We sluiten aan op actuele communicatievormen
- facilitair en inkoop:
we geven uitvoering aan ons inkoop- en aanbestedingsbeleid en dragen zorg voor de volledigheid en tijdige opvolging van (aflopende) contracten. Duurzaamheid wordt als factor meegenomen bij inkoopafwegingen. We hanteren een functioneel oogpunt met betrekking tot de huidige faciliteiten, gezien de toekomstige nieuwbouwplannen
- huisvesting:
we geven uitvoering aan het ontwerp, de bouw en het onderhoud van onze toekomstige nieuwbouw in de gemeente Doetinchem en onderhouden onze huidige bestaande

locaties. In onze huidige huisvesting sorteren we voor op onze toekomstige huisvesting. De beweging naar meer transparantie, gastvrijheid en een integrale klantbenadering wordt in gang gezet

- informatie/data:
we geven vorm aan de toenemende mate en vereisten in het kader van digitalisering. We werken continu aan onze informatieveiligheid. Verantwoordings- en/of stuurinformatie wordt vanuit ons eigen datawarehouse en met behulp van Tableau beschikbaar gesteld en verder ontwikkeld. De PDCA-cyclus en input van de lijnverantwoordelijke managers, budgethouders en uitvoeringsdeskundigen vormen de basis van het sturingsdashboard. De focus zal liggen op de datavalidatie, definities en visuele vormgeving. In het kader van de Archiefwet wordt de overstap gemaakt naar een DMS, waarin archivering volgens de wettelijke termijnen nog beter geborgd is
- kwaliteit:
we leggen processen vast in onze applicatie, zodat alle betrokkenen in de organisatie over de juiste informatie beschikken bij de uitvoering van hun werkzaamheden. De proceseigenaren halen actief informatie op over mogelijke procesverbeteringen. Aan de hand van oplossingsrichtingen en verbetervoorstellen worden aanpassingen doorgevoerd in de systemen. We dragen zorg voor aanpassing of aanvullende (werk)instructies, (her)controles en waar nodig in de stuurinformatie. Periodiek voeren we kwaliteitscontroles uit en nieuwe medewerkers toetsen we tot het moment dat de kwaliteit voldoet aan de standaarden. De kwaliteitscontrole en coaching beperkt zich niet alleen tot het rechtmatige aspect van de functie, maar richt zich ook op de doelmatigheid van het werk
- continu verbeteren:
door de wereld van data en de wereld van continu verbeteren (PDCA) met elkaar te vervlechten, ontstaat er een kansrijke, intelligente organisatie die sneller, beter en klantvriendelijker kan handelen. Door ook data gedreven te werken, worden optimalisaties sneller herkend wat ten goede komt aan de dienstverlening
- advies en (juridisch) beleid:
we volgen de ontwikkelingen nauwgezet en handelen proactief in het opzetten van de best passende uitvoering. Grote, impactvolle implementatievraagstukken pakken we projectmatig op. Denk daarbij de komende jaren aan de Wet openbaarheid overheid (Woo), de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (WMEBV) en de aankomende Wet Aanpak Meervoudige problematiek Sociaal domein (Wams). In het kader van de actieve informatieplicht op grond Wet open overheid gaan wij de agenda en vergaderstukken van het dagelijks bestuur openbaar maken, tenzij absolute en/of relatieve uitzonderingsgronden zich daartegen verzetten. In die situatie kan het desbetreffende document onder vermelding van de reden uit de vergaderstukken worden weggelaten. Hiermee willen wij invulling geven aan het begrip 'open bestuurscultuur'. Daarnaast zijn wij gestart met de digitalisering van het archief, waardoor wij op termijn de opgevraagde informatie in het kader de passieve informatieplicht sneller op onderwerp kunnen vinden
- financiën:
budgettering in de financiële systemen wordt geoptimaliseerd middels verdere benutting van de functionaliteiten van de applicaties en met behulp van dashboards
- planning en control:
wij werken volgens een intern controleplan waarmee procesgerichte en gegevensgerichte controles worden uitgevoerd om risico's te duiden en aan de gestelde eisen van de rechtmatigheidsverantwoording te voldoen. Periodiek worden controles uitgevoerd en bevindingen worden met proceseigenaren besproken zodat deze tot verbeteringen leiden. Het bestuur wordt periodiek op de hoogte gebracht van de uitvoering van het interne controleplan en relevante bevindingen

6.3 De raming van baten en lasten

Onderstaande tabel geeft de verwachte omvang van het financiële kader weer waarbinnen de activiteiten uitgevoerd moeten worden.

Programma Algemene Overhead	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten				
Rentebaten	100.000	-	-	-
Diensten aan derden	530.949	518.775	529.069	539.621
Inkomsten uit DVO Oude IJsselstreek Wsw	1.369.949	1.301.078	1.263.814	1.205.334
Inkomsten uit DVO Bronckhorst HKZ Wsw	196.334	198.247	196.256	192.261
Opbrengst restaurant	113.080	116.133	116.133	119.036
Opbrengsten huur/ gebruiksvergoedingen	105.339	-	-	-
Bijdrage gemeenten	4.582.512	4.354.077	4.673.561	5.102.214
Incidentele baten	521.573	-	-	-
Totaal baten	7.519.737	6.488.309	6.778.833	7.158.466
Lasten				
Loonkosten	5.811.595	5.850.932	5.413.775	5.539.008
Overige personeelskosten	703.164	732.971	740.203	770.077
Huisvestingskosten	1.523.006	736.532	1.085.080	1.104.474
Facilitaire kosten	591.840	608.965	626.517	644.420
Automatiseringskosten	1.579.481	1.622.127	1.662.680	1.704.247
Algemene kosten	300.143	759.799	714.481	649.993
Incidentele lasten	733.061	193.345	164.929	126.552
Totaal lasten	11.242.290	10.504.672	10.407.665	10.538.772
Saldo baten en lasten	-3.722.553	-4.016.362	-3.628.832	-3.380.305
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging aan reserve	-274.308	-274.749	-274.290	-273.368
Onttrekking aan reserve	897.680	1.182.599	376.405	502.112
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	-3.099.181	-3.108.512	-3.526.717	-3.151.561

Alle baten en lasten zijn voor begrotingsperiode 2025 tot en met 2028 doorerekend volgens de prijsontwikkeling zoals opgenomen in de kadernota. Dit is weergegeven in onderstaande tabel.

Prijsontwikkeling	Voorlopig 2025	Voorlopig 2026	Voorlopig 2027	Voorlopig 2028
% aanpassing	2,8%	2,7%	2,5%	2,5%

De indexaties zijn gebaseerd op de septembercirculaire 2023. Mogelijk worden deze later nog bijgesteld. In dat geval zal het verschil tussen de bijgestelde indexatie en deze indexatie via een begrotingswijziging in rekening worden gebracht bij de gemeenten.

In de volgende paragrafen worden de kosten die in de bovenstaande tabel algemene overhead zijn weergegeven per categorie nader toegelicht.

Rentebaten

De rentebaten bestaan uit de ontvangen rente van hypothecaire leningen aan het personeel. Vanaf 2023 ontvangen we ook weer rente over het banksaldo. Vanaf 2026 zal dit nihil zijn aangezien de vrije liquide middelen gebruikt worden voor de investering in de nieuwbouw.

Inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten

Onder inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten worden de inkomsten verantwoord die wij genereren uit het leveren van diensten aan derden en aan ander gemeenten.

Huuropbrengsten

Onder deze post worden de inkomsten verantwoord die worden verkregen uit de verhuur van gedeeltes van het pand aan de Terborgseweg 106, 112 en Ambachtstraat 3 en 15. Vanaf 2024 verwachten we een afname van deze inkomsten en vanaf 2026 zijn er geen huuropbrengsten meer. Dit wordt veroorzaakt door de nieuwe huisvesting.

Loonkosten

De loonkosten van medewerkers die direct kunnen worden toegerekend aan de programma's inkomenszekerheid, Mensontwikkeling en Wsw worden als programma gerelateerde lasten verantwoord in het programma waar het betrekking op heeft.

De loonkosten voor 2025 tot en met 2028 zijn gebaseerd op de volgende basisformatie:

- 2025: 153 fte
- 2026: 151 fte
- 2027: 145 fte
- 2028: 145 fte

De loonkosten 2025 tot en met 2028 zijn als volgt verwerkt in de begroting:

Loonkosten per programma	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Programma Inkomenszekerheid	1.117.305	1.147.473	1.176.159	1.205.563
Programma Mensontwikkeling	3.636.663	3.687.189	3.793.825	3.910.372
Programma Inburgering	693.697	827.280	999.153	1.147.427
Programma Wsw	2.151.470	2.092.029	2.033.976	1.964.215
Programma Algemene Overhead	5.811.595	5.850.932	5.413.775	5.539.008
Totaal	13.410.731	13.604.903	13.416.888	13.766.586

Overige personeelskosten

Onder de overige personeelskosten worden onder andere de kosten verantwoord voor opleidingen/trainingen voor het ambtelijk personeel, de kosten voor de arbodienst, de kosten voor de ondernemingsraad en het medewerkerstevredenheidsonderzoek.

Huisvestingskosten

Onder de huisvestingskosten worden onder andere de kosten voor het huren van locaties, energie, schoonmaak, beveiliging, verzekeringen en belastingen verantwoord. De huisvestingskosten zijn in 2025 gebaseerd op de kosten van de momenteel in gebruik zijnde locaties m.u.v. de locatie in Uift. Vanaf 2026 gaan we uit van de kosten van het nieuwe pand en is de aanname dat de locatie in Uift niet meer gehuurd wordt.

Facilitaire kosten

Onder de facilitaire kosten verantwoord wij onder andere de kosten voor de catering, telefonie/printers, contributies en abonnementen, autokosten en de afschrijving op inventaris.

ICT-kosten

Onder de ICT-kosten worden de kosten verantwoord voor deelname aan het ICT- samenwerkingsverband, de licenties voor applicaties en implementatie/consultancy diensten.

Algemene kosten

Onder de algemene kosten worden onder andere de (juridische) advieskosten, de accountantskosten, marketing en communicatiekosten verantwoord. De algemene kosten stijgen vanaf 2026 doordat rentekosten betaald worden in verband met het aantrekken van een financiering voor de nieuwe huisvesting.

Incidentele lasten

Onder de incidentele lasten worden lasten opgenomen die geen onderdeel uitmaken van de structurele activiteiten. Voor een specificatie van de incidentele baten en lasten zie paragraaf 13.3.

