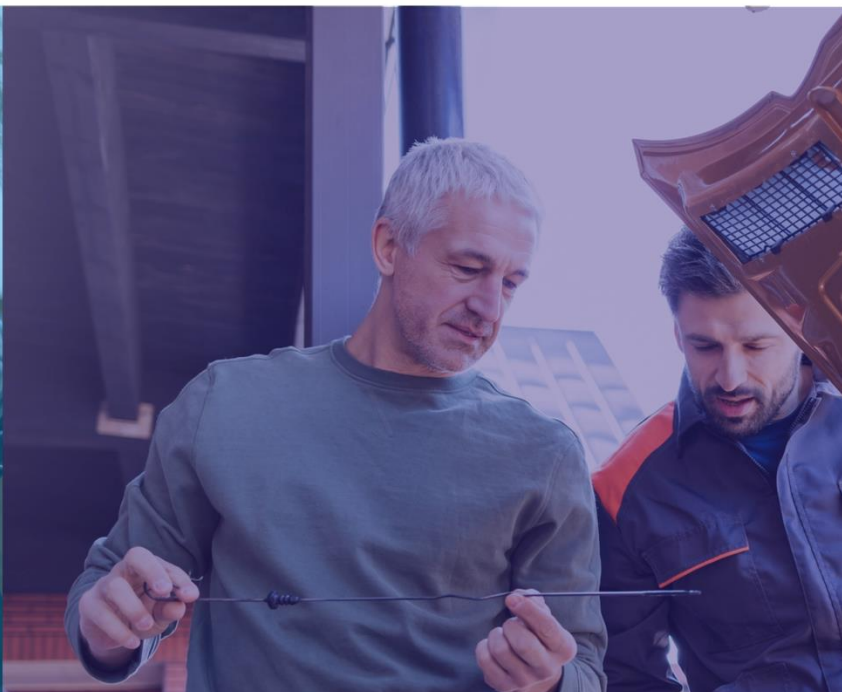




Werkplan 2026 en Primaire begroting 2026 & Meerjarenraming 2027-2029



'JMONDWERKT



Inhoudsopgave

1. Inleiding en samenvatting	3
2. Missie, visie, strategie en de opdracht van IJmond Werkt!.....	7
3. Strategie vertaald naar prioriteiten en doelstellingen	9
Prioriteit 1 Doorontwikkeling infrastructuur ('Ontwikkelhuis') voor de brede doelgroep	9
Prioriteit 2 Doorontwikkeling re-integratiedienstverlening Participatiewet (gemeentegericht werken)	10
Prioriteit 3. (verdere) Borging bedrijfsvoering.....	10
4. Beleidskaders	12
4.1 Beleid in het licht van het herontwerp re-integratiedienstverlening IJmond	12
4.2 Kaders en inhoud voor de (primaire) dienstverlening aan de brede doelgroep	12
4.3 Kaders en inhoud voor de bedrijfsvoering van IJmond Werkt!	16
5. Begrotingskader en financiële uitgangspunten.....	19
5.1 Begrotingskader	19
5.2 Financiële uitgangspunten	19
5.3 Risico en weerstandsvermogen.....	19
Bijlage 1. Begrippenlijst.....	20

Na bijlage 1 volgt de 'Primaire begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029' van IJmond Werkt!

Leeswijzer

In hoofdstuk 1 vindt u de algemene inleiding en de context van het werkplan, de samenvatting met daarin onder andere de prioriteiten en ontwikkelingen voor de komende periode en leest u over de beleidsmatige aandachtspunten en ontwikkelingen bij IJmond Werkt!.

In hoofdstuk 2 leest u over de missie, visie, strategie en de opdracht van IJmond Werkt!.

Hoofdstuk 3 beschrijft de prioriteiten en doelstellingen die in lijn met het vorige werkplan en in lijn met de kaderbrief zijn opgesteld en waar IJmond Werkt! in de komende periode op in zet.

In hoofdstuk 4 leest u over de beleidskaders, over het beleid in het licht van het 'herontwerp re-integratiedienstverlening IJmond', over de kaders voor de dienstverlening van IJmond Werkt! aan de brede doelgroep en over de kaders voor de bedrijfsvoering van IJmond Werkt!.

In hoofdstuk 5 leest u over het begrotingskader, over de financiële uitgangspunten en over het risicomanagement en het weerstandsvermogen van IJmond Werkt!.

1. Inleiding en samenvatting

Algemene inleiding en context

Met dit werkplan geven we invulling aan de kaderbrief die in afstemming met de gemeenten is opgesteld en welke in de vergadering van 12 december 2024 door het Algemeen Bestuur van IJmond Werkt! is vastgesteld. De kaderbrief richt zich op de economische beleidskaders en de prioriteiten en doelstellingen met betrekking tot de dienstverlening voor de brede doelgroep, inclusief een aantal financiële uitgangspunten voor het begrotingsjaar 2026.

Dit werkplan is in lijn met deze kaderbrief opgesteld, waarbij sprake is van een bestendige lijn met het voorgaande werkplan 2025. Het werkplan gaat onder andere in op waar IJmond Werkt! de focus legt voor 2026 en hoe we in de komende periode inspelen op veranderingen op de lokale en regionale arbeidsmarkt. Met de aan dit werkplan gekoppelde begroting 2026 wordt weergegeven welke middelen worden ingezet voor de programma's ofwel taakvelden die we voor onze gemeenten uitvoeren. De toelichting op de begroting is in lijn met de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) die daaraan gesteld worden en in lijn met de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR).

Het is helder dat gemeenten met het 'Ravijnjaar 2026' voor de boeg voor een grote financiële en, als gevolg daarvan, beleidsmatige uitdaging staan. Dit vraagt voor de drie gemeenten om een aantal maatregelen om de financiële huishouding structureel sluitend te gaan krijgen. Het door de drie gemeenten geïnitieerde onderzoek 'herontwerp re-integratiedienstverlening IJmond' (hierna herontwerp re-integratiedienstverlening of herontwerp) is hierbij op eventuele toekomstige wijzigingen van de GR IJmond Werkt! van invloed. De strategische koers, en de daaruit voortkomende ambitie en doelstellingen, van IJmond Werkt! houdt rekening met het herontwerp. Een aantal strategische doelen, die tot nu toe als basis werden genomen voor de werkplannen, zijn voor het begrotingsjaar 2026 losgelaten of uitgesteld in afwachting van de uitkomsten van het herontwerp. Het herontwerp brengt een aantal onzekere factoren met zich, waar met het nieuwe werkplan (nog) niet in wordt voorzien. Echter, de keuzes in dit werkplan zijn hiermee niet tegenstrijdig, maar gericht op verbetering van onze dienstverlening aan de brede doelgroep van inwoners uit de IJmond gemeenten.

Tenslotte zien we naast de opdracht vanuit de Participatiewet, dat er ook vanuit de opdracht voor de sociale werkvoorziening een duidelijke behoefte is om met meer werksoorten – gericht op ontwikkeling en mogelijke doorstroming – aan de slag te kunnen, zonder daar eigen bedrijven voor op te richten. Dit past ook binnen het vraagstuk van het herontwerp van de re-integratiedienstverlening in de IJmond.

Samenvatting

Bestuurlijk

Gelet op de ontwikkeling met betrekking tot het 'Ravijnjaar 2026' en het herontwerp re-integratiedienstverlening zijn bestuurlijk de volgende begrotings- en beleidskaders vastgesteld en meegenomen in het werkplan en de begroting:

1. Consistente lijn in financiën

Met de opstelling van de begroting 2026 rekening wordt gehouden met het verzoek van het Bestuur om een consistente lijn in financiën met de eerdere meerjarenraming van de begroting

2025 aan te houden. Dit betekent dat de gemeentelijke bijdrage als vermeld in de eerdere meerjarenraming voor begrotingsjaar 2026 niet overschreden mag worden.

2. Consistente lijn in beleid

In afwachting van de uitkomsten van het herontwerp re-integratiedienstverlening betekent dat er geen 'nieuwe ambities' of 'nieuwe vormen van dienstverlening' in deze kaderbrief worden voorgesteld, in zoverre die niet eerder al zijn ingezet met voorgaande werkplannen.

3. Taakstelling Beschut Werk (BSW) aantallen

In lijn met voorgaande begroting is er, in afwachting van het herontwerp re-integratiedienstverlening, financieel begrotingstechnisch geen groei in de aantallen Beschut Werkers (BSW) voorzien, waarmee de kosten exclusief indexatie meerjarig op gelijk niveau aangehouden worden. Tegelijkertijd is ook afgesproken dat de indienstneming van nieuwe BSW-medewerkers gecontinueerd moet worden mits deze binnen de taakstelling van het Rijk voor de afzonderlijke gemeenten blijft.

Financieel en risico's

1. Begroting 2026 versus meerjarenraming 2026 met vastgestelde begroting 2025

In de vergelijking tot de eerdere meerjarige doorrekening 2026 in de destijds vastgestelde begroting 2025 zijn er een aantal (beleids)wijzigingen in lijn met (eerdere) keuzes in de (door)ontwikkeling van de dienstverlening, die leiden tot meerkosten van circa € 0,3 miljoen. Deze (beleids)wijzigingen betreffen met name:

1. herinrichting van onze re-integratiedienstverlening met een verschuiving in het takenpakket van de professionals in de begeleiding en intake met inkoop van loonwaardemetingen als gevolg;
2. herinrichting en doorontwikkeling huidige infrastructuur voor de brede doelgroep, zoals onder meer met de 'Passage' wordt vormgegeven, met de daarbij in te kopen psychologische onderzoeken en in te richten nieuwe locatie;
3. (nieuwe) huisvesting voor de groendienstverlening in verband met de opzegging van de 'antikraak' locatie Tolhek in Heemskerk.

Daarnaast vervalt de korting op de loonheffing voor de sw-doelgroep in verband met de stopzetting door het Rijk van het Lage Inkomensvoordeel (LIV) voor circa € 0,3 miljoen. Totaal leidt dit tot circa € 0,6 miljoen meerkosten in de begroting 2026 ten opzichte van de meerjarenraming 2026 in de vastgestelde begroting 2025.

Deze bovenstaande meerkosten worden in de begroting 2026 opgevangen enerzijds door efficiency maatregelen ('zuinig beleid') voor circa € 0,1 miljoen en anderzijds door de hogere uitstroom sw-personeel dan in de eerdere begrotingen was voorzien voor circa € 0,5 miljoen. Hierdoor is geen extra aanvraag gemeentelijke bijdragen van toepassing.

Echter dit betekent dat er in de voorliggende begroting 2026 geen ruimte zit om de hogere instroom van BSW te bekostigen, aangezien deze meerjarig op een nullijn begroot moet worden in tegenstelling tot de werkelijkheid.

2. Risico's en weerstandsvermogen

Voor een aantal risico's is in redelijkheid een schatting te maken van de financiële impact op de begroting en zijn geschatte bedragen opgenomen. Naast de risico's die als bedreiging gezien worden zijn er ook kansen, voor welke laatste geldt dat deze met name op politiek niveau van gemeenten en het Rijk beïnvloedt kunnen worden en niet rechtstreeks door IJmond Werkt! als opdrachtnemer. Deze 'politieke' risico's zijn in het recent ontwikkelde risicomangementmodel verder niet gekwantificeerd en als PM-post hierin opgenomen.

Het weerstandsvermogen IJmond Werkt! is gemaximeerd op € 500 duizend, waarbij de Gemeenschappelijke Regeling voorziet in financiering van de begroting op het niveau van de totale lasten en er als gevolg geen weerstandsvermogen wordt opgebouwd. Dit betekent dat indien risico's zich voordoen en tot een begrotingstekort leiden dit opgevangen moet worden met een hogere gemeentelijke bijdrage. De totaal in deze begroting gekwantificeerde risico's komen uit op € 4,5 miljoen als samengevat in het hiernavolgende overzicht.

Kwalificatie en kwantificering risico's bedragen x € 1.000	Politiek risico	Demografisch en fiscaal	Commercieel	Uitvoering, beheersing en financieel	Totaal
1. Niet beïnvloedbare risico's wet -en regelgeving	PM	€ 200	€ 0	€ 0	€ 200
2. Omgeving gerelateerde (deels niet beïnvloedbare) risico's	€ 0	€ 0	€ 400	€ 600	€ 1.000
3. Reguliere risico's uitvoering en beheersing	€ 0	€ 0	€ 200	€ 2.300	€ 2.500
4. Reguliere risico's arbeidsvoorwaardelijk en juridisch	€ 0	€ 0	€ 0	€ 800	€ 800
Totaal	€ 0	€ 200	€ 600	€ 3.700	€ 4.500

Prioriteiten en ontwikkelingen IJmond Werkt!

De hiernavolgende prioriteiten voor IJmond Werkt! in 2026 bevorderen de kwaliteit van dienstverlening aan de inwoners van de drie gemeenten en staan het herontwerp niet in de weg. Deze prioriteiten zijn een voortzetting van de (strategische) koers die in het werkplan van 2024/2025 al eerder is ingezet en daarmee grotendeels al in deze jaren worden gerealiseerd. Deze blijven van belang voor de dienstverlening in 2026.

Op hoofdlijnen betreft dit:

1. **Doorontwikkeling infrastructuur ('Ontwikkelhuis') voor de brede doelgroep:** deze is in lijn met de eerder ingezette koers zoals in eerdere werkplannen is vastgesteld. Dit leidt ertoe dat we de dienstverlening met bijbehorende infrastructuur¹ zodanig hebben ingericht, dat de kwaliteit en doelmatigheid vergroot wordt zonder dat daar op de totale begroting extra middelen voor gevraagd worden.
2. **Doorontwikkeling re-integratiedienstverlening Participatiewet:** gericht op gemeentegericht werken, met een producten- en dienstencatalogus geënt op instrumentengids EVA en een op re-integratieactiviteiten gerichte dienstverlening van het Werkgeversservicepunt (WSP).
3. **(verdere) Borging bedrijfsvoering:** deze is gericht op het als organisatie voldoen aan wet- en regelgeving, de gewenste kwaliteit en ondersteuning van het primaire proces van dienstverlening.

1 Een aantal benodigde aanpassingen op onderdelen wordt verder doorgezet met de begroting van 2025, waarmee effecten in begrotingsjaar 2026 zichtbaar worden. Op onderdelen leidt dit tot onderlinge verschuivingen in de begroting waar met de begroting 2026 rekening is gehouden.

Beleidsmatige aandachtspunten en ontwikkelingen

Het beleid wordt voortgezet in lijn met het eerder vastgestelde werkplan en primaire begroting 2025. Hierbij wordt volledig rekening gehouden met de mogelijke uitkomsten van het herontwerp, zoals tot nu toe bekend, dan wel verwacht worden en de mogelijke scenario's die hieruit voortkomen. Op de volgende beleidsterreinen zijn een aantal ontwikkelingen die om verdere aandacht vragen:

1. Re-integratiedienstverlening:

De doorontwikkeling van de infrastructuur voor de brede doelgroep past bij de wens van het Rijk om noodzakelijke aanpassingen door te voeren bij sociale werkbedrijven ten behoeve van de brede doelgroep. Er worden in verband met kostenbesparingen elders hiervoor in de begroting geen extra middelen gevraagd van de gemeenten.

Vanuit het Rijk worden aan de gemeenten echter wel extra middelen beschikbaar gesteld voor de eerder genoemde noodzakelijke aanpassingen, het zogenaamde impulsbudget. Het budget per gemeente is nog onbekend, maar het is de bedoeling om het impulsbudget bij de meicirculaire 2025 via een decentralisatie uitkering uit te keren aan de grootste gemeente binnen een samenwerkingsverband. Het is aan de gemeenten om hierover in gesprek te gaan. De in dit werkplan aangereikte veranderingen voldoen aan de vereisten van deze impuls gelden.

2. Wet Sociale Werkvoorziening:

Het Lage Inkomensvoordeel (LIV) voor medewerkers in dienst met minimumloon vervalt² vanaf het jaar 2025 en komt niet meer bij IJmond Werkt! terecht via de korting op de loonheffing. Vanaf 2025 worden de gemeenten hiervoor (deels) 'gelabeld' gecompenseerd in de algemene middelen.

Het natuurlijk verloop bij de sw-medewerkers legt druk op de dienstverlening die IJmond Werkt! met deze doelgroep uitvoert, hierbij kan de optie om meer inwoners uit het doelgroepenregister garantiebanen aan te bieden overwogen worden. Dit leidt ertoe dat IJmond Werkt! bestaande dienstverlening aan klanten kan voortzetten met bijbehorende opbrengsten uit deze dienstverlening.

3. Beschut Werk:

Beschut Werk (BSW) is in lijn met het landelijk beeld niet kostendekkend gegeven de opbrengsten met dienstverlening die gerealiseerd kunnen worden versus de hierbij behorende (noodzakelijke) kosten voor loon, begeleiding en infrastructuur. De opdracht blijft net als voorgaande jaren om de via gemeenten aangemelde inwoners voor de BSW namens IJmond Werkt! een dienstverband aan te bieden, mits deze binnen de taakstelling van het Rijk voor de afzonderlijke gemeenten blijft. In lijn met eerdere besluitvorming in relatie tot het werkplan 2025 wordt ook in dit werkplan het aantal BSW-medewerkers financieel begrotingstechnisch meerjarig op gelijk niveau gehouden. Hierbij is de eindstand 2024 voor de aantallen en formatie BSW als vertrekpunt genomen.

