

Aanbiedingsbrief jaarstukken 2019

Aan: Gemeenteraden Aalten, Doetinchem, Montferland en Oude IJsselstreek

Van: Dagelijks bestuur

Betreft: concept jaarstukken 2019 Laborijn

Datum: 7 april 2020

Inleiding

Bijgaand ontvangt u de concept jaarstukken 2019 van Laborijn, bestaande uit het jaarverslag (programmaverantwoording en verplichte paragrafen) en de jaarrekening over het jaar 2019. Met de jaarstukken geven wij een beeld van de wijze waarop Laborijn de haar toevertrouwde opdracht in 2019 heeft vorm gegeven. Hierbij ligt de focus met name op de mate waarin de beoogde doelstellingen zijn gerealiseerd. Het verslag gaat vooral in op de meer financieel getinte activiteiten c.q. de financiële effecten van de activiteiten die wij in het verslagjaar hebben ondernomen.

Inhoud

Naast alle activiteiten gericht op het verder verbeteren van onze dienstverlening hebben we uiteraard zo goed en zorgvuldig als mogelijk de aan ons opgedragen taken uitgevoerd. In de paragrafen 4.1 tot en met 4.4 vindt u een uitgebreidere verantwoording van de resultaten.

Ten aanzien van het programma Inkomen & Maatschappelijke participatie kunnen wij u mededelen dat we de begroting gehaald hebben zowel financieel als wat betreft klantaantallen in de bijstand. Wel zijn er verschillen te zien tussen de gerealiseerde resultaten per gemeenten. Zo is de daling van het klantenbestand voor de gemeenten Aalten hoger dan verwacht en voor de gemeente Doetinchem lager dan verwacht. Hier is bij de verantwoording in de 4^e kwartaalrapportage 2019 uitgebreid bij stilgestaan. Het financiële resultaat van het programma bedraagt € 140.329 negatief doordat de salariskosten die direct aan het programma worden toegerekend hoger waren dan verwacht.

Het programma Ontwikkelen naar Werk bestaat uit enerzijds de re-integratieactiviteiten voornamelijk gericht op het realiseren van uitstroom en anderzijds uit de uitvoering van de Wsw. De re-integratieactiviteiten kenmerkten zich in 2019 met name door de verdere uitbouw van de werkacademie. We hebben in 2019 mooie uitstroomcijfers gerealiseerd. Daarnaast is voor de gemeente Doetinchem begin 2019 de bestuursopdracht gestart. Het financiële resultaat van het programma Ontwikkelen naar Werk bedraagt € 59.459 positief.

Het programma Werkgeversdienstverlening & Detachering laat een financieel resultaat zien van € 4.553.470 positief. Dit komt met name doordat de Wsw opbrengsten in dit programma verantwoord worden. Daarnaast is de rijksbijdrage Wsw in 2019 ruim € 850.000 positiever bijgesteld door het Rijk.

Het programma Algemene overhead laat een overschrijding zien van € 18.000 ten opzichte van de begrotingswijziging. Dit komt met name door de incidentele lasten. Stolwijk & Kelderman Accountants is bezig om de jaarstukken te controleren. De accountant verwoordt zijn bevindingen in het accountsverslag over het boekjaar 2019. Dit verslag wordt u separaat toegezonden en wordt u tijdens de vergadering nader toegelicht.

Het voordelig resultaat in 2019 is voor mutaties bestemmingsreserves in totaal € 602.241.

Daarnaast is afgesproken een bedrag van € 490.101 te onttrekken aan de bestemmingsreserve plan van aanpak organisatieontwikkeling. Dit bedrag is gelijk aan de gemaakte kosten voor de organisatieontwikkeling in 2019. Hiermee komt het resultaat van Laborijn in 2019 na mutatie reserves op € 1.092.342.