6.4 Beleidsindicatoren

Volgens het BBV nemen we de volgende verplichte beleidsindicatoren op:

- Formatie per 1000 inwoners
 $153 / 124 = 1,23$
- Bezetting per 1000 inwoners
 $153 / 124 = 1,23$
- Apparaatskosten per inwoner
 $\text{€ } 14.011.362 / 123.821 = \text{€ } 113$
- Externe inhuur
 $\text{€ } 1.000.000 / \text{€ } 13.843.762 = 7,2\%$
- Overhead totale lasten
 $\text{€ } 11.242.290 / \text{€ } 73.183.100 = 15,3\%$

7. Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen die van de gemeenten worden ontvangen bedragen in het jaar 2025 € 62.282.627 (zie bijlage 4 voor een specificatie).

De overheadkosten 2025 bedragen € 11.242.290

De vennootschapsbelasting bedraagt in 2025 € 0

De post onvoorzien bedraagt in 2025 € 0

8. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

8.1 Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Bij het weerstandsvermogen is de mate waarin Laborijn in staat is middelen vrij te maken voor substantiële tegenvallers (niet begrote kosten en risico's op te vangen) van belang, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit (zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de Gemeenschappelijke Regeling beschikt om de niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. De hoogte van het weerstandsvermogen is voor het bestuur van belang voor het inzicht in de financiële positie van de Gemeenschappelijke Regeling. Hoe groot die buffer moet zijn, hangt mede af van de risico's die de gemeenschappelijke regeling loopt. Deze moeten van jaar tot jaar in beeld worden gebracht.

8.2 Beleid betreffende weerstandscapaciteit en risico's

In het Besluit begroting en verantwoording provincie en gemeenten (BBV) is opgenomen dat de Gemeenschappelijke Regeling dient aan te geven:

- welke risico's in de Gemeenschappelijke Regeling spelen
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 door:
 - een verzekering: er zijn verzekeringen afgesloten voor risico's van brand, bedrijfsschade, transport, werkmaterieel en voertuigen, aansprakelijkheid en rechtsbijstand
 - een voorziening: Deze risico's betreffen onzekere verplichtingen, voortkomend uit activiteiten/transacties in het verleden. Deze verplichtingen zijn qua omvang en/of tijdstip waarop ze zich voordoen, maar zijn redelijkerwijs in te schatten
- welke capaciteit (middelen) er beschikbaar is (zijn) bij tegenvallers
- wat het beleid is ten aanzien van risico's, de capaciteit en de relatie tussen beide

8.3 Risico's van niet financiële aard

Naast de directe financiële risico's bestaan er risico's van niet-financiële aard. Dit is bijvoorbeeld het risico dat er niet conform geldende wetgeving op het gebied van privacy, arbeidsomstandigheden, archivering of milieu wordt gewerkt.

8.4 Inventarisatie van de financiële 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 2023 is de berekening geactualiseerd.

Risico omschrijving	Kans	Financieel gevolg	Risicobuffer
1 Criminelen weten in te breken in systemen Laborijn en continuïteit komt in gevaar	30%	800	240
2 Wijziging in bestuursamenstelling met als gevolg forse aanpassing in beleid en koers/uitvoering	25%	100	25
3 Wet- en regelgeving verandert onverwacht waardoor Laborijn ontwikkelt beleid moet herzien	30%	100	30
4 Grote stijging van het aantal inwoners door trek naar het werkgebied Laborijn waardoor Laborijn veel hogere lasten heeft om de werkzaamheden naar tevredenheid uit te voeren	25%	320	80
5 Missen EU aanbesteding, hierdoor ontstaat claim	15%	500	75
6 Risico voor overcapaciteit en transitievergoedingen ambtelijk personeel	20%	1.718	344
7 Risico dat competenties huidige medewerkers onvoldoende aansluit bij toekomstige vraag	25%	196	49
8 Verlies van een grote klant van openbaar aanbestede werken	50%	413	207
9 Verlaging SW-rijksbijdrage gedurende het jaar	40%	418	167
10 Tussentijdse aanpassing van CAO-lonen is 2% hoger dan verwacht	25%	313	78
11 Sleutelfunctionarissen vertrekken en functies kunnen moeilijk worden ingevuld	25%	150	38
12 Faillissement debiteuren	50%	26	13
13 Twee van de zes grote detacheringsklanten vallen weg	50%	386	193
14 Risico's voortvloeiend uit samenwerkingsverbanden	25%	50	13
15 Transitie naar nieuwbouw, ontstaan claims	35%	100	35
16 Marges interne productie activiteiten Laborijn staat onder druk.	50%	63	31
17 Ziekteverzuim SW loopt op met 5%	25%	371	93
18 Ziekteverzuim ambtelijk personeel loopt op met 5%	10%	565	56
19 Beheers- en apparaatskosten vallen hoger uit dan begroot	50%	567	284
20 Verslechtering productiviteit SW-bestand	50%	51	25
21 Tariefstijging is onvoldoende om stijging van de lasten te dekken	50%	113	57
22 Het lukt onvoldoende om vacatures in te vullen met geschikte kandidaten	33%	267	89
23 Risico nieuwbouw wordt fors duurder	10%	1.000	100
Totaal	27%	8.588	2.321

8.5 Weerstandscapaciteit en ratio 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 2023	2.337
Voorstel resultaatbestemming 2023	-
A. Totaal	2.337
B. Berekend risico (zie tabel)	2.321
Ratio weerstandsvermogen (A/B)	1,01

Op basis van de hiervoor beschreven methode is ultimo 2023 herrekend dat het weerstandsvermogen € 2,3 miljoen moet zijn. Per ultimo 2023 is de omvang van de post algemene reserve (na resultaatbestemming 2023) € 2,3 miljoen. Ultimo 2023 is het weerstandsvermogen, na verwerking van het voorstel resultaatbestemming 2023, voldoende om de geïdentificeerde risico's af te dekken.

De ratio weerstandsvermogen is 1,01 en blijft binnen de grenzen die zijn vastgelegd in de nota weerstandsvermogen (minimaal 0,8 tot 1,2).

Laborijn gaat naar verwachting in 2026 een nieuw pand betrekken. Laborijn zal een deel van de huidige kavel met eventuele opstallen verkopen. Dit heeft een effect op ons weerstandsvermogen waardoor Laborijn te zijner tijd een voorstel zal voorleggen de grenzen van het weerstandsvermogen ruimer vast te stellen.

8.6 Kengetallen

Gelet op artikel 11, tweede lid, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten dienen in de begroting de onderstaande kengetallen te worden opgenomen.

Kengetallen	2025	2026	2027	2028
Netto schuldquote	13,27%	15,08%	14,51%	14,50%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	13,27%	15,08%	14,51%	14,50%
Solvabiliteitsratio	31,56%	29,05%	32,48%	31,46%
Structurele exploitatieruimte	0,29%	0,27%	-0,45%	0,17%

De Laborijn kengetallen zijn berekend op basis van de geprognostiseerde balans over de jaren 2025 - 2028. Om enige duiding aan de cijfers te geven zijn onderstaand de begrote kengetallen 2025 van Laborijn vergeleken met de kengetallen voor alle Gelderse gemeenten voor het begrotingsjaar 2024. Dit zijn de laatst gepubliceerde gegevens op de site Financieel Toezicht Gemeenten van de provincie Gelderland.

Netto schuldquote en 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. Zowel de netto schuldquote als de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is voor Laborijn 13,27%. Dit is ruim lager dan de kengetallen voor alle Gelderse gemeenten van 58% (netto schuldquote) respectievelijk 51% (netto schuldquote gecorrigeerd).

De solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. De solvabiliteitsratio bedraagt voor Laborijn circa 32%. Het kengetal voor alle Gelderse gemeenten is 33%.

Grondexploitatie

Dit kengetal is voor Laborijn niet van toepassing.

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 0,29%. Het kengetal voor alle Gelderse gemeenten is 1,45%.

Belastingcapaciteit

Dit kengetal is voor Laborijn niet van toepassing.

9. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Bij Laborijn is enkel het gebouw een kapitaalgoed dat aanwezig is. Er wordt daarom geen toelichting gegeven op de verplichte onderdelen: wegen, riolering, water en groen.

Beleidskader gebouwen

Laborijn is voornemens een nieuw pand te realiseren welke naar verwachting begin 2026 in gebruik wordt genomen. De nieuwbouw zal plaatsvinden op een deel van de huidige Laborijnkavel aan de Terborgseweg 106 in Doetinchem. Bij de nieuwbouw wordt aangesloten bij de gebiedsvisie 'Spoorzone' van de gemeente Doetinchem. Daarnaast heeft Laborijn de wens om de nieuwbouw te realiseren met de eigen kernwaarden als uitgangspunt: betrouwbaar, lef, enthousiast, professioneel en resultaatgericht.

Financiële consequenties

De nieuwbouw heeft financiële consequenties op zowel de investeringsbegroting (opgenomen in paragraaf 13.8) als op de jaarlijkse exploitatie en rentelasten.

Vertaling consequenties in begroting

Ten tijde van het opmaken van deze begroting zijn de financiële consequenties nog uiterst onzeker. Zo hangt veel af van de aan te trekken financiering en de opbrengst van de verkoop van de restkavel. De in deze begroting opgenomen bedragen betreffen slechts aannames.

Met betrekking tot het onderhoud van de nieuwbouw hanteert Laborijn de onderhoudsbenadering. Dit betekent dat Laborijn een voorziening groot onderhoud vormt op basis van een onderhoudsplan. Dit betreft het groot onderhoud dat niet valt onder het nog te sluiten onderhoudscontract voor de basale onderhoudswerkzaamheden van het nieuwe pand.

10. Paragraaf Financiering

10.1 Algemeen

De financieringsfunctie van Laborijn is alleen gericht op ondersteuning van haar publieke taak. Het beheer heeft uitsluitend een voorzichtig en risicomijdend karakter. De uitvoering daarvan vindt plaats binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) en hetgeen door het algemeen bestuur van Laborijn aan kaders is vastgesteld in de financiële verordening en het treasury statuut. Voor de uitvoering van de financieringsfunctie worden de ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt nauwlettend gevolgd.

10.2 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een instrument om het renterisico op de netto vlottende schuld te beperken. Hiermee wordt voorkomen dat fluctuaties in de korte rente (maximaal 1 jaar) een relatief grote impact op de rentelasten hebben. De kasgeldlimiet is bepaald op een bij ministeriële regeling vastgesteld percentage (op dit moment 8,2%) van de jaarbegroting.