In opdracht van het Bestuur wordt gekeken naar de mogelijkheden om de vanuit het Rijk beschikbare financiering meer één op één toe te rekenen aan dit programmaonderdeel. Dit in het kader van transparantie en het volledig benutten van de door het Rijk beschikbaar gestelde gelden. Dit betreft zowel het BUIG budget voor de extra begeleidingsbehoefte met deze doelgroep als de Loonkostensubsidie. Dit resulteert vervolgens in de begroting in per saldo lagere (algemene) gemeentelijke bijdragen voor dit programma, welke is gebaseerd op de verhouding van inwoners per gemeente.

² Hetgeen IJmond Werkt! niet meer rechtstreeks via de korting op de loonheffing binnenkrijgt, wordt opgevangen binnen de begroting 2026 in vergelijking tot de MJR 2026 als vastgesteld in de begroting 2025.

2. Missie, visie, strategie en de opdracht van IJmond Werkt!

De basis voor het werkplan ligt in de missie, visie, strategie en doelgroepen waarvoor IJmond Werkt! haar dienstverlening inzet.

De **missie** van IJmond Werkt!:

“Wij werken aan een wereld waarin iedereen vanuit eigen kracht meedoet”

De **visie** van IJmond Werkt!:

“Onze overtuiging is dat ieder mens van waarde is en met zijn of haar talenten een passende plek verdient om een bijdrage te kunnen leveren. Samen doen we er alles aan om mensen die plek te laten vinden, vanuit eigen motivatie, kracht en mogelijkheden”

Voor wie is IJmond Werkt!?

IJmond Werkt! is het Sociaal Leerwerkbedrijf en re-integratiedienstverlener met een belangrijke opdracht in het kader van de Participatiewet voor onze drie gemeenten.

- Wij zijn er voor alle inwoners van de IJmondgemeenten (Beverwijk, Heemskerk en Velsen) die stappen gaan maken naar werk of willen participeren in de samenleving.
- Wij zijn er voor de mensen die vallen onder de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) én Beschut Werk (BSW) voor wie we ook nadrukkelijk als werkgever verantwoordelijk zijn.
- Wij zijn er voor de mensen die in het doelgroepregister opgenomen zijn en ondersteuning krijgen bij het vinden van een garantiebaan bij een reguliere werkgever.
- Wij zijn er voor jongeren die door voortijdig schoolverlaten (vsv), problemen met stage hebben of zelfs helemaal uit beeld dreigen te raken en hierdoor mogelijk hun aansluiting op werk missen. Dit doen we samen met de scholen, werkgevers en sociale partners.
- Wij zijn er ook voor statushouders, anderstaligen, laaggeletterden, alleenstaande ouders en vele andere mensen waarvoor soms een op hun behoeften aangepast programma nodig is.

De opdracht van IJmond Werkt!

Onze gemeenten hebben in het kader van de uitvoering van de Participatiewet (re-integratie en ontwikkeling) een aantal opdrachten neergelegd bij IJmond Werkt!:

- IJmond Werkt! heeft gedelegeerde verantwoordelijkheid voor de uitvoering van begeleide participatie, ofwel de uitvoering van de sociale werkvoorziening (Wsw).
- IJmond Werkt! heeft gemandateerde verantwoordelijkheid voor (een deel van) de uitvoering van arbeidsparticipatie, ofwel de uitvoering van de re-integratie.
- IJmond Werkt! heeft een uitvoeringsopdracht voor de begeleiding en het werkgeverschap van beschut werken (BSW).
- IJmond Werkt! is samen met UWV en Spaarne Werkt in de regio Zuid-Kennemerland en IJmond verantwoordelijk voor het WerkgeversServicePunt (WSP).
- IJmond Werkt! voert vanuit het programma ‘inkomensregelingen’ ook een aantal wettelijke taken uit namens de gemeenten.

Onze dienstverlening

IJmond Werkt! richt zich op basis van de gemeentelijke opdracht die bij de organisatie is neergelegd op verschillende vormen van dienstverlening. Met onze **dienstverlening Wsw en BSW** begeleiden we 500 inwoners van onze gemeenten, die bij ons als werknemer in dienst zijn, in hun ontwikkeling en in het dagelijks werk. Het werk bestaat voornamelijk uit groenwerkzaamheden voor onze gemeenten en overige klanten, detacheringen en medewerkers die begeleid werken bij werkgevers in de regio IJmond en uit productiewerkzaamheden voor de medewerkers die al dan niet tijdelijk op Beschut Werk zijn toegewezen.

Met onze **re-integratiedienstverlening** begeleiden en coachen we jaarlijks circa 700 inwoners in het kader van de Participatiewet in hun ontwikkeling op weg naar een passende plek, bij voorkeur op weg naar betaald werk wanneer zij het ontwikkeltraject bij ons hebben doorlopen. Het doel is om deze inwoners duurzaam te laten uitstromen, waarmee ze niet meer zijn aangewezen op een uitkering van de gemeenten.

In het kader van **preventie** helpen we jongeren die op dat moment weinig of geen perspectief zien voor hun toekomst, zoals vroegtijdige schoolverlaters om hun plek in de maatschappij te vinden. Dat doen we onder de vlag van 'Young Heroes', waarbij uitstroom naar werk of terug naar school of een opleiding het doel is.

We bemiddelen en begeleiden inwoners uit de verschillende doelgroepen die daar klaar ('werkfit') voor zijn naar werk bij werkgevers in onze regio. Daartoe werken we samen met UWV en Spaarne Werkt in de regio Zuid-Kennemerland en IJmond in het **WerkgeversServicePunt** (WSP). Daarmee is het WSP een belangrijk onderdeel van onze re-integratiedienstverlening om inwoners duurzaam uit te laten stromen en niet of in mindere mate afhankelijk te laten zijn van een uitkering.

Strategie IJmond Werkt!

De missie en visie van IJmond Werkt! is verder vertaald naar een strategie voor de korte en lange termijn, op basis van de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt in het algemeen en die in onze regio in het bijzonder. Deze ontwikkelingen hebben invloed op IJmond Werkt! als uitvoeringsorganisatie en als werkgever.

In 2024 heeft IJmond Werkt! drie strategische thema's benoemd voor een succesvolle uitvoering van de opdracht, deze thema's blijven vooralsnog gelden:

- Relatie gemeenten (ofwel de afstemming en samenwerking)
- Verbeteren dienstverlening van re-integratie voor alle doelgroepen (incl. (B)SW)
- Invoeren van accountmanagement (verkoop en relatiebeheer)

In de zomer van 2025 worden besluiten verwacht met betrekking tot het 'herontwerp re-integratiedienstverlening IJmond'. De uitkomsten van het onderzoek leiden mogelijk tot wijzigingen in de strategie.

Van strategie naar uitvoering

Met het hiernavolgende hoofdstuk 3. 'Strategie vertaald naar prioriteiten en doelstellingen' wordt verder ingegaan op de wijze waarop IJmond Werkt! uitvoering geeft aan de strategie.

3. Strategie vertaald naar prioriteiten en doelstellingen

De hiernavolgende prioriteiten voor IJmond Werkt! in 2026 bevorderen de kwaliteit van dienstverlening aan de inwoners van de drie gemeenten en staan het herontwerp niet in de weg. Deze prioriteiten zijn een voortzetting van de (strategische) koers die in het werkplan van 2024/2025 al eerder is ingezet en daarmee grotendeels al in deze jaren worden gerealiseerd. Deze blijven van belang voor de dienstverlening in 2026.

De prioriteiten zijn in lijn met het voorgaande werkplan als volgt:

- Prioriteit 1: Doorontwikkeling infrastructuur ('Ontwikkelhuis') voor de brede doelgroep.
- Prioriteit 2: Doorontwikkeling re-integratiedienstverlening Participatiewet.
- Prioriteit 3: (verdere) Borging bedrijfsvoering.

Prioriteit 1 Doorontwikkeling infrastructuur ('Ontwikkelhuis') voor de brede doelgroep

De beoogde doorontwikkeling is in lijn met de eerder ingezette koers zoals in eerdere werkplannen is vastgesteld. Dit leidt ertoe dat we de dienstverlening met bijbehorende infrastructuur op onderdelen anders inrichten en herschikken, zodat de kwaliteit en doelmatigheid vergroot wordt zonder dat daar op de totale begroting extra middelen voor gevraagd worden. Het doel hierbij is kortere trajecten met een snellere uitstroom als gevolg.

De dienstverlening richt zich zowel op de inwoners in een re-integratietraject als op de begeleiding van de sw-medewerkers en Beschut Werkenden.

Vanuit het Rijk wordt voor langere tijd impulsbudget beschikbaar gesteld voor de noodzakelijke aanpassingen van sociaal werkbedrijven voor inzet op de brede doelgroep, zie landelijke bedragen in onderstaand schema.

in miljoenen €	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Structureel
Impulsbudget (initieel)	0	35	35	35	35	35	35	32	29	25	22	0	0
10% SPUK-korting	0	0	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5	-3,2	-2,9	-2,5	-2,2	0	0
Huidige stand	0	35	31,5	31,5	31,5	31,5	31,5	28,8	26,1	22,5	19,8	0	0

Deze middelen worden aan de grootste gemeente in de GR beschikbaar gesteld, dit is binnen de GR IJmond Werkt! gemeente Velsen.

In de praktijk betekent dit dat we inzetten op:

De 'passage' voor de brede doelgroep

De 'passage' past zich aan op dienstverlening aan de brede doelgroep. Dit doen we voor de doelgroep Wsw, maar ook voor de ontwikkeling van inwoners met en zonder uitkering en voor re-integratiekandidaten uit de Participatiewet. Wanneer de participatiemogelijkheden nog niet duidelijk zijn, zoeken we in samenwerking met de 'passage' naar een passende plek. Met activeringsplekken, leerlijnen op basis van praktijkleren en uitbreiding van leerwerk-, en werkervaringsplekken bedienen we de brede doelgroep.

IJmond Werkt! zet daarbij in op:

1. de continuering van de ontwikkelingen bij de Passage/Ontwikkelhuis zoals die in 2024 zijn ingezet;
2. diagnose, training en re-integratie o.a. door middel van Melba-systematiek gericht op ontwikkelperspectief en arbeidsvermogen van de brede doelgroep;
3. de ABC-metingen, voor een objectief en korter diagnosetraject, zoals in 2024 voor de brede intake in samenwerking met de gemeenten is ontwikkeld.

Passende dienstverlening aan en met de brede doelgroep

Hierbij is accountmanagement in aansluiting op- en in verbinding met de arbeidsmarkt essentieel, en zet IJmond Werkt! in op:

1. het vergroten van diversiteit in werksoorten die aansluiten bij de arbeidsmarkt van vandaag. Dit doen we zoveel mogelijk via leerlijnen op basis van praktijkleren, zoals nu ook al bij de groenafdelingen plaatsvindt;
2. het realiseren van verbinding met ondernemers en zo dicht mogelijk aansluiten op hun vraag;
3. het uitbreiden van Werk Op Locatie (WOL) in groepen bij opdrachtgevers, waarmee meer werksoorten voorhanden zijn en de eigen infrastructuur minder belast wordt. Hierbij is voldoende begeleiding essentieel, welke bekostigd moet worden met de opbrengsten uit de dienstverlening overeengekomen met de opdrachtgevers. We ondersteunen zo opdrachtgevers met tijdelijke en flexibele inzet en eventuele tijdelijke inzet vanuit de brede doelgroep.

Voorgaande draagt ertoe bij dat we beter kunnen blijven sturen op uitstroom in passend werk voor de brede doelgroep.

Jobcoaching voor de brede doelgroep gericht op duurzame uitstroom en werk

Hierbij zet IJmond Werkt! in op:

1. Jobcoaching op BSW-werkplekken bij externe opdrachtgevers in dienst bij IJmond Werkt!;
2. Jobcoaching op BSW-werkplekken bij opdrachtgevers niet in dienst bij IJmond Werkt!, op aanvraag van een gemeente met bijbehorende financiering;
3. Jobcoaching voor inwoners met een registratie Doelgroepregister (DGR);
4. Jobcoaching voor schoolverlaters en jongeren tussen de 15 en 27 jaar;
5. Jobcoaching voor de sw-medewerkers.

Prioriteit 2 Doorontwikkeling re-integratiedienstverlening Participatiewet (gemeentegericht werken)

Met het loslaten van het 'estafettemodel' is de re-integratiedienstverlening van IJmond Werkt! nog meer gericht op individuele behoeften van de inwoner/trajectdeelnemer. Daarbij is er gedurende het gehele traject bij IJmond Werkt! sprake van een duidelijk aanspreekpunt, dit geldt zowel voor de trajectdeelnemer als voor de klantmanagers van de gemeenten. De werkcoaches werken in teams, welke toegewezen zijn aan een van deelnemende gemeenten. Iedere inwoner krijgt een intake/kennismakingsgesprek en wordt gedurende het gehele traject door één vaste werkcoach begeleid. Ieder traject is met de inwoner afgestemd op de behoefte van de inwoner en daarmee te typeren als maatwerk. Voorgaande draagt bij aan transparantie en op de gemeenten afgestemde dienstverlening. We noemen dit 'gemeentegericht werken'.

We stemmen het proces van dienstverlening af, met als richtlijn dat we uitstroom naar werk binnen 4-6 maanden willen laten plaatsvinden en een ontwikkeltraject maximaal 1,5 tot 2 jaar kan duren.

Hierbij zet IJmond Werkt! in op:

1. gemeentegericht werken, waarbij een goede verbinding en samenwerking essentieel is (uiteraard voorsortierend op het herontwerp);
2. het gebruik van de producten- en dienstencatalogus met de trajectdeelnemer/inwoner als uitgangspunt;
3. dienstverlening door het WSP in aansluiting op de re-integratieactiviteiten IJmond Werkt!.

Prioriteit 3. (verdere) Borging bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van IJmond Werkt! zorgt dat de organisatie voldoet aan wet- en regelgeving (compliant werken) en het primaire proces met de juiste middelen en processen wordt ondersteund. We werken voortdurend aan verbetering van de kwaliteit van onze processen. 'Continu verbeteren' maakt onderdeel uit van de ambitie van IJmond Werkt!.

Hierbij zet IJmond Werkt! in op:

1. het bevorderen van het leer- en verandervermogen van de organisatie gelet op de (continue) wijzigende context waarin IJmond Werkt! diensten levert aan de brede doelgroep;
2. de 'sociale veiligheid' op de werkvloer;
3. arbeidsomstandigheden en veiligheid op de werkvloer (Arbo);
4. het verder bouwen aan de informatievoorziening (dashboard, KPI's) ten behoeve van de (interne) sturing en ten behoeve van de gemeentelijke informatieverstrekking;
5. kwaliteitsverbetering en bevordering met oog op versterking van de dienstverlening aan de brede doelgroep;
6. continue aandacht voor ICT, informatiebeveiliging (BIO) en privacy (AVG);
7. een bij de dienstverlening aan de brede doelgroep passende huisvesting inclusief gebouwenbeheer.

4. Beleidskaders

4.1 Beleid in het licht van het herontwerp re-integratiedienstverlening IJmond

Het beleid wordt voortgezet in lijn met het eerder vastgestelde werkplan en primaire begroting 2025. Hierbij wordt volledig rekening gehouden met de uitkomsten zoals tot nu toe bekend van het herontwerp re-integratiedienstverlening en de mogelijke scenario's die hieruit voortkomen. Dit betekent dat er geen 'nieuwe ambities' of 'nieuwe vormen van dienstverlening' worden voorgesteld.

Hiermee wordt ertoe bijgedragen dat bij materiële wijzigingen in de door de gemeenten gewenste re-integratiedienstverlening en/of sw-dienstverlening er geen al te grote procesmatige wijzigingen met betrekking tot de huidige dienstverlening nodig zijn. Dit betekent ook dat wij geen verdere organisatiewijzigingen voorstellen die mogelijk tot (extra) frictiekosten kunnen leiden.

4.2 Kaders en inhoud voor de (primaire) dienstverlening aan de brede doelgroep

De dienstverlening van IJmond Werkt! is gericht op de brede doelgroep in lijn met haar opdracht, missie en visie. IJmond Werkt! verleent op basis hiervan diensten aan de inwoners van de drie gemeenten verbonden in de GR IJmond Werkt!, en op basis van een Dienstverleningsovereenkomst aan de gemeente Uitgeest voor de Sociale Werkvoorziening.

In de (primaire) dienstverlening zijn meerdere functies van IJmond Werkt! betrokken, zoals hierna benoemd inclusief de belangrijkste prioriteiten en ontwikkelingen die daarbij horen.

