

INHOUD

1. Jaarprogramma 2023– 2026

1.1 Programmaverantwoording

1.1.1 Doelstellingen

1.1.2 Overzicht baten en lasten per programma (bedragen x €1.000)

1.1.3 Overzicht baten en lasten meerjarig

1.2 Verplichte paragrafen

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

1.2.3 Financiering

1.2.4 Bedrijfsvoering

1.2.5 Verbonden partijen

2. Financiële begroting

2.1 Toelichting uitgangspunten

2.2 Overzicht baten en lasten

2.2.1 Programma Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen- subsidies

2.2.2 Programma Sociale werkvoorziening

2.2.3 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

2.2.4 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

2.2.5 Overhead

2.2.6 Totaalprogramma (geconsolideerd)

2.3 Toelichting baten en lasten posten

2.4 Financiële positie

Bijlage 1 Normenkader

Bijlage 2 Definitie kengetallen

Rapportageschema/verantwoording

1. JAARPROGRAMMA 2023 – 2026

1.1 Programmaverantwoording

1.1.1 Doelstellingen

In 2021 is door de Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt! samen met de gemeenten gewerkt aan een nieuw Afsprakenkader. Omdat de term Afsprakenkader wat verwarrend bleek te zijn is ervoor gekozen om het betreffende document “Uitgangspuntennotitie” te noemen. Dit document is in 2022 vastgesteld en is uitgangspunt voor de beleidsmatige en toekomstgerichte aspecten voor de dienstverlening en bedrijfsvoering. De externe factoren, zoals landelijke regelgeving, de arbeidsmarkt, regionale en IJmondiale ontwikkelingen zijn hierop uiteraard ook van invloed. De uitgangspuntennotitie geldt voor de periode van 4 jaar, namelijk 2022 – 2025 en bestaat uit vier opgaven (zie werkplan 2022) die zijn opgesteld door de gemeenten.

Op basis van de vier opgaven is vorig jaar het werkplan 2022, dat ook geldt voor het jaar 2023, vastgesteld in combinatie met de begroting 2022 en de doorrekening voor het jaar 2023. De ambities en uitdagingen die IJmond Werkt! voor zich ziet zijn in dit werkplan verwoord. De voorliggende begroting 2023 is daarmee op dezelfde uitgangspunten gebaseerd, rekening houdend met de belangrijkste ontwikkelingen die zich het afgelopen jaar hebben voorgedaan en voor zover de effecten daarvan nu in beeld te brengen zijn. Dit betreft onder andere en met name de uittreding van de gemeente Uitgeest per 1 januari van het begrotingsjaar 2022. Met deze begroting is het nog te vroeg om alle effecten als gevolg van de hack die in 2021 heeft plaatsgevonden in de voorliggende begroting te verwerken. IJmond Werkt! bevindt zich op basis van een herstelplan in de fase van wederopbouw en noodzakelijke verbetering. Doelen hierbij zijn:

1. Zoveel als mogelijk een hack in de toekomst te voorkomen, wetende dat een hack nooit volledig uitgesloten kan worden;
2. De informatiebeveiliging structureel te verbeteren in technische zin;
3. De informatiebeveiliging rondom de verwerking van (persoons)gegevens te verbeteren door processen strakker in te regelen;
4. Het bewustzijn met betrekking tot digitale veiligheid in de organisatie te verbeteren, onder ander door periodiek terugkerende bewustwordingstraining van medewerkers.

Uiteraard wordt hierbij ook gekeken naar doelmatigheid en efficiënte bedrijfsvoering en efficiencyverbetering. Zodra rond de zomer bekend is wat de effecten en gevolgen zijn van de wederopbouw voor de begroting zal beoordeeld worden of het indienen van een voorstel tot begrotingswijziging voor het begrotingsjaar 2023 nodig is. Aangezien de effecten van de uittreding gemeente Uitgeest voor het begrotingsjaar 2022 wel bekend zijn, maar nog niet met deze begroting verwerkt, zal voor het begrotingsjaar 2022 sowieso nog een begrotingswijziging worden opgesteld. De zaken die in vergelijking tot een jaar eerder met deze begroting voor het jaar 2023 nu al van invloed zijn op de begroting voor het begrotingsjaar 2023 zelf zijn uiteraard in deze begroting al wel meegenomen. Denk hierbij met name aan cao-stijgingen en de toevoeging van formatie voor taken op het terrein van gegevensbescherming en informatiebeveiliging. De daadwerkelijke realisatie van de ambities en doelstellingen voor het begrotingsjaar zal in de programmaverantwoording in het jaarverslag vermeld en toegelicht worden.

Het taakveld van IJmond Werkt! bestaat uit:

- 6.3 Taakveld Inkomensregelingen (Inkomensvoorziening)
- 6.4 Taakveld begeleiden participatie (Vormen van dagbesteding; nieuw beschut werk)
- 6.5 Arbeidsparticipatie (Instrumenten gericht op toeleiding naar werk)

De hierbij behorende programma's zijn:

- 610 Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen- en subsidies
- 611 Sociale Werkvoorziening
- 623 Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

1.1.2 Overzicht baten en lasten per programma (bedragen x €1.000)

Overzicht baten en lasten 2023			Baten	Lasten	Saldo
6.3	610	Programma Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen- subsidies	€ 183	€ 183	€ -
6.4	611	Programma Sociale werkvoorziening	€ 15.279	€ 14.348	€ 931
6.4	623	Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	€ 873	€ 873	€ -
6.5	623	Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	€ 5.908	€ 3.668	€ 2.239
		Overhead	€ -	€ 3.199	€ (3.199)
		Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
		Saldo van baten en lasten	€ 22.243	€ 22.272	€ (29)
		Toevoeging aan reserves		€ -	€ -
		Onttrekking aan reserves	€ 29		€ 29
		Resultaat	€ 22.272	€ 22.272	€ -

1.1.3 Overzicht baten en lasten meerjarig

6.3 611 Programma Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen- subsidies (bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal baten	€ 379	€ 198	€ 183	€ 186	€ 189	€ 192
Totaal lasten	€ 309	€ 198	€ 183	€ 186	€ 189	€ 192
Saldo baten en lasten	€ 70	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening (bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal baten	€ 16.915	€ 16.447	€ 15.279	€ 14.874	€ 14.498	€ 14.147
Totaal lasten	€ 16.122	€ 15.543	€ 14.348	€ 13.959	€ 13.568	€ 13.204
Saldo baten en lasten	€ 794	€ 904	€ 931	€ 915	€ 930	€ 942

6.4 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal baten	€ 747	€ 830	€ 873	€ 886	€ 899	€ 912
Totaal lasten	€ 601	€ 830	€ 873	€ 886	€ 899	€ 912
Saldo baten en lasten	€ 146	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