(gemiddelde bedragen x € 1.000)	begroot 2025	begroot 2026	begroot 2027	begroot 2028
toegestane kasgeldlimiet				
begrote lasten	73.183	73.785	74.452	75.361
percentage conform wet Fido, uitvoeringsregeling	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
toegestane kasgeldlimiet	6.001	6.050	6.105	6.180
berekening netto vlottende schuld				
vlottende schuld	8.100	8.100	8.100	8.100
-/- vlottende middelen	12.583	10.922	7.539	7.133
netto vlottende schuld	-4.483	-2.822	561	967
toets kasgeldlimiet				
toegestane kasgeldlimiet	6.001	6.050	6.105	6.180
-/- vlottende schuld	-4.483	-2.822	561	967
ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	10.484	8.872	5.544	5.213

10.3 Renterisiconorm en renterisico op vaste schuld

Over de langlopende schuld mogen de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal (wet Fido). In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de renterisiconorm in meerjarenperspectief weergegeven.

Uit de tabel is af te leiden dat Laborijn onder de renterisiconorm blijft.

(gemiddelde bedragen x € 1.000)	begroot 2025	begroot 2026	begroot 2027	begroot 2028
berekening renterisiconorm				
begrotingstotaal aan lasten	73.183	73.785	74.452	75.361
percentage regeling	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm in bedrag	14.637	14.757	14.890	15.072
Berekening renterisico				
renteherzieningen	-	-	-	-
+/+ aflossingen	-	353	312	270
renterisico	-	353	312	270
toetsing rentenorm				
renterisiconorm	14.637	14.757	14.890	15.072
renterisico	-	353	312	270
ruimte (+) c. q. overschrijding (-)	14.637	14.404	14.579	14.802

11. Paragraaf bedrijfsvoering

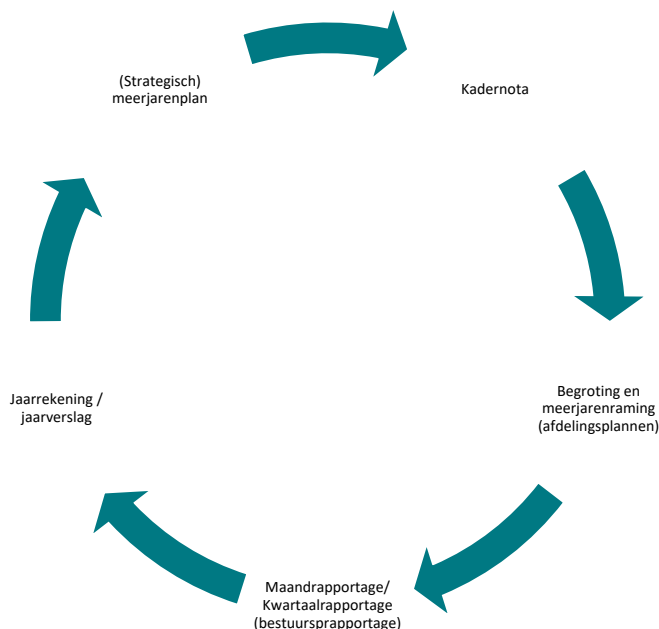
11.1 Algemeen

De bedrijfsvoering heeft als reikwijdte de gehele organisatie van Laborijn. De deelnemende gemeenten verwachten van Laborijn dat de gelden rechtmatig, doelmatig en doeltreffend besteed worden en dat Laborijn een betrouwbare partner is.

In deze paragraaf worden de zaken beschreven die primair betrekking hebben op het functioneren van de organisatie. De belangrijkste financiële risico's met betrekking tot de bedrijfsvoering is al beschreven in de paragraaf Weerstandsvormogen en risicobeheersing.

11.2 Planning en control

De planning en control cyclus geeft vorm aan het geheel van financieel management binnen Laborijn. Het vormt het hart voor de sturing en beheersing. Planning is het proces van richting geven (de begroting) en control is het proces van koers houden en verantwoorden. De planning en control producten vormen een cyclus. In onderstaande grafiek zijn de planning en control producten schematisch weergegeven.



Kadernota

De cyclus start met het ontwikkelen van een visie en beleid. Hierbij is de visie richtinggevend voor het beleid en wordt vastgelegd in het strategisch meerjarenplan. In de Kadernota worden de financiële en beleidsmatige kaders op hoofdlijnen geschetst en met het bestuur en gemeenteraden gedeeld.

Begroting en meerjarenraming

De begroting en meerjarenraming bevat naast de 'going concern'-activiteiten ook de vertaling van het strategische meerjarenplan naar concrete activiteiten, prestaties en inzet.

Maandrapportage/kwartaalrapportage

De maandrapportage verstrekt het management maandelijks informatie over de mate waarin de (financiële) doelen zijn gerealiseerd, de budgetten en personeel gerelateerde informatie.

Met de kwartaalrapportages (bestuur rapportages) informeert de organisatie het bestuur en de gemeenten over de voortgang, de afwijkingen en de bijzonderheden ten opzichte van de doelen uit de programmabegroting.

Jaarstukken

Jaarlijks wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en beheer door het aanbieden van de jaarstukken. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

11.3 ICT

De ICT-werkzaamheden betreffen in hoofdzaak het functionele beheer voor alle in gebruik zijnde applicatie-programmatuur. ICT-beheer zorgt voor het technisch beheer van de aanwezige ICT en programmatuur. Laborijn heeft een Service Level Agreement (SLA) met de gemeente Doetinchem ten aanzien van deze ICT-ondersteuning.

11.4 Beveiliging en privacy

De dienstverlening aan de inwoners vindt steeds meer digitaal plaats en de verschillende uitvoeringsorganisaties wisselen steeds meer gegevens elektronisch met elkaar uit. Informatie is beveiligd en uitsluitend toegankelijk voor de daarvoor bevoegde personen.

11.5 Integriteit

De medewerkers van Laborijn werken met en voor kwetsbare groepen inwoners. Inwoners zijn voor hun levensonderhoud afhankelijk van Laborijn. Zij moeten erop kunnen vertrouwen dat de medewerkers van Laborijn zuiver en zonder onderscheid des persoons handelen. In de informatiefolder die iedere klant ontvangt, staat duidelijk wat Laborijn van haar of hem verwacht, maar ook wat een klant van de medewerker mag verwachten. Ook over de onderlinge relatie tussen medewerkers en leidinggevenden en/of bestuur zijn diverse regelingen opgesteld over wat wel en niet kan.

11.6 Ziekteverzuim

In 2025 is de doelstelling voor het ziekteverzuim ambtelijk 4%. Voor de Wsw en Cao Aan de Slag medewerkers 13,5%.

12. Paragraaf 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.

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 2022 een resultaat gerealiseerd van € 43.000 negatief. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2022, inclusief het resultaat over dat boekjaar, € 337.000 (31 december 2021: € 380.000). De jaarrekening 2023 is nog niet opgesteld, daarom zijn de cijfers over 2023 nog niet bekend.

13. Financiële begroting

13.1 Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de totale baten en lasten opgenomen per programma.

Overzicht baten en lasten per programma	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten				
Programma Inkomenszekerheid	31.176.349	32.813.803	34.232.564	35.751.326
Programma Mensontwikkeling	5.741.619	5.875.607	6.024.500	6.194.017
Programma Inburgering	2.558.697	2.692.280	2.864.153	3.012.427
Programma Wsw	25.453.082	24.618.309	23.888.087	22.716.005
Programma Overhead	7.519.737	6.488.309	6.778.833	7.158.466
Totaal	72.449.485	72.488.308	73.788.137	74.832.241
Lasten				
Programma Inkomenszekerheid	31.216.349	32.853.803	34.272.564	35.791.326
Programma Mensontwikkeling	6.376.862	6.514.879	6.701.868	6.896.632
Programma Inburgering	1.993.697	2.402.280	2.849.153	3.272.427
Programma Wsw	22.353.901	21.509.797	20.221.173	18.861.828
Programma Overhead	11.242.290	10.504.672	10.407.665	10.538.772
Totaal	73.183.100	73.785.431	74.452.423	75.360.985
Resultaat voor bestemming	-733.615	-1.297.123	-664.285	-528.744
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging	-839.308	-564.749	-304.290	-273.368
Onttrekking	1.572.923	1.861.871	467.967	802.112
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Resultaat na bestemming reserves	-	-	-500.608	-

De baten bestaan uit een vergoeding van de gemeenten voor de programmalasten en de baten die Laborijn zelf genereert. Onder de lasten zijn de programmalasten opgenomen. In het jaar 2025 zal per saldo een onttrekking uit de bestemmingsreserves plaatsvinden ter grootte van € 733.615. Per saldo bedraagt het geraamde resultaat na mutatie reserves voor de jaren 2025, 2026 en 2028 nihil. Voor het jaar 2027 resteert een negatief resultaat.

13.2 Financiële positie

13.2.1 Geprognoseerde balans en EMU-saldo

Geprognoseerde balans	2025	2026	2027	2028
Activa				
<i>Vaste activa</i>				
Materiele vaste activa	19.980	19.996	19.611	19.221
Financiële vaste activa	30	26	22	19
	20.010	20.022	19.633	19.240
<i>Vlottende activa</i>				
Vorraden	-	-	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	11.883	10.222	6.839	6.433
Liquide middelen	600	600	600	600
Overlopende activa	100	100	100	100
	12.583	10.922	7.539	7.133
Totaal activa	32.593	30.944	27.172	26.373
Passiva				
<i>Vaste passiva</i>				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.337	2.337	2.337	2.337
Bestemmingsreserve	7.949	6.652	6.488	5.959
Resultaat	-	-	-	-
	10.286	8.989	8.825	8.296
Voorzieningen	96	96	96	96
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	14.111	13.758	10.151	9.880
	24.493	22.843	19.072	18.273
<i>Vlottende passiva</i>				
Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar	8.000	8.000	8.000	8.000
Overlopende passiva	100	100	100	100
	8.100	8.100	8.100	8.100
Totaal passiva	32.593	30.943	27.172	26.373

EMU Saldo	2025	2026	2027	2028
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan/onttrekking uit reserves (+)	-734	-1.297	-664	-529
Mutaties (im)materiële vaste activa (-)	16.639	15	-385	-390
Mutaties voorzieningen (+)	-543	-	-	-
Mutaties voorraden (-)	-	-	-	-
Eventuele boekw inst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa (-)	-	-	-	-
Berekend EMU-Saldo	-17.916	-1.312	-280	-139

13.2.2 Overzicht van geraamde baten en lasten per taakveld 2025

taakveld	omschrijving	baten	lasten	saldo 2025
0.4	overhead	6.898	10.509	-3.611
0.5	treasury	100	-	100
0.8	overige baten en lasten	522	733	-211
0.10	mutaties reserves	1.573	839	734
6.1	samenkracht en burgerparticipatie	2.559	1.994	565
6.3	inkomensregelingen	31.176	31.216	-40
6.4	begeleide participatie	25.453	22.354	3.099
6.5	arbeidsparticipatie	5.742	6.377	-635
		74.022	74.022	-