Re-integratiedienstverlening

De re-integratiedienstverlening wordt gerealiseerd op basis van een eenduidige opdracht van de drie gemeenten in de GR IJmond Werkt!. We werken toe naar een producten/dienstencatalogus vanuit een gecoördineerd opdrachtgeverschap vanuit de drie gemeenten, waarbij eventueel specifieke gemeentelijke verzoeken voor dienstverlening mogelijk zijn op basis van separate afspraken en bijbehorende separate financiering. Dit laatste betekent dat we een flexibele schil hiertoe voorzien met externe partners waarbij we dienstverlening inkopen gebaseerd op onze vastgestelde methodiek. Denk hierbij aan de inzet van instrumenten zoals de ABC-methode voor specifieke groepen, arbeidsgedrag en arbeidsmogelijkheden bepalen met behulp van Melba, training of taalondersteuning op het werk.

De re-integratiedienstverlening van IJmond Werkt! staat niet op zichzelf, gegeven eventuele voorliggende voorzieningen, nazorg, et cetera. Dit betekent dat we nadrukkelijk de samenwerking in de keten opzoeken en daarmee het vraagstuk rond de inwoner integraal kunnen benaderen. Dit betekent onder andere dat we doorgaan met de brede intake in samenwerking met de gemeenten, zoals dit in 2024 is geïmplementeerd.

Diagnose en onderzoek is een belangrijk onderdeel van de dienstverlening aan de brede doelgroep en wordt verder geïmplementeerd. De diagnose in combinatie met de brede intake zorgt voor een volledig beeld van de inwoner bij de start van het traject. Dit brengt voor IJmond Werkt! focus aan op hetgeen aan dienstverlening aan de inwoner geboden moet worden en voorkomt 'oneigenlijke dienstverlening' waarmee de doelmatigheid en efficiency geborgd wordt.

De dienstverlening richt zich vooralsnog jaarlijks op circa 700 trajecten gedurende het jaar in het kader van de Participatiewet, waarbij jaarlijks instroom en uitstroom, zoveel als mogelijk in werk, wordt gerealiseerd.

Met de ingezette verbetering dienstverlening en de efficiëncyslag – mede op basis van de inzet van LEAN – wordt een reductie op de formatie re-integratiedienstverlening voorzien.

Wet Sociale Werkvoorziening

Met de sw-medewerkers wordt ingezet op doorstroom, dan wel zoveel als mogelijk behoud van arbeidsvermogen in passende werkplekken. Waar mogelijk zetten we in op detachering en werken op locatie. Dit draagt bij aan het behouden van opbrengsten uit dienstverlening (vergroten en/ of behoud dekkingsbijdrage). Relevant hierbij is het gegeven dat het volume van de doelgroep door natuurlijk verloop, met name door het bereiken van de pensioenleeftijd in de loop der jaren afneemt, waardoor deze opbrengsten steeds verder onder druk komen te staan.

De uitstroom van sw-medewerkers kan potentieel worden opgevangen door de inzet van met name garantiebannen. Dit resulteert in lagere uitkeringslasten voor de gemeenten. Uiteraard wordt in het perspectief van de brede doelgroep ook voor deze groep ingezet op ontwikkeling, niet in de laatste plaats om de bestaande competenties en vaardigheden in ieder geval zoveel als mogelijk te behouden. Een methodische en gestructureerde invulling van arbeidsdiagnose en -oriëntatie is hierbij randvoorwaarde. Daar zetten we op in, mede door de verdere inrichting van de Passage als arbeidsdiagnose en -oriëntatiecentrum. Onderdeel van de diagnose en oriëntatie is het bieden van werkervaring. Daartoe zetten we onze bestaande infrastructuur in. Onze ambitie daarbij is om, in samenwerking met werkgevers en opdrachtgevers, een breed palet aan werkervaringsplekken te kunnen bieden. Deze plekken moeten arbeidsmarktrelevant zijn en passen bij het ontwikkelperspectief van de inwoner.

Beschut Werk

Het Rijk bekostigt de uitvoering van Beschut Werk (BSW, voormalig NBW) vanuit twee financieringen: loonkostensubsidie (LKS) via het BUIG-budget en begeleidingskosten voor de doelgroep via het participatiebudget in de algemene middelen voor de gemeenten.

De dekking van de kosten minus opbrengst bij IJmond Werkt! voor deze doelgroep zijn tot nu toe negatief uitgevallen, dit heeft drie redenen:

1. LKS (loonkostensubsidie)

Op basis van de gemeten loonwaarde van de betreffende beschut werkers in dienst bij IJmond Werkt!, wordt een LKS door de betreffende gemeente ter beschikking gesteld. Het werk met de BSW-doelgroep vindt echter veelal plaats binnen de infrastructuur van de sociale werkvoorziening, waarbij zowel het werk als de omstandigheden zo optimaal als mogelijk zijn aangepast voor deze doelgroep. De systematiek van loonwaardemeting blijkt niet geschikt voor deze aangepaste omstandigheden, waardoor in sommige gevallen de loonwaarde zelfs op 100% kan uitkomen (referentie: Pantar Amsterdam). Dit is algemeen landelijk erkend. In de huidige praktijk is de LKS, gemiddeld 50%, die IJmond Werkt! ontvangt dan ook niet dekkend voor de exploitatie BSW. Het exploitatietekort dat hierdoor ontstaat wordt vervolgens gecompenseerd door de gemeentelijke bijdragen vanuit de verdeelsleutel op basis van inwonersaantallen. Bovendien maken de gemeenten met de huidige bekostiging van de loonkostensubsidie (LKS) niet optimaal gebruik gemaakt van de beschikbare middelen van het Rijk. Indien we namelijk, zoals op landelijk niveau wordt bepleit, uitgaan van een vaste loonwaarde van maximaal 30% en dus een LKS van 70%, zal dienstverlening voor BSW minder verlieslatend in de begroting van IJmond Werkt! zijn. Dit resulteert vervolgens in een lagere algemene gemeentelijke bijdrage op basis van de hogere aanspraak op het beschikbare BUIG-budget. Bijkomend voordeel is dat de IJmondgemeenten in de opvolgende jaren waarschijnlijk niet gekort zullen worden op het BUIG-budget door het Rijk, omdat er als gevolg dan geen/minder onderbesteding plaatsvindt, zoals nu nog wel het geval is.

2. Begeleidingskosten

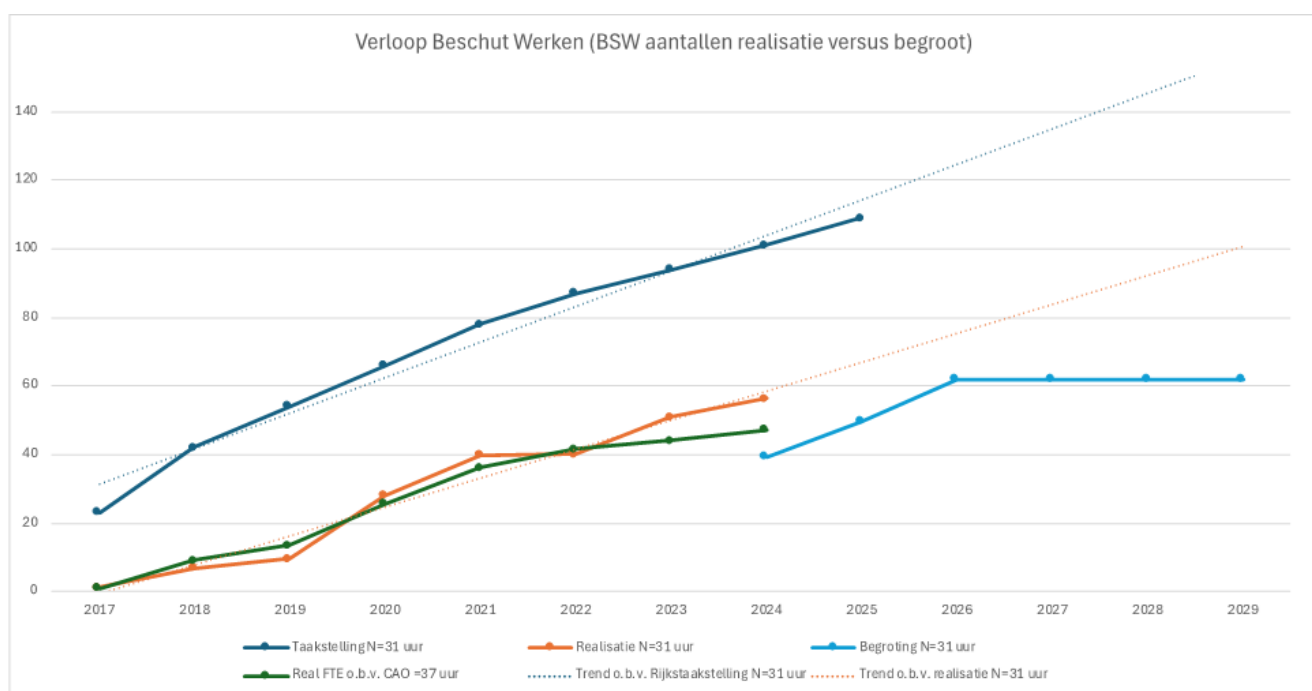
De complexiteit van de doelgroep blijkt in de praktijk groter dan verwacht. De caseload voor een werkbegeleider is fundamenteel lager dan gebruikelijk is voor de sw-doelgroep: 10 – 12 voor de BSW tegenover 40 – 50 voor de sw-doelgroep. Dit was ook de uitkomst van het onderzoek door Berenschot. Het Rijk heeft vervolgens het budget voor de begeleiding BSW verhoogt van € 8.500,- naar € 11.300,-.

Momenteel wordt er voor Beschut Werk in het betreffende programma '6.4 623 Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet – Beschut Werk' geen rechtstreekse aanspraak gedaan op de begeleidingsvergoedingen die vanuit het Rijk beschikbaar worden gesteld aan de gemeenten, maar is dit verdisconteerd in de algemene gemeentelijke bijdrage volgens de verdeelsleutel op basis van inwonersaantallen. Gezien de nu relatief kleine BSW-aantallen kan dit tot onevenredig grote verschillen leiden in gemeentelijke bijdragen, dan wanneer deze begeleidingsvergoeding wel als zodanig (gelabeld) beschikbaar zou worden gesteld. Daarmee zijn de kosten en vergoeding niet alleen transparanter, maar wordt dezelfde vergoedingssystematiek gevolgd als met de Wsw.

3. Aantallen (Fte)

In de voorgaande begroting is afgesproken dat voor de financieel begrotingstechnische meerjarenraming geen groei in BSW-aantallen wordt voorzien, in afwachting van de uitkomst van het herontwerp. Tegelijkertijd is afgesproken dat de in dienstneming van nieuwe BSW-medewerkers wel gecontinueerd mag worden mits deze binnen de taakstelling van het Rijk voor de afzonderlijke gemeenten blijft.

In bijgevoegde grafiek en tabel is dit inzichtelijk gemaakt.



Gemeente	Realisatie ³ IJmond Werkt! ultimo 2024 (fte)	Taakstelling ultimo 2024 (fte)	Taakstelling ultimo 2025 (fte)
Beverwijk	22	28	30
Heemskerk	18	23	25
Velsen	16	50	54
Totaal	56	101	109

3 realisatie BSW betreft de dienstverbanden beschut werk in dienst bij IJmond Werkt!, beschut werkenden met een dienstverband elders worden niet meegenomen in de realisatiecijfers van IJmond Werkt!

Duidelijk is dat de werkelijke aantallen en formatieplekken BSW-medewerkers steeds groter worden dan begroot en daarmee ook de realisatie van het begrotingstekort. Met bovenstaande voorstellen zullen deze tekorten weliswaar lager kunnen uitvallen, maar nooit helemaal gecompenseerd kunnen worden.

De in grafiek hiervoor getoonde lijnen voor realisatie en taakstelling zijn gebaseerd op respectievelijk de gerealiseerde instroom en de taakstelling, en verlopen 'volatief' in relatie tot de lineaire trendlijnen. Deze geven de trend aan voor de komende jaren wanneer de ontwikkeling van voorgaande jaren doorgezet zou worden. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de taakstelling in de komende jaren niet in dezelfde mate doorstijgt als de trendlijn weergeeft.

WerkgeversServicePunt (WSP)

Het WerkgeversServicePunt (WSP) geeft werkgevers advies en ondersteuning bij de werving en selectie van personeel. Het is qua governance en aansturing een tripartiete samenwerking tussen UWV, Spaarne Werkt en IJmond Werkt!. Dit betekent tevens dat de sturing op de inzet van middelen door IJmond Werkt! zelf beperkt is, net als de invloed van het GR-bestuur van IJmond Werkt!. Het WSP maakt ook voor een materieel bedrag onderdeel uit van de programmakosten re-integratie opgenomen in de begroting van IJmond Werkt!.

In de praktijk betekent dit dat er goede afspraken gemaakt worden tussen het WSP en IJmond Werkt! om in samenwerking te zorgen voor de match tussen werkzoekenden en werkgevers. Hierbij is afstemming nodig tussen het WSP en re-integratie met betrekking tot de ontwikkelingen in de markt en de beoogde competenties en leerlijnen op basis van praktijkleren voor de in toenemende mate complexer wordende, brede doelgroep die IJmond Werkt! ontwikkelt op weg naar de passende plek.

Dit betekent dat het WSP in de IJmondregio zich in plaats van te richten op de vraaggerichte dienstverlening, zich meer moet richten op een aanbodgerichte dienstverlening, inclusief (meer) maatwerk om een succesvolle uitstroom tot stand te brengen. Dit betekent ook dat er meer persoonlijk contact tussen de adviseurs van het WSP en de werkzoekenden nodig is. Een goede samenwerking en een warme overdracht tussen het WSP en de re-integratiedienstverlening van IJmond Werkt! is hierbij van groot belang.

Het WSP levert, met alle kennis over werkgeversbehoeften en de arbeidsmarkt, actief input op de hierin te ontwikkelen competenties, ideeën over leerlijnen en daarmee de gevraagde ontwikkeling van de trajectdeelnemers in een re-integratietraject. Hiermee wordt het WSP steeds eerder in het traject bij IJmond Werkt! betrokken en wordt hiermee mede verantwoordelijk voor het werkfit maken van werkzoekenden.

Van belang hierbij is dat ook de contacten met de IJmondgemeenten worden geïntensiveerd en het WSP steeds vaker als sparringpartner wordt ingezet om casuïstiek te bespreken om de beste passende re-integratiedienstverlening in te kunnen zetten.

Preventieve dienstverlening

Re-integratie in het kader van de Participatiewet richt zich op inwoners die een beroep doen op een bijstandsuitkering. Inzet op preventie loont wanneer hiermee wordt voorkomen dat iemand vanuit een uitkering in re-integratiedienstverlening belandt. Voor de doelgroep met een aflopende WW-uitkering (UWV) werd dit al gedaan. Young Heroes doet dit voor de doelgroep jongeren. Waar het schoolsysteem (even) niet goed werkt, zorgt Young Heroes voor de tijdelijke aandacht en activiteiten, zodat de jongeren weer terug naar school kunnen, direct aan het werk, of richting zorg een plek vinden. Dit voorkomt voor een groot deel nieuwe aanvragen voor een uitkering, en een start van een re-integratieproces vanuit een veelal langdurige thuissituatie. Dit is een werkgebied tussen onderwijs en re-integratie in, waarbij de financiering in een grijs gebied zit, met andere woorden niet duidelijk gekaderd in een domein. Dit vraagt dan ook om principiële keuzes van de gemeenten.

4.3 Kaders en inhoud voor de bedrijfsvoering van IJmond Werkt!

Een relatief complexe context waarin de GR IJmond Werkt! actief is voor de brede doelgroep, betekent dat ook de bedrijfsvoering van groot belang is. De bedrijfsvoering van IJmond Werkt! zorgt dat de organisatie voldoet aan wet- en regelgeving (compliant werken) en het primaire proces met de juiste middelen en processen wordt ondersteund. Deze ondersteuning is zowel gericht op de re-integratiedienstverlening met circa 700 trajecten per jaar, op het werkbedrijf met de doelgroepen Beschut Werk en SW met circa 500 medewerkers in dienst en op de circa 80 medewerkers van de staf, ondersteuning en begeleiding in dienst van IJmond Werkt!. De bedrijfsvoering is cruciaal om als organisatie 'in control' te zijn, onder andere met tijdige (tussentijdse) rapportages en de (gemeentelijke) dashboards voor het primaire proces.

De bedrijfsvoering bestaat daarmee uit de hiernavolgende functies met belangrijkste bijbehorende aandachtsgebieden en ontwikkelingen:

Human Resources Management (HRM)

Bevorderen van het leer- en verandervermogen

Steeds snellere veranderingen op het gebied van taakinvulling, organisatie en systeemtechnische ondersteuning, maar ook toename in complexiteit van problematiek vergt een grotere weerbaarheid en veranderbaarheid van de medewerkers. Er zal daarom bewust gewerkt worden aan het versterken van het leer- en verandervermogen.