Hieronder is het resultaat per programma in tabel vorm weergegeven:

Resultaat per programma	Realisatie 2019	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2019 voor wijziging	Realisatie 2018
Inkomen en Maatschappelijke Participatie	-140.329	-278.822	-	-101.133
Ontwikkelen naar Werk	59.459	246.130	140.299	-314.658
Werkgeversdienstverlening en Detachering	4.553.470	4.395.022	4.108.117	4.667.045
Algemene Overhead	-3.380.258	-3.362.693	-4.248.416	-4.355.016
Totaal Resultaat	1.092.342	999.637	-	-103.763

Voorstel resultaatbestemming 2019

Het voorstel is om het positief resultaat van 2019 van € 1.092.342 als volgt te bestemmen:

- € 35.186 toe te voegen aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve pilots gemeente Aalten;
- € 230.970 toe te voegen aan de bestemmingsreserve re-integratiegelden;
- € 826.186 toe te voegen aan de Algemene reserve;

Daarnaast wordt aan de bestemmingsreserve vakantiegelden/ -dagen een bedrag van € 60.000 onttrokken ten gunste van de algemene reserve.

Overzicht algemene reserve na resultaatbestemming 2019

De post algemene reserve ziet er als volgt uit na resultaatbestemming 2019.

Algemene reserve na resultaatbestemming (x € 1.000)	
Saldo 1 januari 2019	4.403
- Onttrekking resultaat 2018	-215
- Onttrekking ten behoeve van bestemmingsreserve Plan van aanpak	-2.074
Subtotaal algemene reserve voor resultaat bestemming	2.114
- Toevoeging resultaat 2019	826
- Toevoeging vanuit bestemmingsreserve vakantiegelden en -dagen	60
Totaal algemene reserve na resultaatbestemming 31 december 2019	3.000

Het benodigde weerstandsvermogen is bij het opmaken van de jaarstukken 2019 als volgt doorgerekend:

	A	B	C
Risico omschrijving	Kans	Financieel gevolg in € (x 1.000)	Risicobuffer in € (x 1.000)
1 Risico voor overcapaciteit en transitievergoedingen ambtelijk personeel	25%	1.636	409
2 Risico voor mismatch ambtelijk personeel	25%	186	46
3 Verlies van een grote klant van openbaar aanbestede werken	50%	407	203
4 Verlaging SW-rijksbijdrage gedurende het jaar	50%	516	258
5 De stijging van de SW-lonen is 2% hoger dan verwacht	25%	263	66
6 Sleutelfunctionarissen vertrekken en functies kunnen moeilijk worden vervuld	25%	150	38
7 Faillissement debiteuren	50%	183	92
8 Twee van de zes grote detachingsklanten vallen weg	50%	605	303
9 Risico's voortvloeiend uit samenwerkingsverbanden	25%	50	13
10 Leegstand in bedrijfspanden door verlies aan capaciteit wegens de economische crisis	50%	75	38
11 Marges interne productie activiteiten Laborijn staat onder druk.	50%	45	23
12 Ziekteverzuim SW loopt op met 5%	25%	366	91
13 Ziekteverzuim ambtelijk personeel loopt op met 5%	10%	537	54
14 Beheers- en apparaatskosten vallen hoger uit dan begroot	50%	682	341
15 Verslechtering productiviteit SW-bestand	50%	40	20
16 Het niet realiseren van maatregelen begroting	20%	2.200	440
Totaal	31%	7.941	2.433

Weerstandscapaciteit			
Algemene reserve begin 2019			2.114
Resultaatverdeling 2019			886
Stelpost incidentele onvoorziene uitgaven			-
A. Totaal			3.000
B. Berekend risico (zie boven)	31%	7.941	2.433
Ratio weerstandsvermogen (A/B)			1,23

Volgens de notitie weerstandsvermogen zou de ratio van het weerstandsvermogen tussen de 0,8 en 1,2 moeten liggen.

Doetinchem, 7 april 2020

Het Dagelijks Bestuur

De secretaris
J-H. Janssen

De Voorzitter
drs. E.J. Huizinga MBA