13.2.3 Overzicht verloop reserves

Verloop reserves	Algemene reserve	Bestemmingsreserve			
		Wsw vakantiegelden en -dagen	Wsw Rijks subsidie	Re-integratie middelen	Inburgering Spuk-gelden A
Saldo 31 december 2023	2.337	1.665	935	1.903	-
- onttrekking	-	-	-	-592	-
- dotatie	-	-	-	-	210
Saldo 31 december 2024	2.337	1.665	935	1.311	210
- onttrekking	-	-	-	-635	-
- dotatie	-	-	-	-	135
Saldo 31 december 2025	2.337	1.665	935	675	345
- onttrekking	-	-	-335	-639	-
- dotatie	-	-	-	-	60
Saldo 31 december 2026	2.337	1.665	600	36	405
- onttrekking	-	-	-	-37	-15
- dotatie	-	-	-	-	-
Saldo 31 december 2027	2.337	1.665	600	-	390
- onttrekking	-	-	-	-	-90
- dotatie	-	-	-	-	-
Saldo 31 december 2028	2.337	1.665	600	-	300

Verloop reserves	Bestemmingsreserve				
	Inburgering Spuk-gelden D	Organisatie ontw ikkeling	Tozo uitvoering	Vangnet voorziening Zelfstandigen A	Vangnet voorziening Zelfstandigen D
Saldo 31 december 2023	-	506	250	87	270
- onttrekking	-	-506	-70	-6	-34
- dotatie	630	-	-	-	75
Saldo 31 december 2024	630	-	180	81	311
- onttrekking	-	-	-70	-6	-34
- dotatie	430	-	-	-	-
Saldo 31 december 2025	1.060	-	110	75	277
- onttrekking	-	-	-70	-6	-34
- dotatie	230	-	-	-	-
Saldo 31 december 2026	1.290	-	40	69	243
- onttrekking	-	-	-40	-6	-34
- dotatie	30	-	-	-	-
Saldo 31 december 2027	1.320	-	-	63	209
- onttrekking	-170	-	-	-6	-34
- dotatie	-	-	-	-	-
Saldo 31 december 2028	1.150	-	-	57	175

Verloop reserves	Bestemmingsreserve				Totaal eigen vermogen
	Fictiekosten uittrekking OIJ	Risico einde DVO Wsw Oude IJsselstreek	Risico einde DVO Wsw Bronckhorst	Totaal bestemmings reserves	
Saldo 31 december 2023	2.739	687	-	9.042	11.380
- onttrekking	-295	-	-	-1.504	-1.504
- dotatie		229	-	1.144	1.144
Saldo 31 december 2024	2.444	916	-	8.682	11.020
- onttrekking	-828	-	-	-1.573	-1.573
- dotatie		229	45	839	839
Saldo 31 december 2025	1.616	1.145	45	7.949	10.287
- onttrekking	-778	-	-	-1.862	-1.862
- dotatie		229	46	565	565
Saldo 31 december 2026	838	1.374	91	6.652	8.990
- onttrekking	-336	-	-	-468	-468
- dotatie	-	229	45	304	304
Saldo 31 december 2027	502	1.603	136	6.488	8.826
- onttrekking	-502	-	-	-802	-802
- dotatie	-	229	44	273	273
Saldo 31 december 2028	-	1.832	181	5.959	8.297

De bestemmingsreserve vakantiegelden en -dagen wordt in het boekjaar 2025 t/m 2028 gemuteerd op basis van de berekening ultimo het boekjaar. De geschatte mutatie is pm.

13.2.4 Overzicht verloop voorzieningen

Verloop voorzieningen	Milieukosten	Groot onderhoud	Mobiliteit	Verlofsparen	Totaal
Saldo 31 december 2023	300	422	298	96	1.116
- onttrekking	-	-200	-276	-	-476
- dotatie	-	-	-	-	-
Saldo 31 december 2024	300	222	22	96	640
- onttrekking	-300	-222	-21	-	-543
- dotatie	-	-	-	-	-
Saldo 31 december 2025	-	-	-	96	96
- onttrekking	-	-	-	-	-
- dotatie	-	-	-	-	-
Saldo 31 december 2026	-	-	-	96	96
- onttrekking	-	-	-	-	-
- dotatie	-	-	-	-	-
Saldo 31 december 2027	-	-	-	96	96
- onttrekking	-	-	-	-	-
- dotatie	-	-	-	-	-
Saldo 31 december 2028	-	-	-	96	96

De voorziening verlofsparen wordt in het boekjaar 2024 t/m 2027 gemuteerd op basis van de berekening ultimo het boekjaar. De geschatte mutatie is pm.

13.3 Toelichting op het overzicht van incidentele baten en lasten

De incidentele baten en lasten zijn enkel begroot in het programma algemene overhead.

Incidentele baten	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Vrijval voorzieningen	521.573	-	-	-
Totaal	521.573	-	-	-

Incidentele lasten	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Organisatieontwikkeling	187.411	-	-	-
Uitvoering Tozo	70.000	70.000	40.000	-
Uitvoering project Oekraïne	61.680	63.345	64.929	66.552
Frictiekosten uittreding OJ	53.970	-	-	-
Vervanging gedetacheerd personeel	60.000	60.000	60.000	60.000
Saneringskosten	300.000	-	-	-
Totaal	733.061	193.345	164.929	126.552

In 2025 zal ter voorbereiding op de nieuwbouw een sanering plaatsvinden van de vervuiling in de grond en in het gebouw. Hiervoor is een inschatting gemaakt van de kosten. Deze kosten worden betaald uit de al aanwezige voorziening milieu. Daarnaast is de verwachting dat een gedeelte van de voorziening groot onderhoud vrij kan vallen.

13.4 Verdeelsleutels uitvoeringskosten

Laborijn voert 3 omvangrijke taken uit. Dit betreffen de Wsw, Inburgering en de Participatiewet met aanverwante taken. De gemeente Montferland is een 'smalle' deelnemer in de GR en heeft alleen de uitvoering van de Wsw aan Laborijn overgedragen, dit in tegenstelling tot de andere deelnemende gemeenten. Met ingang van begrotingsjaar 2025 werken we met een 3-tal verdeelsleutels:

Verdeelsleutel uitvoeringslasten Wet sociale werkvoorziening

Het betreft hier het saldo van de directe- en indirecte (toegerekende) uitvoeringslasten minus de opbrengsten. Het saldo (tekort) wordt toegerekend aan alle gemeenten met als verdeelsleutel het gemiddeld aantal Wsw'ers per gemeente (in fte). Dit tekort wordt afgerekend op basis van de begroting en niet op basis van werkelijke realisatie.

Op basis van bovengenoemde uitgangspunten is de verdeelsleutel van de uitvoeringskosten Sociale Werkvoorziening als volgt:

- 34,4% gemeente Aalten
- 42,5% gemeente Doetinchem
- 23,1% gemeente Montferland

Verdeelsleutel uitvoeringskosten Participatiewet en aanverwante regelingen

In dit geval gaat het over de directe- en indirecte (toegerekende) uitvoeringslasten die verband houden met de Participatiewet en aanverwante regelingen. Met ingang van begrotingsjaar 2025 worden de uitvoeringslasten m.b.t. deze taken gesplitst tussen rechtmatigheid en doelmatigheid op basis van het direct aantal fte. Vervolgens worden de uitvoeringskosten voor rechtmatigheid en doelmatigheid verdeeld tussen de gemeenten in de verhouding van:

- voor 50% op basis van het gemiddeld aantal huishoudens dat een uitkering ontvangt uit genoemde gemeenten
- voor 50% op basis van het aantal inwoners uit die gemeenten

Uitvoeringskosten rechtmatigheid (39% van de uitvoeringskosten) wordt verdeeld:

Aalten 25,6%

Doetinchem 74,4%

Uitvoeringskosten doelmatigheid (61% van de uitvoeringskosten) wordt verdeeld:

Aalten 25,6%
Doetinchem 74,4%

Verdeelsleutel uitvoeringskosten Wet inburgering

De verdeelsleutel voor de uitvoeringskosten voor de Wet inburgering wordt gebaseerd op basis van de realisatie van het aantal inburgeraars (asielstatushouders en gezinsmigranten) van het laatste volledig afgeronde boekjaar.

De verhouding is:

Aalten 27%
Doetinchem 73%

Een uitwerking van de verdeling van de uitvoeringslasten treft u aan in bijlage 2.

14. Overige informatie

14.1 Missie en taken

De missie van Laborijn is om iedere inwoner te helpen aan betaald werk en als dat (nog) niet lukt hem/haar te ondersteunen bij het participeren in de samenleving. Het kunnen meedoen op de best passende plek is wat wij iedere inwoner van harte gunnen.

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. Voor de gemeente Bronckhorst voeren we een deel Wsw (de voormalige gemeenten Hummelo, Keppel en Zelhem groep) ook uit middels een dienstverleningsovereenkomst. De gemeenten Aalten en Doetinchem hebben de volgende wettelijke en overige taken overgedragen aan Laborijn:

- Wet sociale werkvoorziening (Wsw)
- Participatiewet
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (loaz)
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (loaw)
- Wet inburgering 2021
- Artikel 1.13 Wet kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen, met uitzondering van medisch geïndiceerden

Laborijn voert ook andere taken/diensten uit:

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

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

Doelgroep

Laborijn voert voor de gemeenten Aalten en Doetinchem integraal de Participatiewet uit (voor de gemeente Montferland alleen de Wsw). Dit betekent dat inwoners uit de gemeenten Aalten en Doetinchem een beroep kunnen doen op Laborijn voor werk, re-integratieondersteuning en/of een uitkering.