Sociale Veiligheid op de werkvloer

In de toenemende verharding in de maatschappij, waarin wij een afspiegeling vormen is het creëren van een sociaal veilige werkomgeving een blijvend punt van aandacht. Zeker ook gelet op de vaak complexe achtergrond van onze doelgroepen die begeleid worden in het werk. De sociale infrastructuur is inmiddels ingericht, wat inhoudt dat er beleidsregels- en gedragsregels zijn opgesteld. Dit geeft richting en duidelijkheid over waar de grenzen liggen en welke weg je kunt bewandelen als er sprake is van een onveilige situatie. Waar we op willen inzetten is het door ontwikkelen naar een cultuur waarin een veilige werksfeer vanzelfsprekend is en bij incidenten deze direct worden gemeld waar ze thuishoren en dit ook adequaat wordt opgepakt.

Arbeidsomstandigheden (Arbo)

Binnen het domein Arbo neemt een actuele Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RIE) een belangrijke plek in om te voldoen aan gestelde normen vanuit de Arbowet, zowel op beleidsmatig als operationeel niveau. Om de ingezette structuur te continueren zal er een update van de RI&E worden uitgevoerd. Dat stelt ons in staat om nog niet geconstateerde issues te traceren en op te pakken. Daarmee wordt ook bereikt dat Arbo binnen de PDCA-cyclus volledig is geborgd.

Control en Financiën

Control richt zich met name op de planning, monitoring, sturing en verantwoording van doelstellingen met betrekking tot zowel de dienstverlening als de daarbij ingezette middelen. Hierbij is control ondersteunend en adviserend in de beheersing van de organisatie en sturing hiervan. De financiën richt zich op de vastlegging van de financiële data en verzorgt rapportages als input op de financiële verantwoording. Control is hiermee breder dan 'alleen' finance, maar juist ook adviserend en ondersteunend aan de 'business', waarbij actief gemonitord wordt op (strategische) doelstellingen en zet daarbij in op de 'regelkring' ofwel de PDCA-cyclus.

Rapportage en verantwoording (dashboard)

Er wordt verder ingezet op een uitbreiding van het primaire dashboard met doelen en kritieke prestatie-indicatoren om in de breedte van IJmond de doelstellingen te kunnen monitoren en waar nodig bij te kunnen sturen. Het dashboard wordt in eerste instantie met name op strategisch en tactisch niveau ontwikkelt en onderdeel van de rapportages en daaruit volgende reviewgesprekken

op managementniveau. In het jaar 2026 is het de ambitie om – afhankelijk van de keuzes die met het herontwerp worden gemaakt – het dashboard met business intelligence (MS Power BI) te ondersteunen. Hiermee zetten we voor het dashboard integraal in voor de sturing van IJmond Werkt!. Daarnaast is het gelet op de diverse ontwikkelingen belangrijk om de (modellen voor) verslaglegging en begroting te verbeteren en te onderhouden.

Rechtmatigheid

Sinds enige jaren worden er steeds strengere eisen gesteld vanuit wet- en regelgeving aan de rechtmatigheid en de verantwoording hierop. Dit betreft zowel rechtmatigheid van het primaire proces als de financiële rechtmatigheid. Dit vereist een goed interne beheersingskader inclusief passende instrumenten zoals een intern controleplan met interne audits.

Servicebureau Bedrijfsvoering (ondersteunende diensten)

Het Servicebureau Bedrijfsvoering is centraal ingericht ter ondersteuning van zowel het primaire proces als het kunnen voldoen aan compliance en informatievoorziening richting interne- en externe stakeholders.

Informatievoorziening primair proces (dashboard gemeenten)

Met transparante informatievoorziening versterken we de samenwerking met de gemeenten en de dienstverlening aan burgers. We sturen op basis van data, trends en ontwikkelingen. Door onze dashboards te blijven aanscherpen kunnen IJmond Werkt! en gemeenten proactief signaleren, in de bedrijfsvoering processen optimaliseren en kosten besparen, wat resulteert in efficiëntere en effectievere dienstverlening.

Kwaliteitsverbetering en bevordering

Als organisatie sturen we scherp op de meerwaarde van onze dienstverlening aan alle doelgroepen. Vanuit het motto “Doen wat je zegt en zeg wat je doet” blijven we continu verbeteren. Met een actief beleid op LEAN- en Kwaliteitsmanagement vergroten we de klantwaarde waarbij we processen optimaliseren en productiviteit verhogen, steunend op een goed kwaliteitsmanagementsysteem en werkende regelkringen (PDCA). In 2026 zetten we in op ISO-certificering.

ICT en Informatiebeveiliging

Door de implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) is IJmond Werkt! in staat om de vertrouwelijkheid, integriteit en beschikbaarheid van informatie te waarborgen. Daarmee schept IJmond Werkt! vertrouwen bij de belanghebbenden ten aanzien van haar informatieveiligheid en de gegevensverwerking die zij namens en voor de drie gemeenten uitvoert. Dit vraagt om continue aandacht en het bijhouden van (technologische) ontwikkelingen. De planning, monitoring en (bij)sturing is erop gericht om aan de normen (maatregelen) als vastgelegd in de BIO te voldoen. Hiertoe worden regelmatig (interne) Audits uitgevoerd en jaarlijks voorzien in een Third Party Memo ter verantwoording aan onze gemeentelijke opdrachtgevers. Voor ICT is de keuze gemaakt voor ‘flexibele werkplekken’ en het werken ‘in de Cloud’ in plaats van het werken op- en met een eigen serverpark met bijbehorend beheer.

Gebouwenbeheer

Dit is qua regie belegd bij facilitaire zaken, waarbij veiligheid en de mate waarin de gebouwen/locaties passend zijn bij de dienstverlening van groot belang zijn. Hierbij wordt zoveel als mogelijk gebruik gemaakt van de bestaande infrastructuur. Gelet op de keuzes van gemeenten, met name als gevolg van het herontwerp, zal op dit dossier waarschijnlijk meebewogen moeten worden.

Directie en Staf

Communicatie

Voor de communicatie wordt gekozen voor de hoogstnoodzakelijke taken, die daarmee ook (grotendeels) van operationele aard zijn. Dit zal leiden tot een verdere reductie van zowel inzet formatie als (materiele) kosten. Een directe consequentie is dat extra verzoeken voor inzet van communicatie vanuit nieuwe initiatieven niet ingewilligd kunnen worden, zoals vanuit het werkcentrum.

Beleid

De beleidswerkzaamheden bij IJmond Werkt! zijn intensiever geworden, zoals dat ook bij de gemeenten zelf het geval is. Dit is ingegeven door het herontwerp en het vervolg daarop, maar ook door de steeds toenemende veranderingen in wet- en regelgeving door het rijk. Er is voor gekozen om de inzet gelijk te houden, ondanks de toenemende administratieve taken, zoals benodigd voor aanvraag en verantwoording subsidies ESF en de toenemende verantwoordingstaken.

5. Begrotingskader en financiële uitgangspunten

5.1 Begrotingskader

Algemeen

1. IJmond Werkt! als Gemeenschappelijke Regeling voor de drie gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen voldoet aan de richtlijnen die met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) worden gesteld aan begroting en verantwoording.
2. In lijn met de kaders van het Bestuur van IJmond Werkt! moet er sprake zijn van een consistente lijn in beleid met de meerjarige opstelling in de vastgestelde begroting 2025, waarbij de gemeentelijke bijdrage uit de meerjarenbegroting 2026 niet overschreden wordt.

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. Zoals hiervoor vermeld zal de in begroting 2026 opgenomen gemeentelijke bijdrage de eerder in meerjarenraming 2026 (zie primaire begroting 2025) niet overschrijden.

5.2 Financiële uitgangspunten

Indexering, cao en fiscaal

Voor de indexering van inkopen, energie en huur wordt uitgegaan van de verwachte prijsindexatie 2025 -2028, zoals gepubliceerd september 2024 door het CPB gepubliceerd met de verkenning tot en met 2028. Voor de verwachte Cao-indexering zijn de laatst bekende afspraken tussen werkgevers en vakbonden voor de ambtelijke Cao SGO en de Cao 'Aan de Slag' voor de SW en BSW leidend. Ook worden hierna de belangrijkste punten benoemd die een impact hebben op de begroting van IJmond Werkt!.

Met de kaderbrief zijn een aantal uitgangspunten voor de begroting vastgesteld op de volgende onderwerpen, deze onderwerpen worden in de begroting nader toegelicht:

1. Cao-lonen ambtenaren.
2. Indexatie inkopen, energie en huur.
3. Wsw-lonen.
4. Uitstroomcijfers Wsw.
5. Het vervallen van het Lage Inkomensvoordeel (LIV).
6. Beschut Werk-lonen op basis van cao 'Aan de Slag'⁴.
7. Volume instroom en uitstroom Beschut Werk.
8. Indexering voor de dienstverlening Wsw en BSW.

5.3 Risico en weerstandsvermogen

Effectief risicomanagement en risicobeheer is essentieel, waarbij kwalitatieve toelichtingen op de risico's en een transparante systematiek inclusief kwantificering van de risico's van toepassing zijn. Het risicomanagement is van belang om de (toekomstige) ontwikkelingen en verwachtingen op financieel en beleidsmatig gebied te kunnen duiden. Gelet op de GR waarin vermeld staat dat IJmond Werkt! 'op de begroting wordt gefinancierd' en er een maximum is gesteld aan de Algemene Reserve en daarmee het weerstandsvermogen, is het van belang dat de gemeenten zoveel als mogelijk in hun begrotingen rekening houden met deze risico's.

⁴ de looptijd van de cao 'Aan de slag' is t/m 31-12-2024, waarbij het vooralsnog onzeker is of deze opnieuw verlengd wordt of dat er een andere arbeidsvoorwaardelijke regeling voor in de plaats komt. Dit heeft het risico van hogere personeelskosten tot gevolg.

Bijlage 1. Begrippenlijst

Arbeidsdiagnose en advies

Indien het na een intake voor re-integratie nog niet mogelijk is om een re-integratieadvies te geven, dan wordt de afdeling Arbeidsdiagnose & Advies (AD&A) ingeschakeld. Hier worden de arbeidsmogelijkheden van de inwoner nader onderzocht. Te denken valt aan onderzoek naar gezondheidsklachten, belastbaarheidsvraagstukken, sociale- of verslavingsproblematieken of onderzoek naar cognitief vermogen en leerbaarheid. Het team heeft meer diagnose-instrumenten tot zijn beschikking.

Begeleid werken

Met de regeling Begeleid werken bieden bedrijven aan personen met een Wsw-indicatie een contract aan. De werknemer is in dienst bij het bedrijf en is hiermee een volwaardig medewerker. Medewerkers ervaren dit als een enorme waardering en zijn dan ook zeer gemotiveerd. Het betreft een arbeidsovereenkomst voor 16 tot 40 uur per week, waarbij de medewerker volgens de geldende cao wordt betaald. De werkgever ontvangt een subsidie gebaseerd op de loonwaarde van de medewerker.

Beschut Werk (BSW)

Beschut Werk is bedoeld voor mensen met een lichamelijke, verstandelijke of psychische beperking. Mensen die alleen kunnen werken in een 'beschutte' omgeving, onder aangepaste omstandigheden. Zij hebben meer begeleiding en aanpassing van hun werkplek nodig dan van een reguliere werkgever is te verwachten. UWV beoordeelt of iemand tot de doelgroep beschut werk hoort. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het aanbieden van beschut werk aan mensen met een arbeidsbeperking.

Brede intake

Tijdens de intake wordt de voorlichting over de Participatiewet en de dienstverlening van IJmond Werkt! verzorgd. Daarnaast wordt onderzocht welke ondersteuningsbehoefte gewenst en nodig is. Het gesprek leidt tot een re-integratieadvies en de inzet van een re-integratievoorziening.

IJmond Werkt! heeft nauw samengewerkt met de gemeenten in de pilot IJmondiale intakepool, een gezamenlijke aanpak aan de Poort. Deze pilot heeft geleid tot het voeren van een 'brede intake' waarbij in een gezamenlijk gesprek tussen inwoner, gemeente en IJmond Werkt! de situatie van de klant in kaart gebracht wordt en de benodigde dienstverlening verwerkt wordt in een plan van aanpak.

Detacheren

Bij detachering verricht de sw-medewerker werkzaamheden bij een reguliere werkgever maar blijft formeel in dienst bij IJmond Werkt!. De mogelijkheid van detachering verlaagt voor werkgevers de drempel om mensen met een arbeidsbeperking in dienst te nemen. De medewerker blijft immers in dienst van

IJmond Werkt! dus alle administratieve handelingen en eventuele risico's zijn ook voor rekening van IJmond Werkt!. De werkgever wordt zo maximaal ontzorgd.

Doelgroepregister

Het doelgroepregister is een landelijk register waarin alle mensen staan die vallen onder de banenafpraak. UWV beheert dit register. Met de gegevens uit het doelgroepregister kan het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid controleren of werkgevers de afgesproken banen creëren voor mensen met een arbeidsbeperking.

Garantiebanen

Banen uit de banenafpraak. In de banenafpraak hebben het kabinet en werkgevers afgesproken dat ze tot 2026 125.000 extra banen gaan creëren voor mensen met een arbeidsbeperking (Sociaal Akkoord). Dit zijn banen bij reguliere werkgevers en de overheid. Het UWV beoordeelt of iemand in aanmerking komt voor een baan uit de banenafpraak.

Gemeentegericht werken

Door aparte teams per gemeente in te zetten vindt er per gemeente een afgestemd proces plaats en is er directere afstemming voor aanpalende dienstverlening. Zowel gemeenten als trajectdeelnemers hebben een vast contactpersoon tijdens het gehele re-integratietraject.

Handhaving

De Participatiewet kent veel verplichtingen die de werkzoekende dient na te leven. Belangrijk daarbij is goede voorlichting en wederkerigheid. Afspraak is afspraak, dat geldt voor alle partijen. Als tijdens een traject wordt vastgesteld dat de werkzoekende zich niet aan de verplichtingen houdt, dan wordt een maatregelonderzoek gestart. Daarvoor wordt de IJmondiale Maatregelverordening gehanteerd: er wordt gekeken naar de verwijtbaarheid en de persoonlijke omstandigheden. Het doel van de maatregel wordt niet uit het oog verloren: het beïnvloeden van gedrag.

Participatiewet

De Participatiewet is op 1 januari 2015 in werking getreden en voegt de Wet Werk en Bijstand (WWB), de Wet sociale werkvoorziening (WSW) en een deel van de Wet Werk en Arbeidsondersteuning Jonggehandicapten (Wajong) samen in één regeling. De gemeenten zijn verantwoordelijk voor bemiddeling en ondersteuning van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, waartoe ook veelal personen met een arbeidsbeperking behoren. Het doel van de Participatiewet is om zoveel mogelijk mensen aan het werk te krijgen, bij voorkeur bij reguliere werkgevers. IJmond Werkt! voert voor de gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen het werkdeel van de Participatiewet uit.

PrO/VSO

PrO staat voor praktijkonderwijs en VSO voor voortgezet speciaal onderwijs.

Social Return On Investment (SROI)

Social Return on investment (SROI) is als voorwaarde op te nemen in aanbestedingen. Deze voorwaarde houdt in dat bedrijven verplicht worden om personen met een grote(re) afstand tot de arbeidsmarkt een werkplek of werkervaringsplaats aan te bieden. Het doel is om personen die zonder re-integratieondersteuning moeite hebben om een baan te vinden aan betaald werk te helpen.

UWV

UWV staat voor Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen. UWV zorgt voor de uitvoering van de werknemersverzekeringen, zoals de WW, WIA, WAO, WAZ, Wazo en Ziektewet.

WerkgeversServicePunt Zuid-Kennemerland en IJmond (WSPZKIJ)

Het WerkgeversServicePunt (WSP) Zuid-Kennemerland en IJmond is een regionaal samenwerkingsverband tussen UWV, Spaarne Werkt en IJmond Werkt!. Werkgevers kunnen bij het WSP terecht met al hun werkgeversvragen en voor kosteloze werving en selectie van personeel. Werkgevers die sociaal willen ondernemen kunnen bij het WSP terecht voor

ondersteuning met deskundig advies, financiële voordelen en regelingen. Het WSP werkt samen met partners op de arbeidsmarkt, zoals ondernemers en uitzendbureaus.

Werken op locatie (WOL)

Het werken bij een reguliere werkgever heeft veel waarde in het kader van de ontwikkeling van mensen. Niet voor iedereen is detacheren of een dienstverband bij een externe werkgever haalbaar. Er is echter een groep medewerkers die wel in staat is om extern werkzaamheden te verrichten, zij gaan 'werken op locatie'. Een tussenvorm, waarbij mensen zich verder kunnen ontwikkelen, maar onder meer beschermende omstandigheden. Dit houdt in dat een medewerker als onderdeel van een groep(je) en op basis van de behoefte van de werkgever, enkele (wisselende) dagen in de week, bij een extern bedrijf gaat werken. De groep wordt vanaf de locatie van IJmond Werkt! naar de werkplek gebracht en ook weer opgehaald. Op de locatie wordt ondersteuning geboden.

Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw)

De Wsw kent geen nieuwe instroom sinds de invoering van de Participatiewet op 1 januari 2015. Alle mensen die op 31 december 2014 een vast contract hadden, hebben hun plaats gehouden. De Wsw blijft bestaan tot de laatste sw-medewerker met pensioen gaat.

Inhoudsopgave primaire begroting 2026 en meerjarenraming 2027 - 2029

1. Jaarprogramma 2026 – 2029	2
Opdracht gemeenten, strategie en doelstellingen	2
1.1 Begrotingskader en financiële uitgangspunten	2
Begrotingskader	2
Financiële uitgangspunten	3
1.2 Programmaverantwoording.....	4
1.2.1 Overzicht baten en lasten per programma	4
1.2.2 Overzicht baten en lasten meerjarig	4
1.3 Verplichte paragrafen	6
1.3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
1.3.2 Risico's.....	7
1.3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	10
1.3.4 Financiering	11
1.3.5 Bedrijfsvoering	11
1.3.6 Verbonden partijen	11
2. Financiële begroting	12
2.1 Toelichting uitgangspunten	12
Algemeen inclusief indexering	12
Gemeentelijke bijdrage	12
Subsidies	12
Activiteiten IJmond Werkt!	12
Dienstverlening voor de doelgroep Wsw Uitgeest	13
(Nieuw) Beschut Werken (BSW)	13
2.2 Gemeentelijke bijdragen per taakveld.....	16
2.2.1. Verdeling gemeentelijke bijdrage per taakveld en per gemeente	16
2.3 Overzicht baten en lasten	18
2.3.1. Totaal Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen Participatiewet.....	18
Begroting 2026 met meerjarenraming 2027 - 2029	18
Programma Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen en subsidies	21
Programma Sociale Werkvoorziening.....	22
Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen Participatiewet.....	23
Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen Participatiewet.....	24
Overhead.....	25
2.4 Toelichting posten baten en lasten.....	26
2.5 Financiële positie	29
Bijlage 1. Autonome en beïnvloedbare factoren met effect op 2026	32
Bijlage 2. Normenkader	35
Bijlage 3. Definitie kengetallen	36
Bijlage 4. Rapportageschema	37

1. Jaarprogramma 2026 – 2029

Opdracht gemeenten, strategie en doelstellingen

Het werkplan met de daarin beschreven opdracht voor dienstverlening aan de inwoners van de gemeenten en geschetste ontwikkelingen is leidend voor de begroting 2026. De eerder geformuleerde strategie met het werkplan 2025 is grotendeels ook van toepassing op het werkplan 2026. In relatie tot de met het uitbrengen van deze begroting nog niet bekende uitkomsten van het herontwerp re-integratiedienstverlening zijn een beperkt aantal strategische doelen vooralsnog ‘on hold’ gezet in afwachting van deze uitkomsten. Daarmee blijft de eerder geformuleerde strategie en onderliggende doelstellingen in grote lijnen voor deze begroting van toepassing.

Hier ligt nog wel een disclaimer onder, want met onvoorziene ontwikkelingen, zoals de sterk veranderde arbeidsmarkt, regionale ontwikkelingen en ontwikkelingen in relatie tot de GR IJmond Werkt!, kunnen veel veranderingen op IJmond Werkt! afkomen waarop geanticipeerd moet worden.

De hier voorliggende begroting is de doorvertaling van de vastgestelde strategische keuzes voor IJmond Werkt!.

Het taakveld van IJmond Werkt! bestaat uit:

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

De hierbij behorende programma's zijn:

- 6.3.610 Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen- en subsidies
- 6.4.611 Sociale Werkvoorziening
- 6.4.623 Re-integratie en participatie-voorzieningen Participatiewet – Beschut werk (BSW)
- 6.5.623 Re-integratie en participatie-voorzieningen Participatiewet

Naast deze programma's is sprake van overhead (directie, staf en ondersteunende bedrijfsvoering inclusief compliance). De kosten hiervan zijn in de begroting apart in beeld gebracht en worden toegerekend op basis van een vastgestelde toerekening met verdeelsleutel aan de vier programma's.

Het werkgeversservicepunt (WSP) IJmond Werkt! maakt onderdeel uit van het programma 6.5.623 Re-integratie en participatie-voorzieningen Participatiewet. Het WSP wordt vanuit de begroting van de GR IJmond Werkt! gefinancierd door de drie gemeenten en maakt onderdeel uit van het bovenregionale WSP Zuid-Kennemerland en IJmond (ZKIJ). Het WSP draagt verantwoording af aan de directies van IJmond Werkt!, Spaarne Werkt en het UWV.

1.1 Begrotingskader en financiële uitgangspunten

Begrotingskader

Algemeen

1. IJmond Werkt! als Gemeenschappelijke Regeling voor de drie gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen voldoet aan de richtlijnen die met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) worden gesteld aan begroting en verantwoording.
2. In lijn met de kaders van het Bestuur van IJmond Werkt! moet er sprake zijn van een consistente lijn in beleid met de meerjarige opstelling in de vastgestelde begroting 2025, waarbij de gemeentelijke bijdrage uit de meerjarenbegroting 2026 niet overschreden wordt.

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. Kaderstellend is afgesproken dat de in begroting 2026 opgenomen gemeentelijke bijdrage de eerder in meerjarenraming 2026 (zie primaire begroting 2025) niet zal overschrijden.

Financiële uitgangspunten

Indexering, cao en fiscaal

Voor de indexering van inkopen, energie en huur wordt uitgegaan van de verwachte prijsindexatie 2025 -2028, zoals in september 2024 door het CPB gepubliceerd met de verkenning tot en met 2028. Voor de verwachte Cao-indexering zijn de laatst bekende afspraken tussen werkgevers en vakbonden voor de ambtelijke Cao SGO en de Cao 'Aan de Slag' voor de SW en BSW leidend.

Zie voor uitgebreide toelichting op de financiële uitgangspunten hoofdstuk 2.1.

1.2 Programmaverantwoording

1.2.1 Overzicht baten en lasten per programma

(bedragen x €1.000)

Overzicht baten en lasten 2026			Baten	Lasten	Saldo
6.3	610	Programma Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen- subsidies	€ -	€ -	€ -
6.4	611	Programma Participatievoorzieningen - Sociale werkvoorziening	€ 17.406	€ 15.653	€ 1.754
6.4	623	Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen - Beschut Werk	€ 1.354	€ 1.354	€ -
6.5	623	Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	€ 7.482	€ 4.451	€ 3.031
		Overhead	€ -	€ 4.813	€ (4.813)
		Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
		Saldo van baten en lasten	€ 26.242	€ 26.271	€ (29)
		Toevoeging aan reserves		€ -	€ -
		Onttrekking aan reserves	€ 29		€ 29
		Resultaat	€ 26.271	€ 26.271	€ -

1.2.2 Overzicht baten en lasten meerjarig

De hierna getoonde overzichten baten en lasten zijn voor de toerekening van 'overhead', zodat inzichtelijk is wat het saldo baten en lasten is gegeven de dienstverlening. In de uitgebreidere programmaoverzichten in paragraaf '2.3 Overzicht baten en lasten' hierna zijn de toerekeningen overhead toegepast, waarmee inzichtelijk is wat het totale saldo van de totale baten en lasten inclusief toegerekende overhead is per programma.

6.3 610 Programma Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen- subsidies (bedragen x €1.000)

	Realisatie	Primaire Begroting	Primaire Begroting	Primaire Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gemeentelijke Bijdragen	€ 301	€ 207	€ 236	€ -	€ -	€ -	€ -
Activiteiten en Detachering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Buitengewone baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 301	€ 207	€ 236	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 301	€ 207	€ 236	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

6.4 611 Programma Participatievoorzieningen - sociale werkvoorziening (bedragen x €1.000)

	Realisatie	Primaire Begroting	Primaire Begroting	Primaire Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gemeentelijke Bijdragen	€ 12.037	€ 12.462	€ 12.096	€ 12.143	€ 12.288	€ 12.402	€ 12.391
Activiteiten en Detachering	€ 4.998	€ 5.117	€ 5.470	€ 5.263	€ 5.285	€ 5.308	€ 5.330
Buitengewone baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 17.035	€ 17.579	€ 17.566	€ 17.406	€ 17.573	€ 17.710	€ 17.721
Totaal lasten	€ 15.490	€ 16.044	€ 15.839	€ 15.654	€ 15.766	€ 15.846	€ 15.798
Saldo baten en lasten	€ 1.545	€ 1.534	€ 1.727	€ 1.752	€ 1.807	€ 1.864	€ 1.923

6.4 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen Participatiewet – Beschut Werk

	Realisatie	Primaire Begroting	Primaire Begroting	Primaire Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gemeentelijke Bijdragen	€ 946	€ 798	€ 1.212	€ 1.354	€ 1.384	€ 1.415	€ 1.446
Activiteiten en Detachering	€ 84	€ 30	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Buitengewone baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 1.030	€ 829	€ 1.212	€ 1.354	€ 1.384	€ 1.415	€ 1.446
Totaal lasten	€ 1.030	€ 828	€ 1.212	€ 1.354	€ 1.384	€ 1.415	€ 1.446
Saldo baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

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

	Realisatie	Primaire Begroting	Primaire Begroting	Primaire Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gemeentelijke Bijdragen	€ 6.324	€ 6.268	€ 6.868	€ 7.302	€ 7.541	€ 7.786	€ 8.041
Activiteiten en Detachering	€ 371	€ 267	€ 171	€ 180	€ 185	€ 191	€ 197
Buitengewone baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 6.696	€ 6.536	€ 7.040	€ 7.482	€ 7.726	€ 7.977	€ 8.238
Totaal lasten	€ 4.019	€ 3.875	€ 4.050	€ 4.451	€ 4.600	€ 4.754	€ 4.913
Saldo baten en lasten	€ 2.677	€ 2.661	€ 2.990	€ 3.031	€ 3.127	€ 3.223	€ 3.325

Overhead (bedragen x €1.000)

	Realisatie	Primaire Begroting	Primaire Begroting	Primaire Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gemeentelijke Bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Activiteiten en Detachering	€ 1	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Buitengewone baten	€ 72	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 72	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 4.351	€ 4.479	€ 4.805	€ 4.813	€ 4.963	€ 5.116	€ 5.277
Saldo baten en lasten	€ -4.279	€ -4.479	€ -4.805	€ -4.813	€ -4.963	€ -5.116	€ -5.277

Programma totaal (bedragen x €1.000)

	Realisatie	Primaire Begroting	Primaire Begroting	Primaire Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gemeentelijke Bijdragen	€ 19.608	€ 19.735	€ 20.412	€ 20.799	€ 21.213	€ 21.603	€ 21.878
Activiteiten en Detachering	€ 5.454	€ 5.414	€ 5.641	€ 5.443	€ 5.471	€ 5.499	€ 5.527
Buitengewone baten	€ 72	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 25.134	€ 25.149	€ 26.053	€ 26.242	€ 26.684	€ 27.101	€ 27.405
Totaal lasten	€ 25.191	€ 25.432	€ 26.142	€ 26.271	€ 26.713	€ 27.130	€ 27.434
Saldo baten en lasten	€ -57	€ -283	€ -89	€ -29	€ -29	€ -29	€ -30
Onttrekking aan reserves	€ 57	€ 284	€ 89	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Voor een nadere toelichting per programma wordt hier verwezen naar paragraaf 2.3. Overzicht baten en lasten hierna.

1.3 Verplichte paragrafen

1.3.1 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 maximaal €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 voor de gemeentelijke bijdragen.

IJmond Werkt! wordt gekenmerkt door een diversiteit aan voornamelijk dienstverlenende activiteiten. Hierdoor worden in de dagelijkse uitvoering operationele -en financiële risico's gelopen, die hieronder al dan niet in combinatie in de tabellen 'reguliere risico's' en 'overige omgeving gerelateerde risico's' zijn verwoord. Daarnaast is er ook sprake van niet beïnvloedbare risico's, met name als gevolg van wijzigingen in wet- en regelgeving.

Effectief risicomanagement en risicobeheer is essentieel, waarbij kwalitatieve toelichtingen op de risico's en een transparante systematiek inclusief kwantificering van de risico's van toepassing zijn. Het risicomanagement is van belang om de (toekomstige) ontwikkelingen en verwachtingen op financieel en beleidsmatig gebied te kunnen duiden. Gelet op de GR waarin vermeld staat dat IJmond Werkt! 'op de begroting wordt gefinancierd' en er een maximum is gesteld aan de Algemene Reserve en daarmee het weerstandsvermogen is het van belang dat de gemeenten zoveel als mogelijk in hun begrotingen rekening houden met deze risico's. Risicomanagement wordt gemonitord met een bijbehorend risicomodel, waarmee dit onderdeel wordt van de sturing en periodieke verantwoordingsrapportages. Zowel in reviewgesprekken als in (tussentijdse) rapportages wordt ingegaan op de belangrijkste risico's gebaseerd op kans en impact op beleid en financiën. Hierbij worden de risico mitigerende maatregelen benoemd, waarbij de mate van beïnvloedbaarheid medebepalend is. Uiteraard is het risicomodel dynamisch van aard.

Voor IJmond Werkt zijn er totaal circa 60 risico's met de uitwerking van het risicomodel in kaart gebracht, waarbij de belangrijkste van toepassing op deze begroting hierna worden vermeld. De hier vermelde risico's zijn bepaald op basis van het gewogen percentage voor de kans dat dit risico zich voordoet met de bijbehorende schatting van de financiële impact. Wanneer deze per saldo laag uitvalt zijn ze wel onderdeel van het totale risicomodel, maar hebben op het moment van schrijven van deze begroting hier geen impact op.

1.3.2 Risico's

De risico's zijn qua status onderverdeeld in de categorieën 'actueel', 'geen risico meer', 'op termijn' en 'potentieel' waarmee in combinatie met het gewogen risicopercantage en de financiële impact wanneer een risico zich voordoet wordt beoordeeld welke risico's de meeste aandacht verdienen om op te sturen. In de overzichten hierna zijn 11 risico's benoemd voor IJmond Werkt! met de status 'actueel' en 'potentieel' die in beeld zijn gebracht waarvoor een percentage dat het risico zich voordoet op hoger dan 50% wordt geschat in combinatie met een gewogen schatting van de financiële impact groter dan € 200 duizend op de begroting (per gebeurtenis). Hierbij wordt opgemerkt dat gekeken wordt naar zowel kansen als bedreigingen. Echter, gelet op de snel veranderende omgeving waarbinnen IJmond Werkt! actief is en de druk op financiering door bezuinigingen is er per saldo sprake van meer bedreigingen dan kansen.

Er is in het risicobeheer voor IJmond Werkt! als uitvoeringsorganisatie sprake van vier soorten risico's, te weten:

1. Niet beïnvloedbare risico's wet -en regelgeving vanuit perspectief: Participatiewet, taakstelling, financiering¹ en overige wetgeving, die voor IJmond Werkt! een gegeven zijn en een grote impact op de (financiering van) de dienstverlening kunnen hebben.
2. Omgeving gerelateerde (deels niet danwel beperkt beïnvloedbare) risico's vanuit perspectief: Algemene, maatschappelijke en economische ontwikkelingen, die zich voordoen in de dagelijkse bedrijfsvoering en dienstverlening.
3. Reguliere risico's vanuit perspectief: Uitvoering P-wet, sw-dienstverlening en re-integratieactiviteiten, welke van toepassing zijn op de dagelijkse bedrijfsvoering en dienstverlening en tot op zekere hoogte beïnvloedbaar zijn door het treffen van bijsturende maatregelen waarmee ook de financiële gevolgen beperkt kunnen worden.
4. Reguliere risico's vanuit perspectief: Arbeidsvoorwaardelijk en juridisch, waarvoor geldt dat deze beperkt beïnvloed kunnen worden door het treffen van bijsturende maatregelen en grotendeels als autonome factoren gezien kunnen worden bijvoorbeeld ingevolge Cao-afspraken.

Voor een aantal risico's is in redelijkheid een schatting te maken van de financiële impact op de begroting en zijn geschatte bedragen opgenomen. Echter, voor een deel is vanuit de bedrijfsvoering van IJmond Werkt! niet goed in te schatten welke financiële impact op de begroting daarbij aan de orde is. Het totaal van de inmiddels gekwantificeerde risico's komt gewogen uit op een bedrag van € 4,5 miljoen. In de afgelopen jaren blijkt hierbij dat met name voor de uitvoering van het programma Wsw dienstverlening de gemeenten jaarlijks een batig saldo realiseren op basis van de door het Rijk beschikbaar gestelde gelden met de zogenaamde septemercirculaires SEO. Dit is het gevolg van de financiering op de begroting, waardoor de door het Rijk beschikbaar gestelde subsidies via gemeenten niet ter beschikking worden gesteld aan IJmond Werkt!.