6.5 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet (bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal baten	€ 5.073	€ 5.923	€ 5.908	€ 5.924	€ 6.010	€ 6.092
Totaal lasten	€ 3.497	€ 3.745	€ 3.668	€ 3.720	€ 3.772	€ 3.825
Saldo baten en lasten	€ 1.576	€ 2.178	€ 2.239	€ 2.203	€ 2.237	€ 2.267

Overhead (bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal baten	€ 701	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 3.314	€ 3.111	€ 3.199	€ 3.148	€ 3.196	€ 3.238
Saldo baten en lasten	€ -2.613	€ -3.111	€ -3.199	€ -3.148	€ -3.196	€ -3.238

Programma totaal (bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal baten	€ 23.816	€ 23.397	€ 22.243	€ 21.870	€ 21.596	€ 21.342
Totaal lasten	€ 23.844	€ 23.426	€ 22.272	€ 21.899	€ 21.625	€ 21.371
Saldo baten en lasten	€ -29	€ -29	€ -29	€ -29	€ -29	€ -29
Onttrekking aan reserves	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -		
Resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

1.2 Verplichte paragrafen

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt! is ten aanzien van het weerstandsvermogen het volgende bepaald:

1. De omvang van het weerstandsvermogen is gelijk aan de omvang van de algemene reserve van het samenwerkingsverband.
2. De algemene reserve van het samenwerkingsverband blijft beperkt tot een bedrag van €500.000,-.
3. De in lid 1 genoemde algemene reserve is bedoeld voor het afdekken van de dagelijkse operationele risico's.
4. Tekorten of overschotten ten aanzien van de algemene reserve van IJmond Werkt! worden ieder jaar na vaststelling van de jaarrekening van het aan dat jaar voorafgaande jaar verrekend volgens de in artikel 29 opgenomen verdeelsleutel.

IJmond Werkt! wordt verder gekenmerkt door een diversiteit aan voornamelijk dienstverlenende activiteiten. Hierdoor worden in de dagelijkse uitvoering operationele -en financiële risico's gelopen.

Risico's

De risico's van IJmond Werkt! zijn in de Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt! beperkt tot de risico's verbonden aan de operationele bedrijfsvoering gedurende het boekjaar.

De reguliere risico's worden weergegeven in tabel 1.a.

De aan (zowel bestaande als nieuwe) pandemieën en overige omgeving gerelateerde risico's worden weergegeven in tabel 1.b.

Tabel 1.a reguliere risico's

nr.	Risico	Oorzaak	Gevolg
1	Detachering contracten grote klanten worden opgezegd	Ontwikkeling binnen bedrijf klant	Leegloop, omzetsderving, extra kosten huisvesting en capaciteit t.b.v. herplaatsing
2	Mogelijk verminderen van opdracht vanuit gemeenten	Verkleinen omvang groenbestekken bij gemeenten	Extra kosten in verband met reorganisatie
3	Vertrek of langdurige afwezigheid ambtelijk personeel	Diverse oorzaken bijvoorbeeld ziekte	Extra personeelskosten ambtelijk Personeel (veelal middels tijdelijke inhuur)
4	Ontslag van slecht functionerende medewerkers	Slechte arbeidsrelatie, niet meer passen binnen bedrijf	Aanvulling op WW en dergelijke kosten leiden in geval van ontslag tot hogere personeelslasten dan voorzien
5	Cao loonsverhogingen ambtenaren	Afspraak VNG/Rijk	Extra personeelskosten ambtelijk personeel
6	Zittend bestand Wsw minder snel omlaag dan prognose	Minder natuurlijk verloop	Extra kosten wsw personeel
7	Opvolging leidinggevend Wsw Personeel	Pensionering, langdurig ziek	Extra kosten inzet personeel niet uit de Doelgroep
8	Cybercrime met als gevolg 'datalek' persoonsgegevens en bedrijfsgegevens, ondanks genomen veiligheidsmaatregelen in het kader van de informatiebeveiliging	Cybercriminelen weten ondanks de beveiligingsmaatregelen digitaal in te breken en bestanden inclusief back-ups onklaar en onbereikbaar te maken	Bedrijfsvoering en dienstverlening worden qua continuïteit bedreigd en dit leidt tot diverse (financiële) gevolgen om de alsdan ontstane crisissituatie het hoofd te bieden en zaken te herstellen, zoals inhuur externe expertise

Tabel 1.b overige omgeving gerelateerde risico's

nr.	Risico	Oorzaak	Gevolg
1	Daling detacheringsomzet die bij externe werkgevers gegenereerd wordt	Economische gevolgen van pandemieën (zoals Covid-19) en soortgelijke gebeurtenissen met een maatschappelijke en economische impact bij externe werkgevers	Terugloop in omzet, in aantallen gedetacheerden en niveau van tarieven
2	Daling in opbrengsten uit de bedrijfsactiviteiten van IJmond Werkt!	Economische gevolgen van pandemieën (zoals Covid-19) en soortgelijke gebeurtenissen met een maatschappelijke en economische impact bij externe opdrachtgevers	Het uitblijven/achterblijven van orders en werkopdrachten
3	Daling in opbrengsten uit de bedrijfsactiviteiten van IJmond Werkt!	Niet op locaties kunnen komen van medewerkers door ziekte of risico preventie t.g.v. pandemieën (zoals Covid-19) of soortgelijke gebeurtenissen met een maatschappelijke impact	Door verminderde arbeidscapaciteit het niet kunnen aannemen of uitvoeren van orders en werkopdrachten
4	Hoge piek instroom trajecten re-integratie dienstverlening en WSP met begeleiding op afstand	Verhoogde werkloosheid als gevolg van pandemieën (zoals Covid-19) en soortgelijke gebeurtenissen met een maatschappelijke en economische impact die leiden tot een al dan niet langdurige tijdelijke afgrenzing van de maatschappij (lockdown).	Tijdelijk langere wachttijden voor trajecten van start kunnen gaan, trainingen op locatie niet mogelijk of met minder mensen, waardoor doorstroom vertraagd.
5	Daling in aantallen uitstroom naar werk	De onzekere situatie op de arbeidsmarkt t.g.v. pandemieën (zoals Covid-19) en soortgelijke gebeurtenissen met een maatschappelijke en economische impact	Lagere uitstroomcijfers door minder succesvolle uitstroom, langere duur lopende trajecten, hogere aantallen tegelijkertijd in traject bij IJmond Werkt!
6	Stagnatie in doorstroom op de participatieladder	Opschorting (groepsgewijze) trainingsactiviteiten op het hoofdkantoor tijdens maatregelen van de overheid als gevolg van pandemieën en soortgelijke crisissituatie, bijvoorbeeld resulterend in een lockdown. Aanzienlijk aantal deelnemers niet in staat telefonisch/digitaal begeleid te worden	Langere duur lopende trajecten, vertraging in doorlooptijden