In het aanbieden van onze activiteiten gericht op ontwikkeling hanteerde Laborijn in 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 begeleiden 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



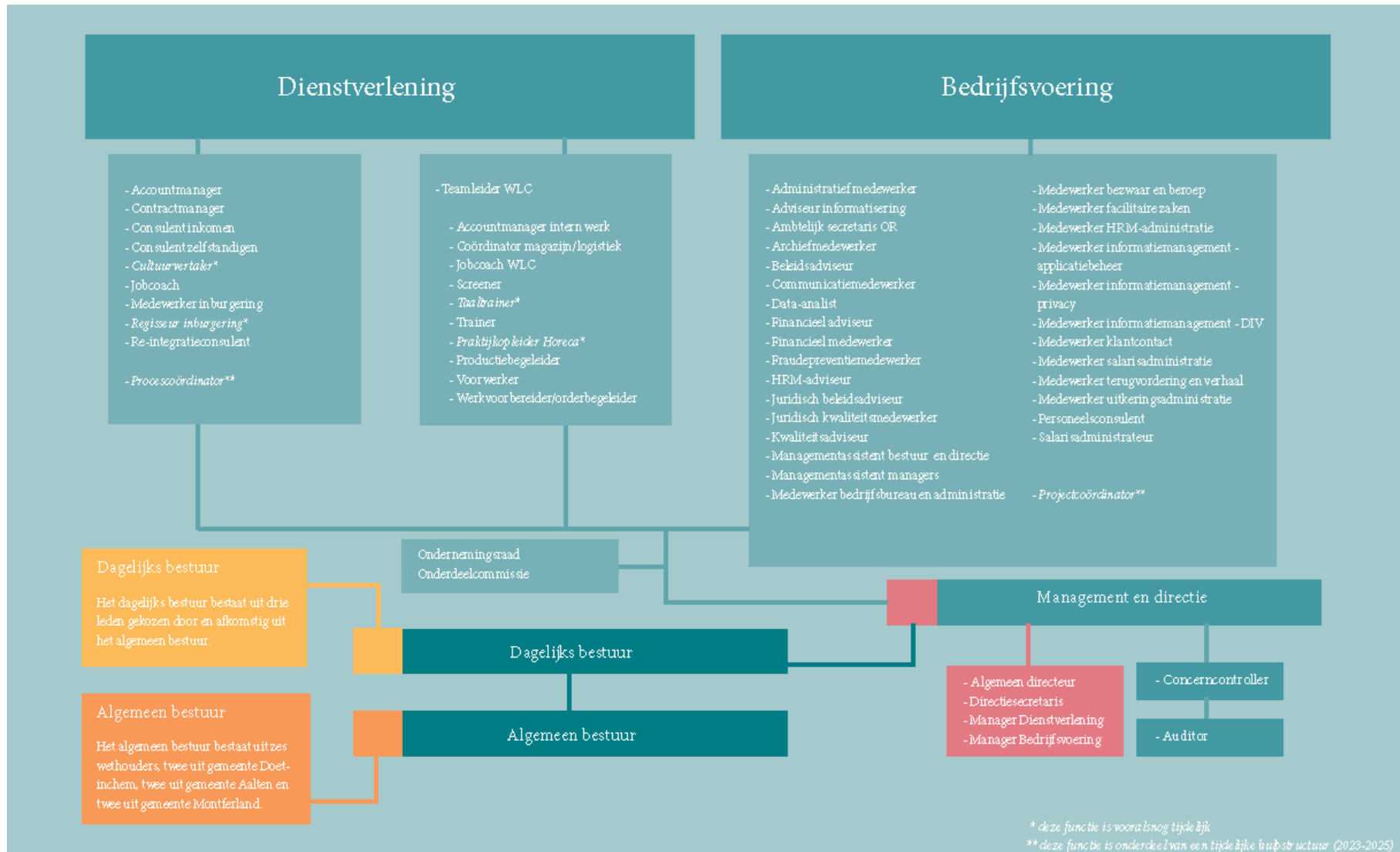
Laborijn streeft ernaar om inwoners actief te ondersteunen in hun ontwikkeling. Vanaf januari 2022 maken we om deze ontwikkeling beter inzichtelijk te maken, gebruik van de participatieladder. De indeling op de ladder is voor ons het uitgangspunt op basis waarvan we samen met de inwoner afspraken maken over haalbare (tussen) doelen en de activiteiten die daarbij passen.

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. En in andere gevallen zal handhaving van een plaats op de ladder al een uitdaging zijn.

Samenwerkingspartners

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

14.2 Organogram



14.3 Samenstelling bestuur

Het algemeen bestuur bestaat uit 6 leden van de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten. Er is sprake van een zogenaamde collegeregeling. De samenstelling van het algemeen bestuur is per april 2022 als volgt:

De heer E.J. Huizinga	wethouder gemeente Doetinchem
De heer P.J.A.O.M. Moors	wethouder gemeente Doetinchem
De heer J.C. Wikkerink	wethouder gemeente Aalten
De heer T.M.M. Kok	wethouder gemeente Aalten
Mevrouw J.A.M. Derksen	wethouder gemeente Montferland
Mevrouw I.T.J.M. Wolsing	wethouder gemeente Montferland

Het dagelijks bestuur bestaat uit een vijftal leden; 3 leden zijn gekozen door en uit het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur bestaat uit de volgende leden:

De heer E.J. Huizinga	wethouder gemeente Doetinchem
De heer J.C. Wikkerink	wethouder gemeente Aalten
Mevrouw I.T.J.M. Wolsing	wethouder gemeente Montferland

14.4 Taken en bevoegdheden

Laborijn heeft als taak zorg te dragen voor de uitvoering van de taken van de deelnemende gemeenten, als genoemd in de volgende wetten en alle regelgeving op landelijk niveau waarmee nadere uitwerking wordt gegeven aan deze wetten:

- Wet sociale werkvoorziening (Wsw)
- Participatiewet
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)
- Wet inburgering 2021
- Artikel 1.13 Wet kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen, met uitzondering van medisch geïndiceerde

Laborijn kan, met toestemming van het bestuur, ook diensten verlenen aan andere organen of rechtspersonen dan de deelnemende gemeenten.

14.5 Begroting- en jaarrekeningprocedure

De Gemeenschappelijke Regeling voorziet er in dat voorafgaand aan het vaststellen van de begroting aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten wordt gevraagd om zienswijzen in te brengen. Het algemeen bestuur stelt vervolgens de begroting vast. Ook voor begrotingswijzigingen geldt deze procedure. Hierop uitgezonderd zijn begrotingswijzigingen die niet leiden tot een hogere bijdragen door de gemeenten, deze hoeven niet te worden aangeboden aan de gemeenteraden voor zienswijzen. De begroting 2025 en meerjarenraming 2026 – 2028 is gebaseerd op de begrotingswijziging 2024, de definitieve realisatiecijfers 2023 en op nadere actuele informatie en bestuursbesluiten. Mocht eventueel nieuw beleid leiden tot noodzakelijke bijstellingen, dan zal de begroting 2025 en daaropvolgende jaren, door middel van een begrotingswijziging worden aangepast. Op die wijze worden beleid en financiën geïntegreerd.

14.6 Dienstverleningsovereenkomsten

De taken die Laborijn uitvoert zijn vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Laborijn. Naast deze taken kunnen de deelnemende gemeenten ook andere taken bij Laborijn neerleggen. Ook niet-deelnemende gemeenten kunnen Laborijn verzoeken om taken voor hen uit te voeren. Ten behoeve van de uitvoering van dergelijke taken voor zowel deelnemende als niet-deelnemende gemeenten heeft Laborijn algemene voorwaarden vastgesteld. Deze zijn vastgelegd in het Dienstverleningshandvest (DVH). De meer specifieke zaken zoals het takenpakket, de omvang van het werkaanbod en het werkproces worden vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst (DVO). Op de DVO is het DVH van toepassing. Voor een overzicht van de afgesloten DVO's verwijzen wij u naar blz. 9.

14.7 Fiscale aspecten

In 2023 hebben wij een 'fiscaal self assessment' opgesteld en afgestemd met de Belastingdienst. Ook zijn de btw-afspraken vernieuwd. Laborijn en de Belastingdienst zijn een nieuw convenant Horizontaal Toezicht overeengekomen per 22 november 2023 voor een periode van 3 jaar.

14.8 Investeringsbegroting

Investerings	2025	2026	2027	2028
Gebouwen	16.770.522	50.000	-	-
Verbouwingen	-	-	-	-
Overige	-	-	-	-
Installaties	-	15.000	-	-
Machines	20.000	20.000	20.000	20.000
Meubilair	35.000	35.000	35.000	35.000
Vervoermiddelen	-	-	-	-
Totaal	16.825.522	120.000	55.000	55.000

Bijlage 1: Inkomenszekerheid per gemeente

Programma inkomenszekerheid Aalten	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten				
<u>Bijdragen gemeenten</u>				
Bijstand	5.742.750	6.403.261	7.081.511	7.814.674
Loonkostensubsidie	889.760	994.311	1.073.987	1.156.532
Bijzondere Bijstand	41.000	41.000	41.000	41.000
Individuele Inkomens toeslag	100.000	100.000	100.000	100.000
Studietoelage	25.000	25.000	25.000	25.000
Bbz kapitaalverstrekingen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Tozo	-21.000	-21.000	-21.000	-4.000
Bijdrage directe salariskosten	285.131	292.559	299.515	307.003
	7.057.641	7.830.131	8.595.013	9.435.209
<u>Overige baten</u>				
Ontvangsten bijstand	60.000	60.000	60.000	60.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	2.000	2.000	2.000	2.000
Ontvangsten Bbz kapitaalverstrekingen	5.000	5.000	5.000	5.000
Ontvangsten Tozo	21.000	21.000	21.000	4.000
	88.000	88.000	88.000	71.000
Totaal baten	7.145.641	7.918.131	8.683.013	9.506.209
Lasten				
Bijstand	5.802.750	6.463.261	7.141.511	7.874.674
Loonkostensubsidie	889.760	994.311	1.073.987	1.156.532
Bijzondere Bijstand	43.000	43.000	43.000	43.000
Individuele Inkomens toeslag	100.000	100.000	100.000	100.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	6.000	6.000	6.000	6.000
Studietoelage	25.000	25.000	25.000	25.000
Bbz kapitaalverstrekingen	-	-	-	-
Directe salariskosten	285.131	292.559	299.515	307.003
Totaal lasten	7.151.641	7.924.131	8.689.013	9.512.209
Saldo baten en lasten	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	6.000	6.000	6.000	6.000
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Resultaat	-	-	-	-

Programma inkomenszekerheid Doetinchem	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten				
<u>Bijdragen gemeenten</u>				
Bijstand	19.187.390	19.686.567	20.057.287	20.460.097
Loonkostensubsidie	2.919.421	3.262.468	3.523.896	3.794.736
Bijzondere Bijstand	196.000	196.000	196.000	196.000
Individuele Inkomens toeslag	400.000	400.000	400.000	400.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	-	-	-
Studietoelage	150.000	150.000	150.000	150.000
Bbz kapitaalverstrekingen	-7.277	-7.277	-7.277	-7.277
Tozo	-149.000	-149.000	-149.000	-19.000
Bijdrage directe salariskosten	832.174	854.914	876.644	898.560
	23.528.708	24.393.672	25.047.550	25.873.117
<u>Overige baten</u>				
Ontvangsten bijstand	325.000	325.000	325.000	325.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	10.000	10.000	10.000	10.000
Ontvangsten Bbz kapitaalverstrekingen	18.000	18.000	18.000	18.000
Ontvangsten Tozo	149.000	149.000	149.000	19.000
	502.000	502.000	502.000	372.000
Totaal baten	24.030.708	24.895.672	25.549.550	26.245.117
Lasten				
Bijstand	19.512.390	20.011.567	20.382.287	20.785.097
Loonkostensubsidie	2.919.421	3.262.468	3.523.896	3.794.736
Bijzondere Bijstand	206.000	206.000	206.000	206.000
Individuele Inkomens toeslag	400.000	400.000	400.000	400.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	34.000	34.000	34.000	34.000
Studietoelage	150.000	150.000	150.000	150.000
Bbz kapitaalverstrekingen	10.723	10.723	10.723	10.723
Directe salariskosten	832.174	854.914	876.644	898.560
	-	-	-	-
Totaal lasten	24.064.708	24.929.672	25.583.550	26.279.117
Saldo baten en lasten	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	34.000	34.000	34.000	34.000
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Resultaat	-	-	-	-