¹ Met betrekking tot de voor IJmond Werkt! als organisatie niet beïnvloedbare risico's geldt voor een aantal risico's die betrekking hebben op de financiering dat deze vanuit beleidskeuzes en gemeentelijk opdracht perspectief (deels) wel door de gemeenten beïnvloed kunnen worden. De uitvoeringsorganisatie zelf heeft hier echter geen of beperkte invloed op, zodat deze voor IJmond Werkt! te boek staan als 'niet beïnvloedbaar'.

Uiteraard worden op de door IJmond Werkt! als uitvoeringsorganisatie zelf beïnvloedbare risico's mitigerende maatregelen getroffen. Samengevat zien de risico's voor IJmond Werkt! als volgt uit:

Kwalificatie en kwantificering risico's bedragen x € 1.000	Politiek risico	Demografisch en fiscaal	Commercieel	Uitvoering, beheersing en financieel	Totaal
1. Niet beïnvloedbare risico's wet -en regelgeving	PM	€ 200	€ 0	€ 0	€ 200
2. Omgeving gerelateerde (deels niet beïnvloedbare) risico's	€ 0	€ 0	€ 400	€ 600	€ 1.000
3. Reguliere risico's uitvoering en beheersing	€ 0	€ 0	€ 200	€ 2.300	€ 2.500
4. Reguliere risico's arbeidsvoorwaardelijk en juridisch	€ 0	€ 0	€ 0	€ 800	€ 800
Totaal	€ 0	€ 200	€ 600	€ 3.700	€ 4.500

Het model voor risicobeheersing is dynamisch in die zin dat het model recent is geïntroduceerd en in de eerste helft van 2025 doorontwikkeld wordt op basis van de ervaring die hiermee wordt opgedaan. Risicomanagement en beheer is dan ook een belangrijk onderdeel van de periodieke reviewgesprekken met management en tussenrapportages van IJmond Werkt!.

Tabel 1. Niet beïnvloedbare risico's (wet en regelgeving)

1 Niet beïnvloedbare risico's wet -en regelgeving vanuit perspectief: Participatiewet, taakstelling, financiering en overige wetgeving						
	Risicogebied	Risico	Oorzaak	Risico impact: gevolgen Risico	Gewogen risico in €	Risicomitigerende maatregelen
aantal risico's/ cumulatief	9				€ 300	
1	SW opdracht en financieringsvraag (SEO vs gemeentelijk beschikbaar gesteld)	Minder dan benodigde financiering wordt vanuit beschikbare middelen Rijk doorgezet naar uitvoeringsorganisatie	SEO circulaire worden jaarlijks achteraf bijgesteld voor LPO en indexatie, terwijl gemeenten hun begrotingen hebben vastgesteld en dit wordt toegerekend aan de algemene middelen	Relatief afnemende bijdrage gemeenten in relatie tot LPO en prijsontwikkeling met gevolgen voor de inzet van begeleiding en overige voorzieningen incl. compliant werken (b.v. RI&E)	PM	geen rechtstreekse maatregelen door IJmond Werkt! mogelijk
2	Beschikbaar Rijksbudget uitvoering Sociaal Domein	Kortingen op het Wsw- en re-integratiedeel subsidie uit het participatiebudget	Bezuinigingen Rijksoverheid	1. Verminderde kwaliteit van dienstverlening door o.a. minder inzetmogelijkheden voor begeleiding 2. reorganisatie en beperking dienstverlening op basis van prioriteitstelling	PM	geen rechtstreekse maatregelen door IJmond Werkt! mogelijk
4	Beschikbare tegemoetkomingen vanuit het Rijk	Vermindering/ afschaffing subsidie Lage Inkomensvoordeel (LIV)	Aanpassingen in arbeids- fiscale wetgeving, waarbij het Rijk inmiddels definitief besloten heeft tot afschaffing per 1 januari 2025.	1. Verminderde kwaliteit van dienstverlening door o.a. minder inzetmogelijkheden voor begeleiding 2. reorganisatie en beperking dienstverlening op basis van prioriteitstelling	€ 240	geen rechtstreekse maatregelen door IJmond Werkt! mogelijk
5	Beleidskeuzes op langere termijn	Te afgeslankte en beperkt functionerende organisatie met verminderde dienstverlening	Maximalisatie afbouw organisatie (agv keuzes gemeenten)	1. Onvoldoende flexibiliteit, bezetting en kwaliteit 2. reorganisatie en beperking dienstverlening op basis van prioriteitstelling 3. bijbehorende frictiekosten	PM	geen rechtstreekse maatregelen door IJmond Werkt! mogelijk

Toelichting

Van de totaal 9 geïdentificeerde niet beïnvloedbare risico's kwalificeren 4 risico's als actueel en potentieel met een mogelijke financiële impact op de begroting van >= € 200 duizend., waarbij voor IJmond Werkt! als organisatie geen mitigerende maatregelen mogelijk zijn. Deze risico's zijn (deels) beïnvloedbaar door de drie deelnemende gemeenten in de GR IJmond Werkt!. Voor de meer 'politiek bestuurlijke' risico's geldt dat de financiële impact groot kan zijn en zeer waarschijnlijk (veel) groter uitvalt dan € 200 duizend, maar vanwege de onzekerheden is de impact vooralsnog als PM getuid.

- (1) Voor het eerstgenoemde risico geldt dat dit inherent is aan de in de GR opgenomen bepaling dat de GR wordt gefinancierd op de begroting zoals sinds 1 april 2019 het geval is, waarbij de voor gemeenten gunstige praktijk is dat er meer subsidie door het Rijk wordt verstrekt dan dat er benodigd is voor het programma 6.4 611 Sociale Werkvoorziening.
- (4) Met ingang van begrotingsjaar 2025 heeft het Rijk de vermindering Lage Inkomensvoordeel (LIV) afgeschaft. Dit resulteert in de begroting in een extra 'kostenpost' voor sw-personeelskosten van circa € 0,2 miljoen op jaarbasis.
- (5) Het risico met betrekking tot de beleidskeuzes op langere termijn is met de opdracht van de drie gemeenten voor herontwerp re-integratiedienstverlening actueel en zal tot de nodige frictiekosten leiden, die qua hoogte afhankelijk zijn van het te kiezen scenario.

Tabel 2 (deels) Beïnvloedbare omgevinggerelateerde risico's

2 Omgeving gerelateerde (deels niet beïnvloedbare) risico's vanuit perspectief: Algemene, maatschappelijke en economische ontwikkelingen						
Risicogebied		Risico	Oorzaak	Risico impact: gevolgen Risico	Gewogen risico in €	Risicomitigerende maatregelen
aantal risico's/ cumulatief		14			€ 1.000	
1	Wijziging van beleid gemeenten inzake Groen (onderdeel openbare ruimte)	Vermindering opdracht vanuit de 'eigen' gemeenten	Verkleining groenbestekken als gevolg van andere keuzes binnen gemeenten	Teruglopen dekkingsbijdrage uit dienstverlening Groen met stijgende financiering middels gemeentelijke bijdrage tot gevolg en/ of extra kosten in verband met een reorganisatie en/ of herstructurering	PM	1. in gesprek blijven met gemeenten en anticiperen op veranderingen 2. door ontwikkeling met training en scholing inzet medewerkers versterken

Toelichting

Van de totaal 14 geïdentificeerde beïnvloedbare omgevinggerelateerde risico's kwalificeert er 1 risico als 'actueel' of 'potentieel' met een mogelijke financiële impact op de begroting van $\geq$ € 200 duizend. Het blijkt in de besprekingen met gemeenten dat er soms ontwikkelingen zijn die minder ruimte bieden voor de investering van groenwerkzaamheden aan IJmond Werkt!, dan wel onder andere voorwaarden dan voorheen.

Tabel 3 Reguliere risico's uitvoering/ dienstverlening

3 Reguliere risico's vanuit perspectief: Uitvoering P-wet, SW-dienstverlening en re-integratieactiviteiten						
Risicogebied		Risico	Oorzaak	Risico impact: gevolgen Risico	Gewogen risico in €	Risicomitigerende maatregelen
aantal risico's/ cumulatief		29			€ 2.500	
1	Personeel Wsw (ontwikkeling medewerkers doelgroep)	Onvoldoende kennis, kwaliteit & bezetting binnen de organisatie door beperkte of 'verouderde' deskundigheid zittend bestand	De kwaliteit van beschikbaar personeel uit de doelgroep in leidinggevende/ begeleidende en ondersteunende functies is door natuurlijk verloop en/ of langdurig ziek niet meer beschikbaar en/ of is niet meer passend bij de gewijzigde vraag (opdracht) gemeenten	1. voormannen en overige leidinggevende en ondersteunende posities met SW-status moeten vervangen worden door (duurder) ambtelijk personeel, ook in de Bedrijfsvoering 2. meer werkleiding nodig om de dienstverlening op niveau te handhaven 3. meer investeringen nodig in processen en systemen (standaardisatie) om de dienstverlening in stand te houden	€ 280	1. meer inzet nieuwe technologie (zoals AI) 2. (meer) medewerkers al dan niet met LKS inzetten in de groepen om de dienstverlening op peil te houden 3. uitbreiden formatie voor meer begeleiding/ leiding
2	Ambtelijk personeel en formatie	Langdurige ziekteverzuim en uitval formatie	1. oudere generatie in formatie voor een aantal afdelingen 2. onvoldoende match voor een aantal medewerkers met profiel en verwachtingen ('erfenis' vanuit historisch perspectief) 3. medewerkers met langdurige dienstverbanden die 'moete' hebben met toenemende complexiteit in de omgeving waarin dienstverlening plaatsvindt en noodzakelijke aanpassingen in het werk 4. persoonlijke (psychische) redenen door o.a. een ervaren hoge werkdruk of persoonlijke omstandigheden	1. (langdurig) Ziekteverzuim neemt toe 2. hoge(re) werkdruk en stress voor de 'achterblijvende' collega's op het werk 3. (tijdelijke) formatie moet worden ingezet om dienstverlening doorgang te laten vinden 4. wat vervolgens leidt tot extra formatiekosten voor tijdelijke inhuur	€ 200	1. HR-cyclus (regelkring) met ingebrip van 'nieuwe' Baarda performance management borgen en continue onderhouden 2. aandacht voor de goede match bij instroom
7	Dienstverlening in relatie tot complexiteit doelgroepen SW en Beschut Werk (BSW) (ontwikkeling medewerkers doelgroep)	Financiële voorwaarden voor dienstverlening BSW zijn onvoldoende gewaarborgd	Nieuwe instroom per saldo is niet voorzien, daarentegen kunnen meer BSW'ers bij IJmond Werkt! worden aangemeld dan er uitstromen	De gemeentelijke bijdrage voor begeleiding en het gat tussen feitelijke opbrengsten dienstverlening en de loonwaarde gaat omhoog	€ 300	
		Stagnatie van doorstroom op de participatieladder door toenemende complexiteit inwoners in trajecten	Meer hoogwaardig/ aangepast werk gericht op arbeidsontwikkeling en duurzame plaatsing	Dit kan leiden tot meer investeringen/ uitgaven om het hoogwaardiger werk georganiseerd te krijgen, terwijl niet altijd daar directe opbrengsten tegenover staan	€ 200	

Toelichting

Van de totaal 29 geïdentificeerde risico's voor de uitvoering/ dienstverlening kwalificeren 4 risico's als 'actueel' of 'potentieel' met een mogelijke financiële impact op de begroting van $\geq$ € 200 duizend.

Tabel 4 Reguliere risico's (wet en regelgeving)

4 Reguliere risico's vanuit perspectief: Arbeidsvoorwaardelijk en juridisch						
Risicogebied		Risico	Oorzaak	Risico impact: gevolgen Risico	Gewogen risico in €	Risicomitigerende maatregelen
aantal risico's/ cumulatief		6			€ 800	
1	CAO	Niet begrote loonsverhoging op basis van nieuwe cao afspraken voor SW, cao Aan de Slag en ambtenaren	Afspraken VNG/Rijk met vakbonden	Structureel extra loonkosten SW, Beschut Werk en ambtelijk (range circa 1% - 5%)	€ 320	
5	Afbouw uitvoeringsorganisatie	Frictiekosten en overige eenmalige kosten	Sterfhuisconstructie doordat de instroom SW is gestopt en op langere termijn niet geheel door BSW instroom wordt gecompenseerd	Oplopende tekortfinanciering en eenmalige bijzondere lasten	PM	Instroom van andere doelgroepen (m.n. Garantiebanen) om dienstverlening door te kunnen zetten.

Toelichting

Van de totaal 6 geïdentificeerde reguliere risico's (gegeven wet en regelgeving) kwalificeren deze 2 risico's als actueel met een mogelijke financiële impact op de begroting van $\geq$ € 200 duizend.

Kengetallen

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

Het betreft de kengetallen:

1. netto schuldquote
2. solvabiliteitsratio
3. grondexploitatie
4. structurele exploitatieruimte; en
5. belastingcapaciteit

Deze kengetallen worden als niet relevant en daarmee van toepassing op IJmond Werkt! geacht. Met name de wijze waarop IJmond Werkt! wordt gefinancierd, waarbij het eigen vermogen is gemaximeerd en geen verband houdt met het weerstandsvermogen als gevolg van de (actuele) risico's is hier debet aan. 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. Bovendien is er geen sprake van leningen of uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer; uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer; overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Ook is voor IJmond Werkt! geen sprake van enige grondexploitatie zoals dat bij een gemeente wel het geval kan zijn. Zie voor definities van deze kengetallen bijlage '3. Definitie kengetallen'.

1.3.3 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, voor zover deze niet voldoen aan de waarderingsgrondslagen met betrekking tot investeringen in activa. In het geval van investeringen in en aan de gebouwen leiden deze tot kosten van afschrijvingen.

Voor het gebouw aan de Trompet in Heemskerk is een (nieuw) actueel onderhoudsplan beschikbaar voor de periode van 2025 - 2034. Dit onderhoudsplan heeft niet geleid tot een mutatie in de voorziening onderhoud.

Voorzien wordt dat een volledig huisvestingsplan kan worden opgesteld nadat de uitkomsten uit het eerdergenoemde onderzoek herontwerp van de re-integratiedienstverlening in de IJmond namens de drie gemeenten bekend zijn gemaakt. Dit kan vervolgens ook leiden tot een herijking van het onderhoudsplan voor de langere termijn met mogelijk effect op de meerjarige primaire begroting 2026 en meerjarenraming 2027 – 2029.

1.3.4 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, dat tot op de dag van vandaag voor de GR IJmond Werkt! van toepassing is. Deze is destijds goedgekeurd door het Dagelijks Bestuur en door het Algemeen Bestuur van de rechtsvoorganger. 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. Uitgangspunt is dat treasury activiteiten in overeenstemming met het statuut plaatsvinden. De investeringen zijn in overeenstemming met 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 2026 geen leningen hoeven te worden aangegaan.

1.3.5 Bedrijfsvoering

In het Werkplan voor de begroting 2026 zijn de uitgangspunten voor IJmond Werkt! beschreven, die daarmee ook gelden voor de (ontwikkeling van) de bedrijfsvoering. Hierbij wordt zoveel als mogelijk rekening gehouden met externe factoren, zoals landelijke en regionale ontwikkelingen, ontwikkelingen in de arbeidsmarkt en specifiek voor IJmond Werkt! geldende ontwikkelingen. In het Werkplan zijn de belangrijkste aspecten beschreven die recht doen aan de opdracht die in het Werkplan zijn verwoord, en die tevens vormgeven aan de ambitie en de uitdagingen voor IJmond Werkt!. Hiermee is ook rekening gehouden met continue ontwikkelingen om als organisatie onze dienstverlening verder te optimaliseren en te voldoen aan de vereisten van wet- en regelgeving (compliance). De realisatie van de hiervoor genoemde ontwikkelingen en doelstellingen worden met het jaarverslag in de programmaverantwoording vermeld en toegelicht.

1.3.6 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 als in het kader van het materieel werkgeverschap.

IJmond Werkt! heeft zelf geen verbonden partijen.