Niet operationele risico's uit de bedrijfsvoering die voor rekening van de deelnemende gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt! komen:

nr.	Risico	Oorzaak	Gevolg
1	Kortingen op het Wsw- en re-integratie-deel subsidie uit het participatiebudget	Bezuinigingen rijksoverheid	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening/reorganisatie
2	Kortingen op het re-integratiedeel subsidie uit het participatiebudget	Keuze gemeenten % besteding R e-integratie middelen	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening/reorganisatie
3	Vermindering LIV subsidie	Aanpassingen in arbeids fiscale wetgeving	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening/reorganisatie

4	Meer vergoedingen uit participatiebudget	Kosten nieuwere-integratie verordening 2. Vervoerskosten garantiebanen 3. Uitbreiding taken in Participatiewet	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
5	Vennootschapsbelasting *	Positief resultaat Wsw-activiteiten	Aanpassen financiële huishouding en extra kosten

*** Toelichting VPB**

Op 1 januari 2016 werd een Vennootschapsbelasting (VPB) plicht voor overheidsondernemingen en met hun verbonden partijen geïntroduceerd. De Belastingdienst heeft een uitspraak gedaan voor vrijstelling van VPB plicht, die formeel belastingtechnisch in eerste aanleg bedoeld wat tot en met het boekjaar 2019. De belastingdienst behoudt zich immer het recht voor om in latere jaren bij gewijzigde omstandigheden een ander standpunt in te nemen.

Kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat Gemeenschappelijke Regelingen alleen de financiële kengetallen in hun administratie moeten opnemen indien en voor zover deze daadwerkelijk vastgesteld kunnen worden binnen de Gemeenschappelijke Regeling.

De berekening van de kengetallen zijn niet echt relevant en daarmee van toepassing op IJmond Werkt!. Met name de wijze waarop IJmond Werkt! wordt gefinancierd. De uitvoering van de Wsw-taken en de re-integratietaken in het kader van de Participatiewet worden tenminste bekostigd uit de daarvoor door iedere deelnemende gemeente ontvangen rijksbijdrage.

Begroting 2023	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	Verslag 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Netto schuldquote	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Solvabiliteitsrisico	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De volgende gebouwen zijn in eigendom van IJmond Werkt!:

- onderkomen IJmond Groen aan de Kuikensweg 84 te Beverwijk;
- gebouw combivestiging Heemskerk aan Trompet 1300 te Heemskerk;

De onderhoudskosten van de onderkomens van IJmond Groen worden ten laste van exploitatierekening gebracht (gezien hun beperkte omvang).

Voor het gebouw aan de Trompet in Heemskerk is een onderhoudsplan opgesteld dat zich uitstrekt over een periode van 10 jaar. Alle verwachte periodieke onderhoudsposten zijn hierin opgenomen.

Op basis van dit onderhoudsplan is een onderhoudsvoorziening getroffen. Jaarlijks wordt aan deze voorziening een bedrag gedoteerd ten laste van de exploitatierekening. Uit deze voorziening wordt het onderhoud bekostigd. De dotatie is begroot in de post onderhoudskosten.

1.2.3 Financiering

Van toepassing zijn de wetten FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) en RUDDO (Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden). Het belangrijkste uitgangspunt van de wetten is het beheersen van risico's.

Dit uit zich in tweerandvoorwaarden:

1. aangaan en verstrekken van leningen alsmede het verlenen van garanties zijn alleen toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak;
2. uitzettingen en derivaten moeten een prudent karakter hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico's.

De wet FIDO verplicht decentrale overheden tot het opstellen van een treasury statuut en het opnemen van een treasury paragraaf in de jaarrekening (en de begroting).

In 2001 is een treasury statuut opgesteld. Deze is goedgekeurd door het Dagelijks Bestuur en door het Algemeen Bestuur. Dit treasury statuut omvat richtlijnen en limieten voor het aangaan van leningen en het uitzetten van gelden, verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden over het Algemeen Bestuur, Dagelijks Bestuur, ambtelijke organisatie, administratieve organisatie en interne controle.

Sinds 2014 is schatkistbankieren van toepassing, dit verplicht overheden overtollige kasgelden af te storten naar het Rijk.

De treasury activiteiten zullen conform het statuut plaatsvinden. De investeringen zijn conform de begroting uit eigen middelen gefinancierd.

In overeenstemming met de wet FIDO worden de jaarstukken tezamen met overzichten met betrekking tot de renterisiconorm en de kasgeldlimiet bij Gedeputeerde Staten en het CBS ingediend. IJmond Werkt! voldoet aan de in deze wet gestelde renterisiconorm en kasgeld- limiet. De regels van schatkistbankieren worden gevolgd.

Leningen

De verwachting is dat er in 2023 geen leningen hoeven te worden aangegaan.

1.2.4 Bedrijfsvoering

Voor de periode van 5 jaar, namelijk 2022 – 2026, zijn door de raden van de aangesloten gemeenten uitgangspunten in een 'uitgangspuntennotitie' vastgesteld die in de basis als uitgangspunten van toepassing zijn voor IJmond Werkt!. Daarnaast wordt zoveel als mogelijk rekening gehouden met externe factoren, zoals landelijke ontwikkelingen, ontwikkelingen in de arbeidsmarkt, regionale en IJmondiale ontwikkelingen. In het met de eerder vastgestelde begroting voor het jaar 2022 vastgestelde Werkplan zijn de belangrijkste aspecten beschreven die recht doen aan de vier opgaven die in de uitgangspuntennotitie zijn verwoord en die tevens vorm geven aan de ambitie en de uitdagingen voor IJmond Werkt!. De daadwerkelijke realisatie daarvan zal in de programmaverantwoording in het jaarverslag vermeld en toegelicht worden.

1.2.5 Verbonden partijen

IJmond Werkt! is primair verbonden aan de deelnemende gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen. Met het uittreden van de gemeente Uitgeest per 1 januari 2022 maakt deze gemeente geen onderdeel meer uit van de Gemeenschappelijke Regeling. Voor de uitvoering van de taken in het kader van de Wsw hebben de gemeente Uitgeest en IJmond Werkt! een overeenkomst voor dienstverlening afgesloten. Dit betreft zowel taken in het kader van het formeel werkgeverschap.

IJmond Werkt! heeft zelf geen verbonden partijen.

2. FINANCIËLE BEGROTING

2.1 Toelichting uitgangspunten

Van de uitgangspunten die benoemd zijn in de voorgaande hoofdstukken zijn onderstaande uitgangspunten de belangrijkste.