Bijlage 2: Inburgering per gemeente

Programma Inburgering Aalten	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten				
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	560.000	560.000	560.000	560.000
Bijdrage gemeenten spuk onderwijsroute	25.000	25.000	25.000	25.000
Overheveling spuk-gelden 2022/2023				
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	187.188	223.234	269.613	309.623
Totaal baten	772.188	808.234	854.613	894.623
Lasten				
Leerroutes	250.000	300.000	350.000	400.000
Maatschappelijke begeleiding	175.000	200.000	225.000	250.000
Onderwijsroute	25.000	25.000	25.000	25.000
Directe salariskosten	187.188	223.234	269.613	309.623
Totaal lasten	637.188	748.234	869.613	984.623
Saldo baten en lasten	135.000	60.000	-15.000	-90.000
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging	-135.000	-60.000		
Onttrekking	-		15.000	90.000
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Resultaat	-	-	-	-

Programma Inburgering Doetinchem	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten				
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	1.230.000	1.230.000	1.230.000	1.230.000
Bijdrage gemeenten spuk onderwijsroute	50.000	50.000	50.000	50.000
Overheveling spuk-gelden 2022/2023				
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	506.509	604.046	729.540	837.804
Totaal baten	1.786.509	1.884.046	2.009.540	2.117.804
Lasten				
Leerroutes	550.000	700.000	850.000	1.000.000
Maatschappelijke begeleiding	250.000	300.000	350.000	400.000
Onderwijsroute	50.000	50.000	50.000	50.000
Directe salariskosten	506.509	604.046	729.540	837.804
Totaal lasten	1.356.509	1.654.046	1.979.540	2.287.804
Saldo baten en lasten	430.000	230.000	30.000	-170.000
Mutatie bestemmingsreserve				
Toevoeging	-430.000	-230.000	-30.000	-
Onttrekking	-	-		170.000
Mutatie algemene reserve				
Toevoeging	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-
Resultaat	-	-	-	-

Bijlage 3: Bijdrage per gemeente uitvoeringslasten

Verdeling uitvoeringslasten	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Totale uitvoeringslasten Laborijn	14.011.362	14.180.465	14.312.963	14.667.738
Af: uitvoeringslasten Wsw	4.617.146	4.244.384	4.036.402	3.841.106
Af: uitvoeringslasten Inburgering	1.923.646	2.270.429	2.707.636	3.113.660
Uitvoeringskosten P-wet en aanverwante regelingen	7.470.570	7.665.651	7.568.925	7.712.973

Verdeelsleutel uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen

Uitgangspunten verhouding tussen rechtmatigheidstaken en doelmatigheidstaken:

Rechtmatigheid (op basis van directe fte's werkzaam voor rechtmatigheidstaken)

Doelmatigheid (op basis van directe fte's werkzaam voor rechtmatigheidstaken)

	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Rechtmatigheid	39%	40%	38%	38%
Doelmatigheid	61%	60%	62%	62%
Totaal	100%	100%	100%	100%

Rechtmatigheid	€ 2.913.522	€ 3.066.260	€ 2.876.191	€ 2.930.930
Doelmatigheid	€ 4.557.048	€ 4.599.391	€ 4.692.733	€ 4.782.043
Totaal	€ 7.470.570	€ 7.665.651	€ 7.568.925	€ 7.712.973

Kosten worden verdeeld op basis van:

- 50% op basis van het aantal huishoudens dat een BUIG uitkering ontvangt uit de deelnemende gemeenten

Aalten en Doetinchem

- 50% op basis van het aantal inwoners van de gemeenten Aalten en Doetinchem

Gemeente	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Aalten	25,6%	25,5%	25,5%	25,5%
Doetinchem	74,4%	74,5%	74,5%	74,5%

Verdeling uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen per gemeente rechtmatigheid	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Aalten	746.301	781.771	732.437	746.376
Doetinchem	2.167.221	2.284.490	2.143.755	2.184.553
Totaal	2.913.522	3.066.260	2.876.191	2.930.930

Verdeling uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen per gemeente doelmatigheid	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Aalten	1.167.292	1.172.656	1.195.029	1.217.772
Doetinchem	3.389.756	3.426.734	3.497.705	3.564.271
Totaal	4.557.048	4.599.391	4.692.733	4.782.043

Totaal verdeling uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen per gemeente	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Aalten	1.913.593	1.954.427	1.927.466	1.964.148
Doetinchem	5.556.977	5.711.224	5.641.459	5.748.825
Totaal	7.470.570	7.665.651	7.568.925	7.712.973

Verdeling uitvoeringslasten Wsw per gemeente	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Totale uitvoeringslasten Wsw	4.617.146	4.244.384	4.036.402	3.841.106
Af: dekkingbijdrage Wsw				
- dekkingbijdrage programma Wsw	3.099.181	3.108.512	3.666.914	3.854.177
Dekkingstekort Wsw	-1.517.965	-1.135.872	-369.488	13.072

Verdeelsleutel dekkingstekort Wsw

Uitgangspunt:

- De uitvoeringslasten SW worden naar rato van het gemiddeld aantal fte per gemeente toebedeeld.

Gemiddeld aantal fte Wsw per gemeente	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Aalten	170	161	151	144
Doetinchem	210	203	194	187
Montferland	114	107	100	96
Bronckhorst HKZ (niet meer in dienst bij Laborijn)	0	0	0	0
Totaal	493	471	445	427

Percentage Sw medewerkers (fte) ten opzichte van totaal	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Aalten	34,4%	34,2%	33,9%	33,6%
Doetinchem	42,5%	43,1%	43,6%	43,8%
Montferland	23,1%	22,7%	22,4%	22,6%
Totaal	100%	100%	100%	100%

Verdeling uitvoeringslasten SW	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Aalten	-522.543	-388.218	-125.408	4.395
Doetinchem	-645.286	-489.935	-161.246	5.726
Montferland	-350.136	-257.719	-82.833	2.951
Totaal	-1.517.965	-1.135.872	-369.488	13.072

Verdeelsleutel uitvoeringskosten Wet inburgering	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
--	----------------	----------------	----------------	----------------

Verdeling op basis van werkelijkheid aantal asielstatushouders en gezinsmigranten per 31-12-2023

Aalten (68)	27%	27%	27%	27%
Doetinchem (184)	73%	73%	73%	73%
Totaal (252)	100%	100%	100%	100%

Verdeling uitvoeringskosten inburgering

Aalten	€ 519.079	€ 612.655	€ 730.632	€ 840.194
Doetinchem	€ 1.404.567	€ 1.657.774	€ 1.977.004	€ 2.273.466
Totaal	€ 1.923.646	€ 2.270.429	€ 2.707.636	€ 3.113.660

Verdeling uitvoeringslasten 2025 tot en met 2028

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn begroting 2025	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen	1.913.593	5.556.977	-	7.470.570
Uitvoeringslasten Wsw	522.543	645.286	350.136	1.517.965
Uitvoeringslasten Inburgering	519.079	1.404.567	-	1.923.646
Inzet bestemmingsreserves frictiekosten OIJ	-186.553	-365.137	-71.682	-623.372
	2.768.662	7.241.693	278.454	10.288.809
Reeds verwerkt in programma's:				
- Inkomenszekerheid	285.131	832.174	-	1.117.305
- Mensontwikkeling	445.016	1.298.808	-	1.743.824
- Wsw	549.046	1.602.425	-	2.151.470
- Inburgering	187.188	506.509	-	693.697
Totaal verwerkt in programma's	1.466.382	4.239.915	-	5.706.297
Programma Algemene Overhead	1.302.280	3.001.778	278.454	4.582.512

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn begroting 2026	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen	1.954.427	5.711.224	-	7.665.651
Uitvoeringslasten Wsw	388.218	489.935	257.719	1.135.872
Uitvoeringslasten Inburgering	612.655	1.657.774	-	2.270.429
Inzet bestemmingsreserves frictiekosten OIJ	-271.687	-531.768	-104.395	-907.850
	2.683.614	7.327.165	153.324	10.164.102
Reeds verwerkt in programma's:				
- Inkomenszekerheid	292.559	854.914	-	1.147.473
- Mensontwikkeling	444.456	1.298.788	-	1.743.244
- Wsw	533.382	1.558.647	-	2.092.029
- Inburgering	223.234	604.046	-	827.280
Totaal verwerkt in programma's	1.493.630	4.316.395	-	5.810.025
Programma Algemene Overhead	1.189.983	3.010.770	153.324	4.354.077

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn begroting 2027	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen	1.927.466	5.641.459	-	7.568.925
Uitvoeringslasten Wsw	125.408	161.246	82.833	369.488
Uitvoeringslasten Inburgering	730.632	1.977.004	-	2.707.636
Bijdrage in tekort	11.397	22.306	4.379	38.082
	2.794.902	7.802.016	87.212	10.684.130
Reeds verwerkt in programma's:				
- Inkomenszekerheid	299.515	876.644	-	1.176.159
- Mensontwikkeling	458.705	1.342.575	-	1.801.281
- Wsw	517.962	1.516.014	-	2.033.976
- Inburgering	269.613	729.540	-	999.153
Totaal verwerkt in programma's	1.545.796	4.464.774	-	6.010.569
Programma Algemene Overhead	1.249.107	3.337.242	87.212	4.673.561

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn begroting 2028	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen	1.964.148	5.748.825	-	7.712.973
Uitvoeringslasten Wsw	-4.395	-5.726	-2.951	-13.072
Uitvoeringslasten Inburgering	840.194	2.273.466	-	3.113.660
Bijdrage in tekort	141.813	277.568	54.491	473.872
	2.941.760	8.294.133	51.540	11.287.433
Reeds verwerkt in programma's:				
- Inkomenszekerheid	307.003	898.560	-	1.205.563
- Mensontwikkeling	475.699	1.392.315	-	1.868.014
- Wsw	500.197	1.464.017	-	1.964.215
- Inburgering	309.623	837.804	-	1.147.427
Totaal verwerkt in programma's	1.592.523	4.592.697	-	6.185.219
Programma Algemene Overhead	1.349.237	3.701.436	51.540	5.102.214