2. Financiële begroting

2.1 Toelichting uitgangspunten

De belangrijkste uitgangspunten bij de begroting 2026 zijn de volgende:

Algemeen inclusief indexering

De uitgangspunten gehanteerd in deze begroting die een impact hebben op de begroting van IJmond Werkt! zijn de volgende:

- Cao-lonen ambtenaren, gemiddelde stijging 3,5% voor begrotingsjaar 2026 in navolging van 5% over geheel 2025 in lijn met de eerder overeengekomen cao-afspraken.
- Indexatie inkopen, energie en huur is gesteld op 3% voor begrotingsjaar 2026 (CPB verkenning 2025 – 2028 gemiddelde CPI 2,7%).
- Wsw-lonen, gemiddelde stijging 1,5% voor begrotingsjaar 2026, gebaseerd op 3% per 1 juli 2026 in navolging van 3% per 1 juli 2025).
- Uitstroomcijfers Wsw zijn meerjarig (2026 – 2029) gebaseerd op de verwachte data uitdiensttreding per individuele werknemer en voor deze begroting gebaseerd op de actualiteit van het jaar 2024, gemiddeld over het jaar 2026 als volgt:
 - 5% voor de dienstverlening in Groen (eindstand 2026 totaal 10% lager dan beginstand 2026)
 - 2,5% voor de dienstverlening Werk Intern, m.n. Montage & Verpakken (eindstand 2026 totaal 5% lager dan beginstand 2026)
 - 1% voor de dienstverlening met Detachering (eindstand 2026 totaal 1,5% lager dan beginstand 2026)
- Het Lage Inkomensvoordeel (LIV) met de loonheffing komt vanaf het jaar 2025 te vervallen. Voor 2026 wordt er geen rekening meer gehouden met dit fiscale voordeel. Gemeenten ontvangen vanaf 2025 compensatie voor het vervallen van het LIV2. De compensatie betreft alleen de medewerkers die gedetacheerd zijn en middels Begeleid Werken constructie met Loonkostensubsidie in dienst zijn bij werkgevers. Voor medewerkers intern werkzaam bij IJmond Werkt! vindt geen compensatie vanuit het Rijk plaats.
- Beschut Werklonen op basis van cao 'Aan de Slag', gemiddelde stijging 1,5% voor begrotingsjaar 2026, gebaseerd op 3% per 1 juli 2026 in navolging van 3% per 1 juli 2025).
- Instroom en uitstroom voor BSW leidt per saldo tot circa 11% meer volume in 2026 ten opzichte van het begrotingsjaar 2025, in aansluiting op de taakstelling voor BSW als vermeld in de Staatscourant.
- Indexering voor de dienstverlening Wsw en BSW is gesteld op 3% voor 2026.

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.

Subsidies

- ESF-subsidies worden meegenomen in de opbrengsten en zijn verwerkt in de begroting.

Activiteiten IJmond Werkt!

- Omvang van de totale gemeentelijke groenbestekken wordt waar mogelijk gelijk gehouden, waarbij opgemerkt dat er per saldo voor het totale groen door de uitstroom van sw-dienstverbanden door natuurlijk verloop uitgegaan wordt van een dalende omzet en/ of meer kosten om de dienstverlening overeind te houden.
- Omzet van opdrachten die gerealiseerd worden in het Ontwikkelhuis zal door de teruglopende sw-doelgroep afnemen, waarbij gekeken moet worden naar hoogwaardiger werk dat relatief tot hogere opbrengsten leidt.
- Opbrengsten uit detachering en begeleid werken bij externe werkgevers blijven ondanks een krimpend Wsw-bestand op een redelijk constant niveau in vergelijking met voorgaand begrotingsjaar, mede door de eerder ingezette compensatie middels 'eerlijkere' prijzen met onze inleners overeen te komen.

2 Bron: <https://www.rijksoverheid.nl/actueel/nieuws/2024/04/16/lage-inkomensvoordeel-voor-werkgevers-vervalt-per-1-januari-2025>

- Voor alle activiteiten moet meer worden ingezet op accountmanagement om de opbrengsten uit dienstverlening zoveel mogelijk op peil te houden ondanks de uitstroom van medewerkers op basis van het vergrijzende personeelsbestand.

Dienstverlening voor de doelgroep Wsw Uitgeest

Het uit de gemeenschappelijke regeling van IJmond Werkt! treden per 1 januari van het jaar 2022 van gemeente Uitgeest heeft ook voor personeelsleden van IJmond Werkt! gevolgen gehad. Omdat Uitgeest de sw-medewerkers, waarvoor Uitgeest de betaalgemeente is, bij IJmond Werkt! wilde laten blijven werken, is daartoe een dienstverleningsovereenkomst tussen IJmond Werkt! en Uitgeest opgesteld en overeengekomen. De betrokken sw-medewerkers hebben weliswaar een arbeidsovereenkomst bij de gemeente Uitgeest gekregen, maar voor het overige is er voor deze medewerkers en voor de dienstverlening van IJmond Werkt! voor deze doelgroep nauwelijks iets gewijzigd.

Financiële afspraken met betrekking tot de dienstverlening Wsw: Middels de

dienstverleningsovereenkomst zijn afspraken gemaakt voor het uitvoeren van de sw-taken door IJmond Werkt! voor de gemeente Uitgeest, inclusief de financiële afspraken. Hierbij is bepaald dat naast de kosten van begeleiding die aan de gemeente Uitgeest worden doorbelast er ook sprake is van een percentage 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.

(Nieuw) Beschut Werken (BSW)

- Loonkosten en arbeidsvoorwaarden worden gebaseerd op basis van een dienstverband volgens de CAO "Aan de slag".
- Beschut Werk (BSW)-lonen, waarbij voor vrijwel alle medewerkers sprake is van minimumloon, stijging 1,5% voor begrotingsjaar 2026 .
- Kosten dienstverbanden worden bekostigd door de gemeenten op basis van door het Rijk hiertoe beschikbaar gesteld budget, gebaseerd op de (forfaitaire 50%) loonwaarde. Deze is voor IJmond Werkt! niet dekkend voor het saldo van de feitelijke loonkosten en bijbehorende begeleidingskosten verminderd met de opbrengsten van dienstverlening die met deze doelgroep wordt gerealiseerd.
- Er wordt voor Beschut Werk (voormalig Nieuw Beschut Werk) in het betreffende programma '6.4 623 Re-integratie en participatie-voorzieningen Participatiewet – Beschut Werk' in deze begroting voornamelijk geen rechtstreekse aanspraak gedaan bij de gemeenten op de begeleidingsvergoedingen uit het BUIG budget. Wanneer dit wel gebeurt geeft dat een transparanter beeld, waarbij de gemeentelijke bijdrage voor het bedrag dat voor begeleidingsvergoeding wordt verstrekt naar beneden wordt bijgesteld. Het saldo van baten en lasten voor dit programma wordt budgetneutraal door de gemeenten via de gemeentelijke bijdragen jaarlijks aangevuld.
- Kosten begeleiding van de medewerkers worden vergoed uit het participatiebudget, volgens inschattingen van Cedris.
- Berekeningen uit het Iroko rapport 2018 zijn hierbij leidend geweest.

Uitleg keuze voor groeistagnatie Beschut werken in financiële doorrekening

Veel gemeenten en sociaal ontwikkelbedrijven in Nederland kampen met grote inhoudelijke en financiële uitdagingen in de uitvoering van de Participatiewet. Deze problemen nemen sinds de introductie van de Participatiewet in 2015 alleen maar toe. Dit geldt ook voor de IJmond. De drie colleges van Beverwijk, Heemskerk en Velsen hebben daarom in februari 2023 opdracht gegeven om te komen tot herontwerp van de dienstverlening vanuit de Participatiewet op het gebied van re-integratie en (voormalig) Wet sociale werkvoorziening (Wsw).

De urgentie tot herontwerp blijkt uit de jaarlijkse stijging in de gerealiseerde kosten op het onderdeel Nieuw Beschut Werk, waarbij het Rijk overigens wel budget als onderdeel ('gelabeld') van de algemene middelen voor begeleiding van de doelgroep en loonkostensubsidie voor de doelgroep beschikbaar stelt.

De inrichting én financiering van de Participatiewet is gebaseerd op een aantal aannames rondom de ontwikkeling van doelgroepen. Inmiddels blijkt uit landelijke onderzoeken dat een deel van deze aannames anders uitpakt dan verwacht. Het gevolg is dat ook de uitgangspunten voor de financiering van deze taken niet meer aansluiten op de werkelijkheid.

Eén aanname bij de introductie van de Participatiewet was dat de opbouw van de doelgroepen *nieuw regulier* en *nieuw beschut* en de uitstroom van *oud beschut (Wsw)* elkaar kwantitatief, kwalitatief en financieel in evenwicht zouden houden.

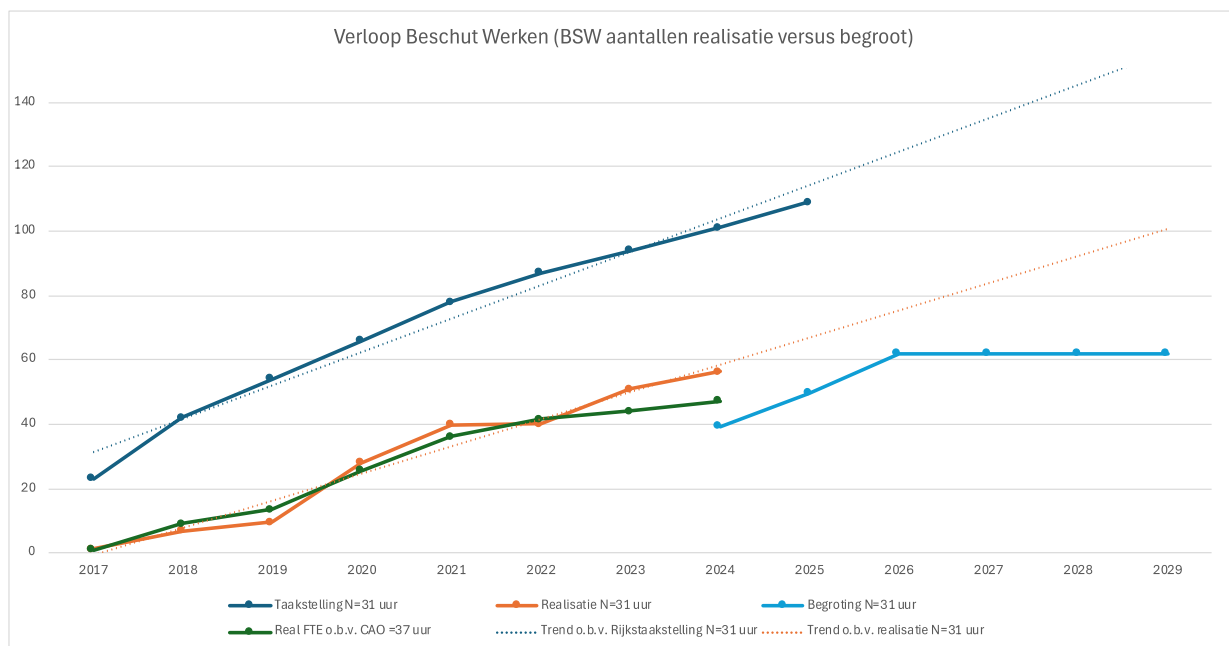
In werkelijkheid:

- komt in deze regio de instroom van *nieuw regulier* en *nieuw beschut* in aantallen langzamer op gang dan verwacht en verloopt de uitstroom vanuit de Wsw sneller dan voorzien (kwantitatief effect)
- heeft de nieuwe groep BSW veel minder arbeidsvermogen dan mensen met een Wsw-indicatie en een zwaardere begeleidingsbehoefte (kwalitatief effect)
- bleek het eerdere begeleidingstarief van €8.500 voor deze doelgroep BSW veel te laag en is dit inmiddels bijgesteld naar € 11.296, omdat de begeleiding niet alleen intensiever is, maar ook vraagt om specifieke en duurdere professionele expertise (financieel effect)

In opdracht van het Bestuur en in afstemming met de gemeenten wordt gekeken naar de mogelijkheden om de vanuit het Rijk beschikbare financiering meer één op één toe te rekenen aan dit programmaonderdeel. Dit in het kader van transparantie en het volledig benutten van de door het Rijk beschikbaar gestelde gelden. Dit betreft zowel het BUIG budget voor de extra begeleidingsbehoefte met deze doelgroep als de Loonkostensubsidie. Wanneer deze gelden één op één toegekend zouden worden resulteert dit vervolgens in de begroting in per saldo lagere (algemene) gemeentelijke bijdragen voor dit programma. Deze gemeentelijke bijdragen zijn gebaseerd op de verhouding van inwoners per gemeente.

Het is dan ook expliciet onderdeel van de verkenning tot herontwerp re-integratiedienstverlening. Dit traject moet resulteren in een aantal uitgewerkte schetsen voor de toekomstige dienstverlening. Deze schetsen bevatten ook een financiële uitwerking die geldstromen koppelt aan de diverse taken, zodat toegekende middelen in de toekomst gericht kunnen worden ingezet waar deze nodig zijn.

In afwachting van deze verkenning en het goed in kaart brengen van de financiële stromen, heeft het Bestuur van IJmond Werkt! de keuze gemaakt om het volume van de BSW doelgroep vast te zetten op het niveau van 2026 (met eindstand 2024 als vertrekpunt) voor de meerjarenbegroting 2027-2029.



Toelichting grafische weergave

1. De blauwe lijn 'Taakstelling N=31 uur' geeft de taakstelling vanuit het Rijk weer gebaseerd op het uitgangspunt dat de gemiddelde werknemer BSW wordt aangenomen voor een 31-urig dienstverband. Dit uitgangspunt is gedefinieerd bij de start in 2015 met als doelstelling vanuit het Rijk om uiteindelijk in Nederland 30.000 werkplekken te realiseren.
2. De oranje lijn 'Realisatie N=31 uur' geeft aan hoeveel werkplekken door IJmond Werkt! op basis van de instroom vanuit haar gemeenten omgerekend naar deze genormeerde 31-urige taakstelling zijn gerealiseerd. Deze aantallen worden dus afgezet ten opzichte van de door het Rijk gedefinieerde normaantallen.
3. De groene lijn 'Real FTE o.b.v. CAO =37 uur' geeft aan hoeveel dienstverbanden omgerekend naar de 37-urige werkweek als overeengekomen in de Cao Aan de Slag door IJmond Werkt! zijn gerealiseerd. De feitelijke dienstverbanden variëren in uren van 12 uur tot 36 uur, waarbij in 2024 totaal 62 personen in dienst zijn bij IJmond Werkt!.
4. Begroting N=31 uur geeft voor 2024 en 2025 de aantallen weer die met de respectievelijke begrotingen eerder zijn vastgesteld en wat in de begroting 2026 meerjarig is opgenomen, waarbij gegeven de kaderstelling van het Bestuur van IJmond Werkt! in de begroting wordt uitgegaan van een vlakke lijn.
5. De stippellijnen 'Trend o.b.v. Rijkstaakstelling N=31 uur' en 'Trend o.b.v. realisatie N=31 uur' geven de meerjarige trend aan vanaf begrotingsjaar 2026 tot en met 2029 wanneer de ontwikkeling van voorgaande jaren doorgezet zou worden. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de taakstelling in de komende jaren nog niet bekend is en daarmee mogelijk niet in dezelfde mate doorstijgt als de trendlijn weergeeft.

2.2 Gemeentelijke bijdragen per taakveld

2.2.1. Verdeling gemeentelijke bijdrage per taakveld en per gemeente

(bedragen x €1.000)

Toelichting

In de tabel hierna worden de bedragen gemeentelijke bijdrage vermeld, waarbij de onderliggende bron voor de vastgestelde begroting 2025 niet is gewijzigd en de laatst beschikbare bronnen voor de begroting 2026 en meerjarenraming 2027 – 2029 zijn gehanteerd. De inwonersaantallen per gemeente zijn leidend voor de toedeling van de bijdrage voor de re-integratie en circulaire namens de Rijksoverheid voor de toedeling van de Wsw.

De bronnen:

- Inwonersaantallen CBS opgave 1-1-2023 voor de begroting 2025 (als vastgesteld)
- Inwonersaantallen CBS opgave 1-1-2024 voor de begroting 2026 en meerjarenraming 2027 – 2029
- Septembercirculaire 2023 voor de begroting 2025 (als vastgesteld)
- Septembercirculaire 2024 voor de begroting 2026 en meerjarenraming 2027 - 2029

jaar	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
2023 realisatie	€ 6.225	€ 5.541	€ 7.842	€ 19.608
2024	€ 6.436	€ 5.514	€ 7.785	€ 19.735
2025	€ 6.357	€ 5.780	€ 8.275	€ 20.412
2026	€ 6.575	€ 5.894	€ 8.329	€ 20.799
2027	€ 6.758	€ 5.933	€ 8.522	€ 21.213
2028	€ 6.867	€ 6.070	€ 8.665	€ 21.603
2029	€ 6.954	€ 6.102	€ 8.822	€ 21.878

2023 realisatie	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Wsw	€ 4.083	€ 3.563	€ 4.391	€ 12.037
Re-integratie	€ 2.142	€ 1.978	€ 3.451	€ 7.571
Totaal	€ 6.225	€ 5.541	€ 7.842	€ 19.608

2024	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Wsw	€ 4.392	€ 3.612	€ 4.459	€ 12.462
Re-integratie	€ 2.044	€ 1.903	€ 3.326	€ 7.273
Totaal	€ 6.436	€ 5.514	€ 7.785	€ 19.735

2025	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Wsw	€ 4.005	€ 3.608	€ 4.484	€ 12.096
Re-integratie	€ 2.352	€ 2.172	€ 3.791	€ 8.316
Totaal	€ 6.357	€ 5.780	€ 8.275	€ 20.411

2026	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Wsw	€ 4.127	€ 3.641	€ 4.375	€ 12.142
Re-integratie	€ 2.449	€ 2.253	€ 3.954	€ 8.656
Totaal	€ 6.575	€ 5.894	€ 8.329	€ 20.799

2027	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Wsw	€ 4.235	€ 3.610	€ 4.444	€ 12.288
Re-integratie	€ 2.524	€ 2.323	€ 4.078	€ 8.925
Totaal vastgesteld MJR	€ 6.758	€ 5.933	€ 8.522	€ 21.213

2028	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Wsw	€ 4.265	€ 3.675	€ 4.462	€ 12.402
Re-integratie	€ 2.603	€ 2.395	€ 4.204	€ 9.201
Totaal vastgesteld MJR	€ 6.867	€ 6.070	€ 8.665	€ 21.603

2029	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Wsw	€ 4.271	€ 3.632	€ 4.487	€ 12.391
Re-integratie	€ 2.683	€ 2.470	€ 4.334	€ 9.487
Totaal vastgesteld MJR	€ 6.954	€ 6.102	€ 8.822	€ 21.878

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.