- **Algemeen**
 - Cao-lonen ambtenaren, stijging 1,5% per jaar.
 - Indexatie huur etc., 1% per jaar.
 - Wsw-lonen, stijging 1,5% per jaar.
 - Uitstroomcijfers Wsw zijn gebaseerd op aanbevelingen uit het Iroko rapport, 5% per jaar.
- **Gemeentelijke bijdrage**
 - De GR bepaalt (artikel 25) dat de uitvoering van de Wsw-taken en de re-integratietaken in het kader van de Participatiewet tenminste bekostigd worden uit de daarvoor door iedere deelnemende gemeente ontvangen rijksbijdrage. De goedgekeurde begroting is hierbij bepalend.
- **Nieuw Beschut Werken**
 - Loonkosten en arbeidsvoorwaarden worden gebaseerd op basis van een dienstverband volgens de nieuwe CAO "Aan de slag", die in het jaar 2021 in werking is getreden.
 - Het aantal plaatsingen is ingeschat op basis van realisatie 2020 en een groei van 50% ten opzichte van 2020 in het aantal per ultimo 2022 en ultimo 2023.
 - Kosten dienstverbanden worden bekostigd door de gemeenten, gebaseerd op de Loonkostensubsidie.
 - Kosten begeleiding van de medewerkers worden vergoed uit het participatiebudget, conform inschattingen van Cedris.
 - Berekeningen uit het Iroko rapport zijn hierbij leidend geweest.
- **Activiteiten IJmond Werkt!**
 - Omvang van de totale gemeentelijke groenbestekken is constant gehouden.
 - Omzet van opdrachten die gerealiseerd worden in de vestiging Montage en Verpakken in Heemskerk zal stijgen door het binnenhalen van meer hoogwaardig werk.
 - Opbrengsten uit detachering en begeleid werken bij externe werkgevers nemen af door een krimpend Wsw-bestand.
- **Uittreding Uitgeest**

In de begroting is rekening gehouden met de uittreding van de gemeente Uitgeest uit de Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt!. Middels een dienstverleningsovereenkomst zijn afspraken gemaakt voor het uitvoeren van de SW-taken door IJmond Werkt! voor de gemeente Uitgeest. Hierbij is bepaald dat naast de kosten van begeleiding die aan de gemeente Uitgeest worden doorbelast er ook sprake is van een percentueel aandeel in de opbrengsten van dienstverlening met de betreffende SW-medewerkers van de gemeente Uitgeest. De overname door gemeente Uitgeest van de betreffende SW-medewerkers op het eigen gemeentelijk loongebouw betekent dat de SW-gerelateerde kosten hiervoor niet meer verantwoord worden in de begroting van IJmond Werkt!. De kosten van begeleiding en infrastructuur worden in rekening gebracht bij de gemeente Uitgeest. De opbrengsten uit dienstverlening met SW-personeel die daar tegenover staan worden naar rato van het aantal SW-medewerkers van gemeente Uitgeest in relatie tot het totaal afgerekend met de gemeente Uitgeest. Met het jaarlijks vaststellen van de jaarrekening van IJmond Werkt! worden de feitelijk gerealiseerde kosten en opbrengsten met de gemeente Uitgeest definitief afgerekend.

Verdeling gemeentelijke bijdrage per taakveld en per gemeente (bedragen x € 1.000)

jaar	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest	Velsen	Totaal
2022	€ 5.832	€ 5.133	€ -	€ 7.286	€ 18.250
2023	€ 5.644	€ 4.979	€ -	€ 7.124	€ 17.747
2024	€ 5.639	€ 4.975	€ -	€ 7.125	€ 17.738
2025	€ 5.652	€ 4.989	€ -	€ 7.155	€ 17.797
2026	€ 5.663	€ 5.000	€ -	€ 7.182	€ 17.845
2022	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest	Velsen	Totaal
Wsw	€ 4.043	€ 3.459	€ -	€ 4.354	€ 11.856
Re-integratie	€ 1.788	€ 1.674	€ -	€ 2.932	€ 6.394
Totaal	€ 5.832	€ 5.133	€ -	€ 7.286	€ 18.250
2023	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest	Velsen	Totaal
Wsw	€ 3.780	€ 3.234	€ -	€ 4.070	€ 11.085
Re-integratie	€ 1.864	€ 1.745	€ -	€ 3.055	€ 6.663
Totaal	€ 5.644	€ 4.979	€ -	€ 7.124	€ 17.747
2024	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest	Velsen	Totaal
Wsw	€ 3.766	€ 3.222	€ -	€ 4.055	€ 11.043
Re-integratie	€ 1.873	€ 1.753	€ -	€ 3.070	€ 6.695
Totaal	€ 5.639	€ 4.975	€ -	€ 7.125	€ 17.738
2025	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest	Velsen	Totaal
Wsw	€ 3.751	€ 3.209	€ -	€ 4.038	€ 10.999
Re-integratie	€ 1.901	€ 1.780	€ -	€ 3.117	€ 6.798
Totaal	€ 5.652	€ 4.989	€ -	€ 7.155	€ 17.797
2026	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest	Velsen	Totaal
Wsw	€ 3.734	€ 3.194	€ -	€ 4.021	€ 10.949
Re-integratie	€ 1.929	€ 1.806	€ -	€ 3.161	€ 6.896
Totaal	€ 5.663	€ 5.000	€ -	€ 7.182	€ 17.845

De verdeling van de overhead, toegerekend aan de Wsw en Re-integratieactiviteiten, is gebaseerd op de afspraken (kostentoerekeningsmodel) die in het verleden zijn gemaakt en destijds getoetst door de accountant. Met de doorontwikkeling van het Bedrijfsbureau naar een bredere taakopvatting in het Service Bureau vanaf begrotingsjaar 2022, ondersteunt deze ook het primair proces voor de Wsw. Daarmee wordt dit onderdeel als zodanig in de verdeling van overhead meegewogen. Tot het begrotingsjaar 2022 was het Bedrijfsbureau volledig onder de Re-integratie verantwoord. Uitgangspunt voor de verdeling per gemeente is gebaseerd op de afspraken die in de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt! zijn gemaakt en met de gegevens zoals bij het opstellen van de begroting bekend zijn, zoals inwonersaantallen.