Bijlage 4: Bijdrage per gemeente per programma

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Programma Inkomenszekerheid				
<u>Buig</u>				
Aalten	6.632.510	7.397.572	8.155.498	8.971.206
Doetinchem	22.106.811	22.949.035	23.581.183	24.254.833
	28.739.321	30.346.608	31.736.681	33.226.039
<u>Bijzondere bijstand</u>				
Aalten	41.000	41.000	41.000	41.000
Doetinchem	196.000	196.000	196.000	196.000
	237.000	237.000	237.000	237.000
<u>Individuele Inkomensvoet</u>				
Aalten	100.000	100.000	100.000	100.000
Doetinchem	400.000	400.000	400.000	400.000
	500.000	500.000	500.000	500.000
<u>Individuele Studietoelagen</u>				
Aalten	25.000	25.000	25.000	25.000
Doetinchem	150.000	150.000	150.000	150.000
	175.000	175.000	175.000	175.000
<u>Bbz kapitaalverstrekkingen</u>				
Aalten	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Doetinchem	-7.277	-7.277	-7.277	-7.277
	-12.277	-12.277	-12.277	-12.277
<u>Tozo</u>				
Aalten	-21.000	-21.000	-21.000	-4.000
Doetinchem	-149.000	-149.000	-149.000	-19.000
	-170.000	-170.000	-170.000	-23.000
<u>Directe salariskosten</u>				
Aalten	285.131	292.559	299.515	307.003
Doetinchem	832.174	854.914	876.644	898.560
	1.117.305	1.147.473	1.176.159	1.205.563
Totaal	30.586.349	32.223.803	33.642.564	35.308.326

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Programma Mensontwikkeling				
<u>Re-integratiemiddelen</u>				
Aalten	395.402	412.001	421.065	431.592
Doetinchem	2.719.041	2.817.657	2.879.646	2.951.637
	3.114.443	3.229.658	3.300.711	3.383.228
<u>Directe salariskosten</u>				
Aalten	445.016	444.456	458.705	475.699
Doetinchem	1.298.808	1.298.788	1.342.575	1.392.315
	1.743.824	1.743.244	1.801.281	1.868.014
Totaal	4.858.266	4.972.902	5.101.991	5.251.242
Programma Inburgering				
<u>Inburgeringsmiddelen</u>				
Aalten	585.000	585.000	585.000	585.000
Doetinchem	1.280.000	1.280.000	1.280.000	1.280.000
	1.865.000	1.865.000	1.865.000	1.865.000
<u>Directe salariskosten</u>				
Aalten	187.188	223.234	269.613	309.623
Doetinchem	506.509	604.046	729.540	837.804
	693.697	827.280	999.153	1.147.427
Totaal	2.558.697	2.692.280	2.864.153	3.012.427
Programma Wsw				
<u>WSW-budget</u>				
Aalten	6.036.421	5.667.477	5.458.353	5.069.588
Doetinchem	7.576.057	7.414.702	7.232.753	6.906.814
Montferland	3.932.853	3.779.151	3.530.517	3.363.460
	17.545.331	16.861.330	16.221.622	15.339.861
<u>Directe salariskosten</u>				
Aalten	549.046	533.382	517.962	500.197
Doetinchem	1.602.425	1.558.647	1.516.014	1.464.017
	2.151.470	2.092.029	2.033.976	1.964.215
Totaal	19.696.801	18.953.359	18.255.598	17.304.076

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Programma Overhead				
<u>Programma gerelateerde lasten</u>				
Aalten	1.302.280	1.189.983	1.249.107	1.349.237
Doetinchem	3.001.778	3.010.770	3.337.242	3.701.436
Montferland	278.454	153.324	87.212	51.540
	4.582.512	4.354.077	4.673.561	5.102.214
Totaal	4.582.512	4.354.077	4.673.561	5.102.214
Totaal bijdrage gemeenten	62.282.627	63.196.421	64.537.867	65.978.285
Gespecificeerd per gemeente:				
Aalten	16.557.995	16.885.664	17.554.818	18.156.146
Doetinchem	41.513.325	42.378.282	43.365.320	44.407.139
Montferland	4.211.307	3.932.475	3.617.729	3.415.000
Totaal bijdrage gemeenten	62.282.627	63.196.421	64.537.867	65.978.285

Specificatie per gemeente per budget:

Bijdrage gemeente Aalten	2025	2026	2027	2028
Buig-budget	6.633	7.398	8.155	8.971
Bijzondere bijstand	41	41	41	41
Individuele inkomstenstoeslag	100	100	100	100
Individuele Studietoelage	25	25	25	25
Bbz kapitaalverstrekkingen	-5	-5	-5	-5
Tozo	-21	-21	-21	-4
Re-integratiemiddelen	395	412	421	432
Inburgeringsmiddelen	585	585	585	585
Wsw budget	6.036	5.667	5.458	5.070
Indirecte kosten	2.769	2.684	2.795	2.942
	16.558	16.886	17.555	18.156

Bijdrage gemeente Doetinchem	2025	2026	2027	2028
Buig-budget	22.107	22.949	23.581	24.255
Bijzondere bijstand	196	196	196	196
Individuele inkomstenstoeslag	400	400	400	400
Individuele Studietoelage	150	150	150	150
Bbz kapitaalverstrekkingen	-7	-7	-7	-7
Tozo	-149	-149	-149	-19
Re-integratiemiddelen	2.719	2.818	2.880	2.952
Inburgeringsmiddelen	1.280	1.280	1.280	1.280
Wsw budget	7.576	7.415	7.233	6.907
Indirecte kosten	7.242	7.327	7.802	8.294
	41.513	42.378	43.365	44.407

Bijdrage gemeente Montferland	2025	2026	2027	2028
Wsw budget	3.933	3.779	3.531	3.363
Indirecte kosten	278	153	87	52
	4.211	3.932	3.618	3.415

Bijdrage gemeenten Totaal	2025	2026	2027	2028
Buig-budget	28.739	30.347	31.737	33.226
Bijzondere bijstand	237	237	237	237
Individuele inkomstenstoeslag	500	500	500	500
Individuele Studietoelage	175	175	175	175
Bbz kapitaalverstrekkingen	-12	-12	-12	-12
Tozo	-170	-170	-170	-23
Re-integratiemiddelen	3.114	3.230	3.301	3.383
Inburgeringsmiddelen	1.865	1.865	1.865	1.865
Wsw budget	17.545	16.861	16.222	15.340
Indirecte kosten	10.289	10.164	10.684	11.287
	62.283	63.196	64.538	65.978

Bijlage 5: Afkortingen

BBV	Besluit begroting en verantwoording
BBZ	Besluit bijstandverlening zelfstandigen
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BvFO	Bureau voor financiële ondersteuning
CPB	Centraal Plan Bureau
DGI	Doelgroep indicatie
DVH	Dienstverleningshandvest
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
GR	Gemeenschappelijke Regeling
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
LKS kort	Kort tijdelijke loonkostensubsidie bij reguliere plaatsing Participatiewet-klant die ten laste gaat van het re-integratiebudget
LKS BUIG	Loonkostensubsidie die ten laste gaat van het BUIG-budget op basis van een loonwaardemeting
MAP	Module Arbeidsmarkt en Participatie
MEV	Meerjarig Economische Verwachting
NUG	Niet uitkeringsgerechtigde
P&C	Planning & control
PIP	Plan Inburgering en Participatie
PRO	Praktijkonderwijs
PVT	Participatieverklaringstraject
PW	Participatiewet
SW	Sociale Werkvoorziening
TONK	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten
TOZO	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VU	Vangnetuitkering
WI	Wet inburgering
WIW	Wet inschakeling werkzoekenden
WSPA	Werkgeversservicepunt Achterhoek
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
WLC	Werkleercentrum

Aan: Algemeen Bestuur

Van: Dagelijks Bestuur

Betreft: Aanbieding ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028

Datum: 13 september 2024

Beste bestuursleden,

Voor u ligt de concept ontwerpbegroting voor het jaar 2025 en de meerjarenraming 2026 tot en met 2028. De ontwerpbegroting dient, volgens de wettelijke bepalingen, altijd vroeg in het jaar voorafgaand aan het jaar waarvoor zij dient te worden opgesteld. In deze begroting staan onze programma's Inkomenszekerheid, Mensontwikkeling, Inburgering en Wsw centraal.

De uitgangspunten die zijn gehanteerd bij het opstellen van de begroting zijn vastgelegd in de kadernota 2025 - 2028. We hebben de vertaling van de kadernota naar de begroting en meerjarenraming met elkaar als (financieel) complex ervaren. In onze kadernota beschrijven we immers een stevige inhoudelijke ambitie gecombineerd met een toenemend aantal inwoners dat een beroep doet op onze dienstverlening (Wet Inburgering en Participatiewet). We zien daarbij een toename in complexiteit van de vraag en problematiek. Naast deze inhoudelijke kant spelen ook de noodzakelijke indexaties en de autonome huisvestingsinvestering als gevolg van de besluitvorming van ons Algemeen Bestuur over nieuwbouw een rol. Dit leidt tot een extra financiële vraag aan onze deelnemende gemeenten. Daarbij zijn we ons zeer bewust van de financiële situatie van onze gemeenten (volgens het landelijke beeld).

De raden van de gemeenten Aalten en Doetinchem hebben een zienswijze meegegeven voor het samenstellen van de begroting 2025 en meerjarenraming 2026 – 2028¹. In lijn met deze zienswijzen hebben wij onze begroting opgesteld.

Kern daarvan is dat in de toekenning van de middelen die worden ingezet voor re-integratie van inwoners geen koppeling wordt gemaakt met het aantal inwoners dat moet worden ondersteund, maar dat men vast wil houden aan de indexatie van de huidige middelen. Daarnaast dienen we de uitvoeringskosten verder te beheersen en als gevolg daarvan de gemeentelijke bijdragen niet verder te laten stijgen dan strikt noodzakelijk. Om deze wens te realiseren hebben we op ambtelijk en bestuurlijk niveau intensief gewerkt aan (inhoudelijke) scenario's die leiden tot aanzienlijke besparingen. De begroting van Laborijn is echter voor een beperkt deel direct beïnvloedbaar. De besparingen dienen te worden gerealiseerd binnen ongeveer 20% van het begrotingsvolume. Een deel van deze maatregelen hebben een rechtstreeks effect op de inhoud van onze dienstverlening aan inwoners en werkgevers. De maatregelen zijn zowel financieel als tekstueel verwerkt in deze ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026 – 2028. Daarbij beschrijven we ook de te verwachten impact.