2.2 Overzicht baten en lasten

2.2.1. Totaal Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet (bedragen x € 1.000)

		Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
		2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Baten							
1	Gemeentelijke bijdrage	€ 18.183	€ 18.181	€ 18.250	€ 17.749	€ 17.739	€ 17.796	€ 17.845
	Totaal gemeentelijke bijdrage	€ 18.183	€ 18.181	€ 18.250	€ 17.749	€ 17.739	€ 17.796	€ 17.845
4	Opbrengst activiteiten	€ 2.868	€ 2.050	€ 3.267	€ 2.776	€ 2.562	€ 2.366	€ 2.188
5	Detacheringen vergoedingen	€ 1.846	€ 2.000	€ 1.880	€ 1.717	€ 1.569	€ 1.433	€ 1.309
6	Buitengewone baten	€ 919	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal baten	€ 23.816	€ 22.231	€ 23.397	€ 22.243	€ 21.870	€ 21.596	€ 21.342
	Lasten							
7	Personeelskosten ambtelijk	€ 4.480	€ 4.761	€ 5.164	€ 6.076	€ 6.258	€ 6.352	€ 6.448
8	Personeelskosten Wsw	€ 13.857	€ 14.005	€ 13.363	€ 12.017	€ 11.606	€ 11.210	€ 10.829
9	Dienstverlening door derden	€ 1.898	€ 1.039	€ 1.934	€ 979	€ 802	€ 814	€ 826
10	BW loonkosten	€ 425	€ 410	€ 662	€ 634	€ 643	€ 653	€ 663
11	Indirecte productiekosten	€ 334	€ 359	€ 285	€ 281	€ 284	€ 286	€ 289
12	Afschrijvingen	€ 530	€ 335	€ 420	€ 447	€ 452	€ 457	€ 457
13	Huur	€ 240	€ 298	€ 299	€ 301	€ 304	€ 308	€ 311
14	Energiekosten	€ 80	€ 78	€ 79	€ 80	€ 81	€ 82	€ 82
15	Belastingen	€ 9	€ 15	€ 10	€ 10	€ 10	€ 11	€ 11
16	Verzekeringen	€ 43	€ 70	€ 51	€ 70	€ 71	€ 72	€ 72
17	Onderhoudskosten	€ 694	€ 400	€ 655	€ 661	€ 668	€ 675	€ 681
18	Kantine kosten	€ 76	€ 35	€ 50	€ 51	€ 68	€ 69	€ 70
19	Kantoorkosten	€ 124	€ 105	€ 124	€ 135	€ 136	€ 136	€ 138
20	Verkoopkosten	€ 68	€ 100	€ 59	€ 92	€ 93	€ 95	€ 95
21	Overige algemene kosten	€ 136	€ 150	€ 205	€ 207	€ 209	€ 212	€ 214
22	Diverse lasten	€ 850	€ 100	€ 67	€ 231	€ 212	€ 194	€ 186
	Totaal lasten	€ 23.845	€ 22.260	€ 23.426	€ 22.272	€ 21.899	€ 21.625	€ 21.371
	Totaal saldo van baten en lasten	€ -29	€ -29	€ -29	€ -29	€ -29	€ -29	€ -29
23	Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
24	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29
	Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting materiële mutaties in vergelijking tot de voorgaande meerjarige raming begrotingsjaar 2023

- Personeelskosten Wsw € 0,7 miljoen lager als gevolg van uittreding van de gemeente Uitgeest uit de Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt! en de daarmee gepaard gaande overgang van SW-personeel naar de gemeente zelf. Voor het begrotingsjaar 2022 zal eveneens sprake zijn van lagere personeelskosten Wsw. Echter deze zijn als vergelijkende cijfers begrotingsjaar 2022 in deze primaire begroting 2023 nog niet verwerkt, omdat de primaire begroting voor het jaar 2022 in een later stadium nog gewijzigd zal worden en aan de gemeenten aangeboden.
- Personeelskosten Wsw € 0,2 miljoen lager door lagere beginstand SW-werknemers door natuurlijk verloop dan eerder was voorzien.

2.2.2. Programma Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen en subsidies

6.3 610 Programma Bijstandsverlening en Inkomensvoorzieningen en subsidies

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten							
1 Gemeentelijke bijdrage	€ 379	€ 379	€ 198	€ 183	€ 186	€ 189	€ 192
Totaal gemeentelijke bijdrage	€ 379	€ 379	€ 198	€ 183	€ 186	€ 189	€ 192
Totaal baten	€ 379	€ 379	€ 198	€ 183	€ 186	€ 189	€ 192
Lasten							
7 Personeelskosten ambtelijk	€ 309	€ 260	€ 190	€ 183	€ 186	€ 189	€ 192
9 Dienstverlening door derden	€ -	€ 119	€ 8	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 309	€ 379	€ 198	€ 183	€ 186	€ 189	€ 192
Totaal saldo van baten en lasten	€ 70	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerd resultaat	€ 70	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

2.2.3. Programma Sociale Werkvoorziening

6.4 611 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet (bedragen x € 1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten							
1 Gemeentelijke bijdrage	€ 12.154	€ 12.793	€ 11.856	€ 11.085	€ 11.043	€ 10.999	€ 10.950
Totaal gemeentelijke bijdrage	€ 12.154	€ 12.793	€ 11.856	€ 11.085	€ 11.043	€ 10.999	€ 10.950
4 Opbrengst activiteiten	€ 2.810	€ 1.964	€ 2.711	€ 2.476	€ 2.262	€ 2.066	€ 1.888
5 Detacheringen vergoedingen	€ 1.831	€ 2.000	€ 1.880	€ 1.717	€ 1.569	€ 1.433	€ 1.309
6 Buitengewone baten	€ 120	€ -	€ -				
Totaal baten	€ 16.915	€ 16.757	€ 16.447	€ 15.279	€ 14.874	€ 14.498	€ 14.147
Lasten							
7 Personeelskosten ambtelijk	€ 812	€ 1.142	€ 887	€ 1.199	€ 1.217	€ 1.235	€ 1.254
8 Personeelskosten Wsw	€ 13.857	€ 14.005	€ 13.296	€ 11.954	€ 11.542	€ 11.145	€ 10.763
9 Dienstverlening door derden	€ 212	€ 50	€ 252	€ 97	€ 99	€ 100	€ 102
11 Indirecte productiekosten	€ 300	€ 306	€ 260	€ 263	€ 265	€ 268	€ 271
12 Afschrijvingen	€ 449	€ 228	€ 337	€ 337	€ 337	€ 337	€ 337
13 Huur	€ 46	€ 129	€ 76	€ 42	€ 43	€ 43	€ 44
14 Energiekosten	€ 55	€ 43	€ 79	€ 70	€ 71	€ 72	€ 72
15 Belastingen	€ 6	€ 13	€ 8	€ 6	€ 7	€ 7	€ 7
16 Verzekeringen	€ 2	€ 10	€ 1	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10
17 Onderhoudskosten	€ 293	€ 200	€ 273	€ 265	€ 267	€ 270	€ 273
18 Kantine kosten	€ 28	€ 28	€ 18	€ 12	€ 29	€ 29	€ 30
19 Kantoorkosten	€ 6	€ 5	€ 3	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
20 Verkoopkosten	€ 32	€ -	€ 7	€ 7	€ 7	€ 7	€ 7
21 Overige algemene kosten	€ 4	€ 25	€ 20	€ 20	€ 20	€ 21	€ 21
22 Diverse lasten	€ 19	€ 25	€ 26	€ 64	€ 43	€ 23	€ 13
23 Aandeel overhead	€ 793	€ 577	€ 933	€ 960	€ 944	€ 959	€ 971
Totaal lasten	€ 16.915	€ 16.786	€ 16.476	€ 15.308	€ 14.903	€ 14.527	€ 14.176
Totaal saldo van baten en lasten	€ -	€ -29	€ -29	€ -29	€ -29	€ -29	€ -29
25 Onttrekking bestemmingsreserve	€ -	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

2.2.4. Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

6.4 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet (bedragen x € 1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten							
1 Gemeentelijke bijdrage	€ 733	€ 733	€ 830	€ 873	€ 886	€ 899	€ 912
Totaal gemeentelijke bijdrage	€ 733	€ 733	€ 830	€ 873	€ 886	€ 899	€ 912
4 Opbrengst activiteiten	€ -	€ 86	€ -	€ -	€ -		
5 Detacheringen vergoedingen	€ 14	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 747	€ 819	€ 830	€ 873	€ 886	€ 899	€ 912
Lasten							
7 Personeelskosten ambtelijk	€ 68	€ 128	€ -	€ 170	€ 173	€ 176	€ 178
8 Personeelskosten Wsw	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
9 Dienstverlening door derden	€ 32	€ 238	€ 163	€ -	€ -	€ -	€ -
10 BW loonkosten	€ 425	€ 410	€ 662	€ 634	€ 643	€ 653	€ 663
11 Indirecte productiekosten	€ 9	€ 43	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
13 Huur	€ 33	€ -	€ -	€ 34	€ 34	€ 34	€ 35
14 Energiekosten	€ 10	€ -	€ -	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10
15 Belastingen	€ 2	€ -	€ -	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
17 Onderhoudskosten	€ 11	€ -	€ -	€ 11	€ 11	€ 11	€ 11
18 Kantine kosten	€ 7	€ -	€ -	€ 7	€ 7	€ 7	€ 7
19 Kantoorkosten	€ 2	€ -	€ -	€ 2	€ 2	€ 2	€ 2
21 Overige algemene kosten	€ 4	€ -	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5
Totaal lasten	€ 601	€ 819	€ 830	€ 873	€ 886	€ 899	€ 912
Totaal saldo van baten en lasten	€ 146	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerd resultaat	€ 146	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

2.2.5. Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

6.5 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet (bedragen x € 1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten							
1 Gemeentelijke bijdrage	€ 4.917	€ 4.276	€ 5.367	€ 5.608	€ 5.624	€ 5.710	€ 5.792
Totaal gemeentelijke bijdrage	€ 4.917	€ 4.276	€ 5.367	€ 5.608	€ 5.624	€ 5.710	€ 5.792
4 Opbrengst activiteiten	€ 57	€ -	€ 556	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300
Totaal baten	€ 5.073	€ 4.276	€ 5.923	€ 5.908	€ 5.924	€ 6.010	€ 6.092
Lasten							
7 Personeelskosten ambtelijk	€ 2.183	€ 2.071	€ 2.320	€ 2.757	€ 2.798	€ 2.840	€ 2.883
8 Personeelskosten Wsw	€ -	€ -	€ 5	€ -	€ -	€ -	€ -
9 Dienstverlening door derden	€ 847	€ 428	€ 952	€ 387	€ 393	€ 399	€ 405
11 Indirecte productiekosten	€ 18	€ 10	€ 18	€ 18	€ 18	€ 19	€ 19
12 Afschrijvingen	€ 47	€ 57	€ 50	€ 60	€ 60	€ 60	€ 60
13 Huur	€ 91	€ 99	€ 118	€ 119	€ 120	€ 122	€ 123
14 Energiekosten	€ 8	€ 15	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
15 Belastingen	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
17 Onderhoudskosten	€ 83	€ 20	€ 58	€ 58	€ 59	€ 59	€ 60
18 Kantine kosten	€ 9	€ 1	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5
19 Kantoorkosten	€ 13	€ 15	€ 5	€ 15	€ 15	€ 14	€ 14
20 Verkoopkosten	€ 6	€ 50	€ 18	€ 50	€ 51	€ 52	€ 52
21 Overige algemene kosten	€ 20	€ 25	€ 56	€ 57	€ 57	€ 58	€ 58
22 Diverse lasten	€ 171	€ 50	€ 140	€ 141	€ 143	€ 144	€ 146
0 Aandeel overhead	€ 1.576	€ 1.434	€ 2.178	€ 2.239	€ 2.203	€ 2.237	€ 2.267
Totaal lasten	€ 5.073	€ 4.276	€ 5.923	€ 5.908	€ 5.924	€ 6.010	€ 6.092
Totaal saldo van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

2.2.6. Overhead

Overhead (bedragen x € 1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten							
4 Opbrengst activiteiten	€ -	€ -	€ -				
Totaal baten	€ 701	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Lasten							
7 Personeelskosten ambtelijk	€ 1.108	€ 1.160	€ 1.766	€ 1.766	€ 1.884	€ 1.912	€ 1.941
8 Personeelskosten Wsw	€ -	€ -	€ 62	€ 63	€ 64	€ 65	€ 66
9 Dienstverlening door derden	€ 807	€ 204	€ 559	€ 494	€ 310	€ 315	€ 319
11 Indirecte productiekosten	€ 7	€ -	€ 7	€ -	€ -		
12 Afschrijvingen	€ 34	€ 50	€ 33	€ 50	€ 55	€ 60	€ 60
13 Huur	€ 69	€ 70	€ 105	€ 106	€ 107	€ 108	€ 109
14 Energiekosten	€ 7	€ 20	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
15 Belastingen	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
16 Verzekeringen	€ 41	€ 60	€ 50	€ 60	€ 61	€ 62	€ 62
17 Onderhoudskosten	€ 308	€ 180	€ 325	€ 328	€ 331	€ 334	€ 338
18 Kantine kosten	€ 33	€ 6	€ 28	€ 28	€ 28	€ 28	€ 29
19 Kantoorkosten	€ 103	€ 85	€ 116	€ 117	€ 118	€ 120	€ 121
20 Verkoopkosten	€ 30	€ 50	€ 35	€ 35	€ 36	€ 36	€ 36
21 Overige algemene kosten	€ 108	€ 100	€ 125	€ 126	€ 127	€ 128	€ 130
22 Diverse lasten	€ 659	€ 25	€ -99	€ 25	€ 26	€ 27	€ 27
Totaal lasten	€ 3.314	€ 2.011	€ 3.111	€ 3.199	€ 3.148	€ 3.196	€ 3.238
Totaal saldo van baten en lasten	€ -2.613	€ -2.011	€ -3.111	€ -3.199	€ -3.148	€ -3.196	€ -3.238
24 Onttrekking bestemmingsreserve	€ 29	€ -	€ -				
Gerealiseerd resultaat	€ -2.584	€ -2.011	€ -3.111	€ -3.199	€ -3.148	€ -3.196	€ -3.238

2.3 Toelichting baten en lasten posten

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste baten en lasten posten uit de primaire begroting 2023 en de meerjarenraming 2024 – 2026.

Algemeen

Alle mogelijke bezuinigingen zijn in deze cijfers verwerkt.

Gemeentelijke bijdrage

De GR bepaalt (artikel 25) dat de uitvoering van de Wsw-taken en de re-integratietaken in het kader van de Participatiewet tenminste bekostigd worden uit de daarvoor door iedere deelnemende gemeente ontvangen rijksbijdrage.