Het aantal inwoners dat een beroep doet op de dienstverlening van Laborijn in de komende jaren bepaalt in grote mate onze begroting. De opdracht en taak van Laborijn neemt voor wat betreft het aantal te bedienen inwoners toe. Nu groei in onze uitvoeringscapaciteit financieel niet mogelijk is hebben we, om toch alle inwoners te bedienen, keuzes gemaakt in de intensiteit van de dienstverlening. Dit betekent dat de dienstverlening voor een deel van onze inwoners wordt beperkt. Dit zal voor inwoners en werkgevers voelbaar zijn.

¹ De gemeente Montferland heeft aangegeven geen zienswijze in te dienen.

Het betreft de volgende concrete inhoudelijke besparingsmaatregelen die nader staan beschreven in het desbetreffende programma:

- het invoeren van beleidskaders gericht op het geleidelijk afbouwen van jobcoaching na plaatsing van P-wet inwoners met LKS bij een reguliere werkgever (Mensontwikkeling)
- het anders en minder ondersteunen van een deel van onze inwoners met bijstandsondersteuning in hun ontwikkeling (Mensontwikkeling)
- het versoberen van het inburgering programma naar het wettelijk minimum kader voor gezinsmigranten (Inburgering)
- het verminderen van de intensiteit van de begeleiding voor Wsw-collega's extern werkzaam bij reguliere werkgevers vanuit Laborijn als werkgever (Wsw)
- het sluiten van onze WLC-locatie in Ulft en deze activiteiten op andere locaties toe te voegen (Wsw en Mensontwikkeling)

Als gevolg van de inhoudelijke maatregelen en het beperkte re-integratiebudget kan niet meer in alle gevallen de meest gewenste of benodigde (combinatie van) beschikbare functionaliteiten worden ingezet. Meer in detail beschrijven we dit binnen de programma's. In algemene zin komt het erop neer dat inwoners zullen merken dat zij niet in alle gevallen meer een intensief programma gericht op ontwikkeling krijgen aangeboden. Deze inwoners dienen actiever gebruik te maken van voorliggende voorzieningen. Laborijn draagt waar mogelijk zorg voor een warme overdracht naar deze samenwerkingspartijen in het sociaal domein. Laborijn zal voor deze inwoners niet meer de rol van voortrekker in de samenwerking van alle partijen rondom de ontwikkeling van deze inwoners vervullen. Wij zullen deze samenwerking vanuit integraliteit waar mogelijk uiteraard wel blijven bevorderen. Inwoners die vanuit de Participatiewet de stap naar betaald werk zetten, ondersteunen we daarbij via jobcoaching. Die begeleiding blijft, maar in plaats van het structureel aanbieden van jobcoaching zal na plaatsing bij een werkgever de begeleiding geleidelijk worden afgebouwd. Ook onze Wsw-medewerkers die via een individuele of groepsdetachering bij een externe werkgever werkzaam zijn, zullen ervaren dat zij minder intensieve begeleiding van hun vaste jobcoach ontvangen.

De genoemde besparingsmaatregelen leveren een aanzienlijke bijdrage in het beperken van de uitvoeringskosten. Echter, zij leveren nog geen meerjarige sluitende begroting op. Aanvullend hebben we het advies van de VNG ten aanzien het opstellen van de begroting en meerjarenraming en ook de formele begrotingsregels vanuit de Provincie betrokken. Op grond daarvan is ervoor gekozen om voor het jaar 2027 een (nog) niet-sluitende begroting te presenteren. Dit als duidelijk signaal richting het Rijk over dat de keuzes over het Gemeentefonds leiden tot financiële uitdagingen bij gemeenten en haar verbonden partijen. In onze optiek dient het financiële probleem met een aanpassing van de rijksbijdrage in het Gemeentefonds te worden hersteld.

Om voor de overige jaren tot een sluitende meerjarenraming te komen, is het aanvullend op het inzetten van de bestemmingsreserve re-integratie ook noodzakelijk de bestemmingsreserve frictiekosten uittreding Oude IJsselstreek volledig in te zetten. Deze bestemmingsreserve is destijds gevormd om de gemeentelijke bijdrage van de andere GR-gemeenten als gevolg van de uittreding van gemeente Oude IJsselstreek niet te laten stijgen. Deze bestemmingsreserve wordt nu gericht ingezet voor het beheersen van de gemeentelijke bijdragen.

Om ook de meerjarenraming (deels) sluitend te krijgen, hebben we er vervolgens ook voor gekozen om de raming van het Rijk t.a.v. de geprognosticeerde klantaantallen van de Participatiewet voor de jaren 2026, 2027 en 2028 naar beneden bij te stellen naar het constante niveau van het jaar 2025.

Inmiddels gloort er ook enige hoop op middelen die de financiële problematiek gaat verzachten. Echter, het betreft middelen die nog niet concreet zijn besloten en dus nog niet in de voorliggende begrotingen kunnen worden verwerkt. Het kabinet heeft in de voorjaarsnota 2024 extra geld vrijgemaakt waarmee gemeenten sociaal ontwikkelbedrijven beter kunnen organiseren. Het gaat om een bedrag van bijna € 600 miljoen voor de periode 2025 - 2034. Het bedrag komt vanaf 2025 op de begroting van het Ministerie van SZW. Uit de voorjaarsnota blijkt echter (nog) niet hoe het geld verdeeld gaat worden over gemeenten en sociaal ontwikkelbedrijven. Daarnaast is er door het Rijk extra begeleidingsbudget van € 2.157 per beschutte werkplek beschikbaar gesteld, bedoeld om het tekort per beschutte werkplek te dempen. Hieraan is budgettair gezien nog geen opvolging gegeven.

Tenslotte merken we nog graag op dat er nog geen zicht is op structurele middelen om de betere arbeidsvoorwaarden (waaronder de structurele loonstijging) van onze medewerkers werkzaam onder de cao Wsw en cao Aan de Slag te bekostigen vanaf 2024. Deze structurele extra (loon)kosten vangen we vanaf het 4^e kwartaal van 2023 tot dusver zelf financieel op. Met het uitkomen van de meicirculaire 2024 hopen we dat de financiële gaten (deels) worden gedicht die gaandeweg zijn ontstaan. En dat er daarmee een einde komt aan de onzekerheid over de budgetten.

In deze aanbiedingsbrief ligt de nadruk op de wijze waarop we de financiële uitdagingen hebben opgelost. Hierdoor lijkt mogelijk de inhoud van ons prachtige werk wat minder aan bod te komen. Niets is minder waar! Wij zien om ons heen voldoende kansen en mogelijkheden om inwoners en werkgevers op een goede wijze te ondersteunen. Wij dragen er graag toe bij dat inwoners zich kunnen ontwikkelen om mee te kunnen doen in onze maatschappij en stappen te zetten naar betaald werk.

Zienswijze

Van de gemeenteraden van Aalten en Doetinchem hebben wij brief ontvangen waarin zij aangeven af te zien van het geven van een zienswijze. Van de gemeente Montferland hebben wij mondeling vernomen dat er geen zienswijze wordt gegeven.

Advies

- Kennis te nemen van de door het Dagelijks Bestuur toegestuurde ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028.
- Kennis te nemen van de door de Raden toegestuurde brief om af te zien van het geven van zienswijzen en de door het Dagelijks Bestuur geformuleerde reactie daarop.
- De begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 conform het ontwerp vaststellen;

Besluit

De begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 conform het ontwerp vaststellen;

Het Dagelijks Bestuur van Laborijn

Secretaris
J.T. Spruit

De voorzitter
drs. E.J. Huizinga MBA

Aldus besloten door het Algemeen Bestuur van Laborijn op 13 september 2024

Secretaris
J.T. Spruit

De voorzitter
drs. E.J. Huizinga MBA

INGEKOMEN

15 AUG 2024

Gemeente
Aalten



Laborijn
t.a.v. het Dagelijks Bestuur
Postbus 236
7000 AE DOETINCHEM

Postbus 119
7120 AC Aalten

T 0543 49 33 33
E gemeente@aalten.nl

www.aalten.nl

Aalten : 16 mei 2024
Verzonden : **13 AUG 2024**
Zaaknummer : Z/24/155605
Bijlage(n) :
Uw kenmerk :
Telefoonnummer : (0543) 49 33 33
Beh. ambtenaar : mevrouw F. Ebbers
Onderwerp : Ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028

Geacht bestuur,

U heeft de gemeenteraad bij brief van 17 mei 2024 de eerste begrotingswijziging 2024, de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 toegestuurd met het verzoek hier een zienswijze op kenbaar te maken.


Wat heeft de gemeenteraad besloten?

Wij delen u mee dat de gemeenteraad op 2 juli 2024 heeft besloten geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2024, de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 van de gemeenschappelijke regeling Laborijn.

Wij gaan ervan uit u met het vorenstaande voldoen te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Aalten


Drs. A.J.M. Gildhuis
Secretaris/Algemeen Directeur


mr. A.B. Stapelkamp
burgemeester



Aan het dagelijks bestuur van Laborijn

Postbus 236

7000 HE DOETINCHEM

datum:	8 juli 2024	onderwerp:	raadsbesluit 1e begrotingswijziging 2024, begroting 2025 en mjr 2026-2028
ons kenmerk:	1719465 / 1879676	uw kenmerk:	17 mei 2024
inlichtingen bij:	mevrouw I. Jansen	uw brief van:	Begrotingswijziging 2024, ontwerpbegroting 2025 en mjr 2026-2028
telefoonnummer:	(0314) 373 845	bijlage	

Geacht bestuur,

U heeft de gemeenteraad bij brieven van 17 mei 2024 de eerste begrotingswijziging 2024, de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 gestuurd met het verzoek zienswijzen hierop kenbaar te maken.

Wat heeft de gemeenteraad besloten?

Wij delen u mee dat de gemeenteraad op 27 juni 2024 heeft besloten u kenbaar te maken geen zienswijze hebben bij de eerste begrotingswijziging 2024, de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Doetinchem,

secretaris


burgemeester

Aan: Gemeenteraden van de gemeenten Aalten, Doetinchem en Montferland
Van: Dagelijks Bestuur
Betreft: Reactie op ontvangen zienswijzen bij de 1^e gewijzigde begroting 2024 en de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028
Datum: 13 september 2024

Geachte raadsleden,

Wij danken u voor de verstuurde mededeling dat de gemeenten afzien van het indienen van een zienswijze bij de 1^e gewijzigde begroting 2024 en de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

Conclusie

Onze conclusie is dat er geen aanpassing behoeft te worden doorgevoerd en dat beide begrotingen vastgesteld kunnen worden door het Algemeen Bestuur.

Doetinchem, 13 september 2024

Secretaris
J.T. Spruit

De voorzitter
drs. E.J. Huizinga MBA