De uitgangspunten die bij hoofdstuk 2.1. Toelichting Uitgangspunten zijn benoemd zijn hierbij leidend geweest voor deze begroting.

Nieuw Beschut Werk

In 2018 heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de heroriëntatie op de Wsw en Nieuw Beschut Werk. Dit onderzoek is uitgevoerd op initiatief van de colleges van de deelnemende gemeenten. Afspraken met IJmond Werkt! Over de bekostiging loonkosten Nieuw Beschut zijn derhalve naar aanleiding van de uitkomsten van dit onderzoek op hoofdlijnen gemaakt. Er is rekening gehouden met de aantallen beschutwerkplekken per gemeente zoals opgegeven door het Rijk. Uitgangspunt is hierbij een geleidelijke groei op basis van de tot en met nu toe gerealiseerde beschutwerkplekken.

De begeleidingskosten zijn verantwoord onder de personeelskosten ambtenaren en onder de kosten dienstverlening derden. De kosten van de werkplekaanpassingen zijn verantwoord onder de post indirecte kosten.

Opbrengsten activiteiten

Uitgangspunt hierbij voor IJmond Groen zijn de groenbestekken die zijn afgesloten met de gemeenten. Er zijn geen verdere bezuinigingen op de door gemeenten aan IJmond Werkt! uitbestede groenwerkzaamheden voorzien. De groenwerkzaamheden van Uitgeest blijven, ook na eventueel uittreden Uitgeest uit de Gemeenschappelijke Regeling, ondergebracht bij IJmond Werkt!. De verwachting is dat de opbrengsten van de werkzaamheden in de vestiging Montage & Verpakken in Heemskerk een licht stijgende lijn zal vertonen doordat er meer ingezet wordt op hoogwaardiger werksoorten, terwijl er anderzijds een afname te verwachten is door het natuurlijk verloop van het Wsw-bestand.

Detacheringsopbrengsten

Uitgangspunten zijn:

- Opbrengsten uit detachering en begeleid werken bij externe werkgevers nemen enerzijds toe door meer externe plaatsingen en anderzijds af door krimpend Wsw-bestand.
- Aantal plaatsingen zal toenemen door o.a. groepsdetacheringen van de wat moeilijker plaatsbare groep, die gepaard gaat met lagere tarieven. Als gevolg van de uitstroom van individueel gedetacheerden (op basis van natuurlijk verloop met relatief hogere tarieven en lagere tarieven met groepsdetachering neemt de totale detacheringsopbrengst langzaam af.

Personeelskosten ambtenaren

Uitgangspunten zijn:

- In de personeelskosten ambtelijk is rekening gehouden met cao-indexatie van 1,5 % voor 2023 en de jaren erna (inclusief trede verhogingen).
- Omzetten payrollcontracten in ambtelijke dienstverbanden.

Personeelskosten Wsw

De berekening van de afbouw van het Wsw-bestand is gebaseerd op aanbevelingen uit het Iroko rapport, te weten 5% per jaar.

De indexatie van de loonkosten is op 1,5% per jaar gehouden en voor overige ingekochte producten en dienstverlening op 1% per jaar.

Huisvesting

6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening	Begroting	Meerjarenraming			
	2022	2023	2024	2025	2026
Dokterspost – Prinsenhof	€ 27.543	€ 27.818	€ 28.096	€ 28.377	€ 28.661
Huipen Beheer Trompet 1116 Heemskerk	€ 29.184	€ 29.476	€ 29.771	€ 30.068	€ 30.369
De Ruiter Alkmaarseweg 458	€ 6.365	€ 6.429	€ 6.493	€ 6.558	€ 6.624
Kleinman de Ruiter Westerwerf 40 Uitgeest	€ 10.137	€ 10.238	€ 10.340	€ 10.444	€ 10.548
Tropica Rooswijkerlaan Velsen Noord	€ 1.836	€ 1.855	€ 1.873	€ 1.892	€ 1.911
Rijksweg Velserbroek	€ 12.802	€ 12.930	€ 13.060	€ 13.190	€ 13.322
Nieuwe Locatie Heemskerk	€ 62.430	€ 63.054	€ 63.685	€ 64.322	€ 64.965
Sportfondsenbad Kuikensweg 17 Beverwijk	€ 6.631	€ 6.697	€ 6.764	€ 6.832	€ 6.900
Resultaat	€ 156.928	€ 158.497	€ 160.082	€ 161.683	€ 163.300

6.5 623 Programma Re-integratie en participatie	Begroting	Meerjarenraming			
	2022	2023	2024	2025	2026
Stationsplein Beverwijk	€ 152.062	€ 153.583	€ 155.119	€ 156.670	€ 158.237
Resultaat	€ 152.062	€ 153.583	€ 155.119	€ 156.670	€ 158.237

Investerings en afschrijvingen

Dit betreft voornamelijk vervangingsinvesteringen voor verouderde vervoersmiddelen en rijdend materieel voor de uitvoering van de groenbestekken van de IJmondgemeenten. Er is, uit oogpunt van milieuaspecten, gekozen voor voornamelijk elektrische voertuigen. Dit is via een aanbestedingsprocedure verlopen.

2.4 Financiële positie

Geprognostiseerde balans per 31 december

(bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Activa						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	€ 1.409	€ 1.063	€ 1.123	€ 1.332	€ 1.313	€ 1.145
Vlottende activa	€ 3.512	€ 4.070	€ 3.662	€ 3.498	€ 3.416	€ 3.544
Totaal activa	€ 4.921	€ 5.133	€ 4.785	€ 4.830	€ 4.729	€ 4.689
Passiva						
Algemene reserve	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Bestemmingsreserves	€ 1.582	€ 1.213	€ 1.065	€ 1.036	€ 1.007	€ 978
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Voorzieningen	€ 1.273	€ 589	€ 404	€ 331	€ 336	€ 341
Netto-vlottende schulden	€ 362	€ 450	€ 432	€ 415	€ 398	€ 382
Overlopende passiva	€ 1.203	€ 2.381	€ 2.385	€ 2.549	€ 2.488	€ 2.488
Totaaal passiva	€ 4.921	€ 5.133	€ 4.785	€ 4.830	€ 4.729	€ 4.689

Bestemmingsreserves

(bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Totaal	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo per 1 januari	€ 1.234	€ 1.582	€ 1.213	€ 1.065	€ 1.036	€ 1.007
Bestemming resultaat vorig boekjaar	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Toevoeging	€ 377	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Herbestemming	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking	€ -	€ 340	€ 119	€ -	€ -	€ -
Vermindering ter dekking van afschrijv	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29
Saldo per 31 december	€ 1.582	€ 1.213	€ 1.065	€ 1.036	€ 1.007	€ 978
Trompet	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo per 1 januari	€ 330	€ 301	€ 272	€ 243	€ 214	€ 185
Vermindering ter dekking van afschrijv	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29
Saldo per 31 december	€ 301	€ 272	€ 243	€ 214	€ 185	€ 156
Herstructurering	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo per 1 januari	€ 822	€ 822	€ 822	€ 822	€ 822	€ 822
Onttrekking	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo per 31 december	€ 822	€ 822	€ 822	€ 822	€ 822	€ 822
Groen locatie Heemskerk	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo per 1 januari	€ 82	€ 82	€ 22	€ -	€ -	€ -
Toevoeging						
Onttrekking	€ -	€ 60	€ 22	€ -	€ -	€ -
Saldo per 31 december	€ 82	€ 22	€ -	€ -	€ -	€ -
Uittreding gemeente Uitgeest	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo per 1 januari	€ -	€ 377	€ 97	€ -	€ -	€ -
Toevoeging	€ 377					
Onttrekking	€ -	€ 280	€ 97	€ -	€ -	€ -
Saldo per 31 december	€ 377	€ 97	€ -	€ -	€ -	€ -

Bestemmingsreserves

- Het saldo van de herstructureringsreserve zal mogelijk worden aangewend voor aanpassing van de organisatie naar aanleiding van onderzoek alternatieve uitvoeringsscenario's. Dit is vertaald in het Afsprakenkader bij Opgave 3: *"Benutten van de huidige infrastructuur van IJmond Werkt! door het opzetten / ontwikkelen van specifieke interne werkleerlijnen gericht op arbeidsgewinning, ontwikkelen van werknemersvaardigheden en omscholing naar nieuwe sector"*.
- Voor de groenlocatie Tolhek Heemskerk wordt naar verwachting een verhuizing naar een andere locatie voorbereid in het jaar 2022 als gevolg van de (bestemmings)wijziging op de betreffende locatie.
- Voor de uittreding van gemeente Uitgeest is een bedrag overeengekomen dat in de bestemmingsreserves is opgenomen. Dit dient ter financiering van toekomstige ontwikkelingen en plannen die mogelijk leiden tot schommelingen (wijzigingen) in de exploitatie als gevolg van deze uittreding in de re-integratieactiviteiten en de daartoe in te zetten middelen.

Voorzieningen

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Totaal	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Non-actieven	€ 429	€ 253	€ 78	€ -	€ -	€ -
Onderhoud gebouwen	€ 59	€ 59	€ 59	€ 74	€ 89	€ 104
Spaarverlof	€ 287	€ 277	€ 267	€ 257	€ 247	€ 237
Hack directe gevolgen	€ 498	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 1.273	€ 589	€ 404	€ 331	€ 336	€ 341

BIJLAGE 1

NORMENKADER

Het Algemeen Bestuur heeft het normenkader ten behoeve van de financiële rechtmatigheid vastgesteld. Wetten in formele zin worden van buitenaf opgelegd en zijn daardoor niet beïnvloedbaar door het Algemeen Bestuur. Deze vallen dus te allen tijde onder het normenkader.

Onderstaand worden de belangrijkste genoemd.

- Wet Gemeenschappelijke Regeling
- Participatiewet
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
- Wet Financiering decentrale overheden (FIDO)
- Fiscale en sociale wetgeving
- Regels betreffende Europese Aanbesteding

Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur expliciet de nadere (interne) regelgeving vastgesteld. De volgende interne verordeningen c.q. regelgeving vallen voor 2023 onder het normenkader van de Financiële Rechtmatigheid:

- Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt!
- Treasurystatuut
- Directiestatuut
- AB en DB besluit

BIJLAGE 2

DEFINITIE KENGETALLEN

Netto schuldquote

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.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Omdat bij leningen er onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen, zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden.

De solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente of provincie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de provincie of gemeenten zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde.

Bron: Staatscourant 2015, nr. 20619.

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar “Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 9 juli 2015, nr. 2015-0000387198, tot vaststelling van de wijze waarop kengetallen worden vastgesteld en opgenomen in de begroting en het jaarverslag van provincies en gemeenten.”

RAPPORTAGESCHEMA/ VERANTWOORDING

Rapportageschema

In de gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! is in artikel 27, 28 en 31 vastgelegd aan wie, wanneer en welke informatie verstrekt moet worden.

15 april	ontwerp jaarrekening en verslag	Raden
15 mei	tussenrapportage 1e kwartaal	College
15 augustus	tussenrapportage 1e halfjaar	College
15 november	tussenrapportage 3e kwartaal	College

Voorafgaand aan de vergaderingen van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur worden aangelegenheden bedrijfsvoering besproken met controllers en beleidsmedewerkers van de deelnemende gemeenten.

Verantwoording

De resultaten uit het werkplan zijn samengevat in een rapportageschema, welke de basis vormt voor de kwartaalverantwoording.

* De WSP resultaatafspraken zijn in een tripartiete samenwerking met UWV, Pasmach en IJmond Werkt! vastgelegd. De aangegeven resultaten zijn een afgeleide voor de IJmondgemeenten uit de brede arbeidsmarktregio Zuid-Kennemerland en IJmond. Bovendien zijn de taken breder dan aangegeven en bestaan onder meer uit:

1. inzet bij re-integratie (matching regulier trede 6, proefplaatsingen extern, stageplaatsingen)
2. preventieve dienstverlening WW, voorlichting, ondersteuning, bemiddeling, vacaturecentrum
3. inzet op nieuwe doelgroepen, matching garantiebanen (trede 5)
4. werkgeversdienstverlening

Totaaloverzicht van resultaten in 2023

Aantallen totaal

	Resultaat 2021	Prognose 2023
<u>Inkomensregelingen</u>		
aantal intakes	552	750
aantal maatregelen	46	
<u>Wsw</u>		
aantal detacheringen	174	175
aantal begeleid werken	55	60
<u>Nieuw Beschut Werk</u>		
Aantal plaatsingen	46	66
<u>Statushouders</u>		
aanmeldingen/trajecten	58	75
aantal plaatsingen	10	15

WSP	Resultaat 2021	Prognose 2023
aantal nieuwe relaties	45	-
aantal vacatureervulling	283	250

Overhead/organisatiebeleid	Resultaat 2021	Prognose 2023
Ziekteverzuim sw-medewerkers	12,8%	12,5%
Ziekteverzuim Ambtelijk	9,1 %	6,0%

■ = prestatieafspraken

Re-integratie: aantallen van "uitstroom en doorstroom"

	Resultaat 2021	Begroting 2022	Prognose 2023
<i>Regulier werk</i>			
Werkaanvaarding	174	200	200
Parttime werk	65	75	75
Maximale participatie	27	50	50
Totaal	266	325	325
<i>Garantiebaan</i>			
> 18 jarige werkaanvaarding	40	60	60
PRO/VSO 16/17jarige trajecten	17	50	20
PRO/VSO 16/17jarige werkaanvaarding	11	35	14
<i>Onbetaald werk</i>			
Maximale participatie		50	-

■ = prestatieafspraken