Het uitgangspunt voor de verdeling per gemeente is gebaseerd op de afspraken die in de Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt! zijn gemaakt, zie ook de toelichting over de bronnen voor verdeling per gemeente hiervoor.

2.3 Overzicht baten en lasten

2.3.1. Totaal Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen Participatiewet

(bedragen x €1.000)

Begroting 2026 met meerjarenraming 2027 - 2029

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Baten							
1 Gemeentelijke bijdrage	€ 19.608	€ 19.735	€ 20.412	€ 20.799	€ 21.213	€ 21.603	€ 21.878
Totaal gemeentelijke bijdrage	€ 19.608	€ 19.735	€ 20.412	€ 20.799	€ 21.213	€ 21.603	€ 21.878
2 Opbrengst activiteiten	€ 4.041	€ 3.817	€ 4.046	€ 3.790	€ 3.811	€ 3.832	€ 3.853
3 Detacheringen vergoedingen	€ 1.413	€ 1.597	€ 1.595	€ 1.653	€ 1.660	€ 1.667	€ 1.674
4 Buitengewone baten	€ 72	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 25.134	€ 25.149	€ 26.053	€ 26.242	€ 26.684	€ 27.101	€ 27.405
Lasten							
5 Totale personeelskosten staf en begeleiding	€ 7.092	€ 7.625	€ 8.377	€ 8.429	€ 8.720	€ 9.022	€ 9.334
Personeelskosten ambtelijk	€ 5.065	€ 5.931	€ 7.512	€ 7.698	€ 7.967	€ 8.246	€ 8.535
Payroll personeel	€ 519	€ 1.143	€ 359	€ 228	€ 235	€ 242	€ 249
Externe inhuur	€ 1.508	€ 551	€ 506	€ 503	€ 518	€ 534	€ 550
6 Personeelskosten Wsw	€ 13.297	€ 13.576	€ 13.278	€ 12.980	€ 12.862	€ 12.745	€ 12.630
7 Dienstverlening door derden	€ 468	€ 429	€ 351	€ 574	€ 591	€ 609	€ 627
8 NBW loonkosten	€ 709	€ 521	€ 875	€ 873	€ 886	€ 899	€ 913
9 Indirecte productiekosten	€ 363	€ 375	€ 397	€ 466	€ 480	€ 494	€ 509
10 Afschrijvingen	€ 348	€ 406	€ 373	€ 438	€ 587	€ 695	€ 676
11 Huur	€ 277	€ 333	€ 298	€ 457	€ 471	€ 485	€ 499
12 Energiekosten	€ 145	€ 182	€ 224	€ 155	€ 160	€ 164	€ 169
13 Belastingen	€ 12	€ 11	€ 15	€ 18	€ 19	€ 19	€ 20
14 Verzekeringen	€ 51	€ 48	€ 59	€ 73	€ 75	€ 77	€ 80
15 Onderhoudskosten	€ 919	€ 1.015	€ 1.089	€ 1.071	€ 1.103	€ 1.136	€ 1.170
16 Kantine kosten	€ 84	€ 70	€ 85	€ 98	€ 101	€ 104	€ 107
17 Kantoorkosten	€ 73	€ 106	€ 91	€ 70	€ 72	€ 74	€ 76
18 Verkoopkosten	€ 69	€ 113	€ 85	€ 57	€ 59	€ 60	€ 62
19 Overige algemene kosten	€ 239	€ 310	€ 281	€ 228	€ 237	€ 244	€ 251
20 Diverse lasten	€ 1.044	€ 312	€ 263	€ 283	€ 291	€ 300	€ 309
Totaal lasten	€ 25.191	€ 25.433	€ 26.142	€ 26.270	€ 26.713	€ 27.130	€ 27.434
Totaal saldo van baten en lasten	€ -57	€ -283	€ -88	€ -28	€ -29	€ -29	€ -29
21 Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
22 Onttrekking bestemmingsreserve huisvesting	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29
23 Onttrekking bestemmingsreserves	€ 28	€ 255	€ 60	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Algemeen

In vergelijking tot de eerdere meerjarige doorrekening 2026 in de destijds vastgestelde begroting 2025 zijn er een aantal (beleids)wijzigingen in lijn met (eerdere) keuzes in de (door)ontwikkeling van de dienstverlening, die leiden tot meerkosten van circa € 0,3 miljoen. Deze (beleids)wijzigingen betreffen met name:

1. herinrichting van onze re-integratiedienstverlening met een verschuiving in het takenpakket van de professionals in de begeleiding en intake met inkoop van loonwaardemetingen als gevolg;
2. herinrichting en doorontwikkeling huidige infrastructuur voor de brede doelgroep, zoals onder meer met de 'Passage' wordt vormgegeven, met de daarbij in te kopen psychologische onderzoeken en in te richten nieuwe locatie;
3. (nieuwe) huisvesting voor de groendienstverlening in verband met de opzegging van de 'antikraak' locatie Tolhek in Heemskerk.

Daarnaast vervalt de korting op de loonheffing voor de sw-doelgroep in verband met de stopzetting door het Rijk van het Lage Inkomensvoordeel (LIV) voor circa € 0,3 miljoen. Totaal leidt dit tot circa € 0,6 miljoen meerkosten in de begroting 2026 ten opzichte van de meerjarenraming 2026 in de vastgestelde begroting 2025.

Deze bovenstaande meerkosten worden in de begroting 2026 opgevangen enerzijds door efficiencymaatregelen ('zuinig beleid') voor circa € 0,1 miljoen en anderzijds door de hogere uitstroom sw-personeel dan in de eerdere begrotingen was voorzien voor circa € 0,5 miljoen. Hierdoor is geen extra aanvraag gemeentelijke bijdragen van toepassing.

Echter dit betekent dat er in de voorliggende begroting 2026 geen ruimte zit om de hogere instroom van BSW te bekostigen, aangezien deze meerjarig op een nullijn begroot moet worden in tegenstelling tot de werkelijkheid.

Zie voor een verdere toelichting met betrekking tot de materiële mutaties in vergelijking tot de voorgaande meerjarenraming 2026 de bijlage 1 *'Autonome en beïnvloedbare factoren met effect op 2026'*.

Hierna wordt de begrotingsaanvraag 2026 toegelicht, op het niveau van de rubrieken van de programmarekening in vergelijking tot de vastgestelde begroting 2025.

1) Gemeentelijke bijdrage

Deze komt € 387 duizend hoger uit dan in de begroting 2025. Dit wordt naast een aantal kleinere verschillen in de lasten met name veroorzaakt door een terugval van € 0,2 miljoen in opbrengsten dienstverlening als gevolg van de uitstroom van de sw-medewerkers door natuurlijk verloop.

2) Opbrengst activiteiten en

3) Opbrengst detacheringen

Deze komen samen uit op circa € 5,4 miljoen en circa € 0,2 miljoen lager dan in begrotingsjaar 2025. Dit is met name het gevolg van de afname van de sw-medewerkers door de natuurlijke uitstroom door met name pensioen en aanvraag WIA-uitkeringen. Deze uitstroom is hoger met relatief meer gekwalificeerd personeel dan de instroom met Beschut Werkers en wordt als gevolg niet gecompenseerd.

5) Totale personeelskosten staf en begeleiding

De totale personeelskosten voor staf en begeleiding ter hoogte van € 8,4 miljoen ligt in lijn met de begroting 2025. De formatie bestaat uit zowel medewerkers in dienst met de ambtelijke cao (SGO), medewerkers via Payroll constructie met tijdelijke dienstverbanden en extern ingehuurd professionals zonder dienstverband. Ook meerjarig zal er naar verwachting namelijk behoefte zijn aan tijdelijke invulling van formatie door verloop in ambtenaren en het inhuren van tijdelijke specialistische kennis.

Meerjarig is de formatie met een vast dienstverband gegroeid door de vervanging van externe inhuur die in 2023 in verhouding nog op veel (tijdelijke) plekken werd ingezet en de tijdelijke contracten (payroll) voor de vervulling van toenmalige vacatures die in lijn met het personeelsbeleid vervolgens een vast contract hebben aangeboden gekregen. Naast deze omzettingen in contractvorm is de loonindexering op basis van cao SGO voor ambtenaren en Payroll als 'trendvolgers' sinds 2023 ook fors toegenomen. In totaal is een cao-stijging van totaal 15 % tussen 2023 en 2026 van met een bedrag van circa € 0,8 miljoen van impact op de formatiekosten in de begroting van 2026. De verdere stijging wordt verklaard door een groei in de formatie, waarbij in 2023 qua realisatie nog niet alle vacatures die wel waren vastgesteld in de begroting destijds waren ingevuld.

Een nadere toelichting per contractvorm:

- Personeelskosten ambtelijk

Deze kosten zijn in lijn met de begroting 2025 en lopen in beperkte mate op door de verwachte loonindexering en omzetting van tijdelijk contract (Payroll personeel) naar ambtelijk contract in 2026.

- Payroll personeel

Deze kosten lopen iets terug door de verwachte omzetting van tijdelijk contract in 2026 naar een vast dienstverband. Meerjarig is te zien dat de inzet met tijdelijke contracten door de vervulling van vacatures (inclusief vervanging vertrokken medewerkers) substantieel is teruggelopen door omzetting naar een vast dienstverband vanaf 2025 en in de begroting 2026 (zie ook de toelichting hiervoor bij 'personeelskosten ambtelijk').

- Externe inhuur

De verwachte externe inhuur blijft op een redelijk constant niveau als 'flexibele schil' voor specifieke projecten en/ of tijdelijke vervanging bij vertrek medewerkers. Meerjarig tussen 2023 en 2025 is deze post tot een derde teruggebracht. Daarnaast was destijds ook sprake van tijdelijke inzet voor de in de begroting 2023 vastgestelde en benodigde (door)ontwikkeling van zowel het primaire proces als ondersteuning. Denk hierbij onder andere aan de ontwikkeling van het gemeentelijk dashboard, het herontwerp van het 'estafettemodel' voor de re-integratiedienstverlening en de benodigde verbeteringen voor privacy en informatiebeveiliging.

6) Personeelskosten Wsw

Ondanks stijging van de personeelskosten Wsw door loonindexering dalen deze met circa € 0,3 miljoen als gevolg van de uitstroom door natuurlijk verloop van sw-medewerkers als gevolg van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

7) Dienstverlening derden

Deze post bestaat uit die extern ingekochte dienstverlening die losstaat van de formatie en dus personeelskosten. Deze kosten stijgen circa € 0,2 miljoen door (meer) inkopen van loonwaardemetingen, ABC-metingen en psychologische onderzoeken.

Rubrieken 9 t/m 19

Deze rubrieken betreffen de overige lasten die totaal uitkomen op circa € 3,6 miljoen. Deze stijgen ten opzichte van 2025 met € 0,13 miljoen, waarbij voor een deel kostenstijgingen per rubriek gecompenseerd worden met kostendalingen. Een belangrijke stijging in de kosten betreft extra huisvestingskosten Groen als gevolg van de gedwongen verhuizing van de antikraakplek op de Tolhek in Heemskerk en de extra verwachte kosten voor de nieuw in te richten passage.

20) Diverse lasten

De diverse lasten bestaan grotendeels uit de Btw op re-integratieactiviteiten welke fiscaal niet aftrekbaar is.

23) Onttrekking bestemmingsreserves

Naast de jaarlijks terugkerende onttrekking uit de bestemmingsreserve voor de locatie Trompet is in vergelijking tot de begroting 2025 verder geen onttrekking meer voorzien voor projectkosten.

Programma Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen en subsidies

6.3 610 Programma Bijstandsverlening en Inkomensvoorzieningen en subsidies

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Baten							
1 Gemeentelijke bijdrage	301	€ 207	€ 236	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal gemeentelijke bijdrage	€ 301	€ 207	€ 236	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 301	€ 207	€ 236	€ -	€ -	€ -	€ -
Lasten							
5 Personeelskosten ambtelijk	€ 273	€ 173	€ 224	€ -	€ -	€ -	€ -
6 Payroll personeel	€ -	€ 34	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7 Externe inhuur	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
9 Dienstverlening door derden	€ 3	€ -	€ 4	€ -	€ -	€ -	€ -
21 Overige algemene kosten	€ 7	€ -	€ 9	€ -	€ -	€ -	€ -
22 Diverse lasten	€ 18	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 301	€ 207	€ 236	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal saldo van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting

De activiteiten met betrekking tot intake zijn integraal onderdeel geworden van de re-integratie dienstverlening aan de inwoners van de IJmond Werkt! gemeenten. Dit houdt in dat er geen separate functies voor dit programmaonderdeel worden voorzien, maar dat de taken die in dit programmaonderdeel tot en met de begroting 2025 zijn opgenomen zijn onderverdeeld bij de werkcoaches. Daarmee is de dienstverlening doelmatiger en de kosten hiervan zijn volledig verantwoord onder het programma '6.5 623 Re-integratie en participatievoorzieningen Participatiewet'.

6.4 611 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen Participatiewet – Wsw dienstverlening (bedragen x € 1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Baten							
1 Gemeentelijke bijdrage	€ 12.037	€ 12.462	€ 12.096	€ 12.143	€ 12.288	€ 12.402	€ 12.391
Totaal gemeentelijke bijdrage	€ 12.037	€ 12.462	€ 12.096	€ 12.143	€ 12.288	€ 12.402	€ 12.391
2 Opbrengst activiteiten	€ 3.669	€ 3.550	€ 3.875	€ 3.610	€ 3.625	€ 3.641	€ 3.656
3 Detacheringen vergoedingen	€ 1.329	€ 1.567	€ 1.595	€ 1.653	€ 1.660	€ 1.667	€ 1.674
4 Buitengewone baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 17.035	€ 17.579	€ 17.566	€ 17.406	€ 17.573	€ 17.710	€ 17.721
Lasten							
5 Personeelskosten ambtelijk	€ 960	€ 1.095	€ 1.631	€ 1.351	€ 1.398	€ 1.447	€ 1.498
6 Payroll personeel	€ 83	€ 342	€ 31	€ 36	€ 37	€ 38	€ 39
7 Externe inhuur	€ 68	€ 10	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
8 Personeelskosten Wsw	€ 13.029	€ 13.325	€ 12.924	€ 12.679	€ 12.558	€ 12.439	€ 12.322
9 Dienstverlening door derden	€ 19	€ -	€ 12	€ 5	€ 5	€ 5	€ 5
11 Indirecte productiekosten	€ 310	€ 303	€ 314	€ 408	€ 420	€ 433	€ 446
12 Afschrijvingen	€ 329	€ 382	€ 342	€ 411	€ 560	€ 672	€ 653
13 Huur	€ 49	€ 135	€ 100	€ 233	€ 240	€ 247	€ 255
14 Energiekosten	€ 125	€ 109	€ 140	€ 103	€ 106	€ 109	€ 113
15 Belastingen	€ 8	€ 7	€ 10	€ 14	€ 14	€ 15	€ 15
16 Verzekeringen	€ 3	€ 2	€ 2	€ 7	€ 7	€ 7	€ 8
17 Onderhoudskosten	€ 261	€ 304	€ 259	€ 318	€ 328	€ 337	€ 347
18 Kantine kosten	€ 29	€ 17	€ 25	€ 38	€ 39	€ 40	€ 42
19 Kantoorkosten	€ 1	€ 2	€ 1	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3
20 Verkoopkosten	€ 26	€ 3	€ 36	€ 31	€ 32	€ 33	€ 34
21 Overige algemene kosten	€ 9	€ 4	€ 11	€ 17	€ 18	€ 18	€ 19
22 Diverse lasten	€ 181	€ 6	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
23 Aandeel overhead	€ 1.574	€ 1.563	€ 1.756	€ 1.780	€ 1.836	€ 1.893	€ 1.952
Totaal lasten	€ 17.064	€ 17.607	€ 17.594	€ 17.434	€ 17.603	€ 17.739	€ 17.751
Totaal saldo van baten en lasten	€ -29	€ -29	€ -29	€ -28	€ -29	€ -29	€ -29
24 Toevoeging aan reserves		€ -	€ -	€ -			
25 Onttrekking bestemmingsreserve	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

6.4 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen Participatiewet – Beschut Werk (bedragen x € 1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Baten							
1 Gemeentelijke bijdrage	€ 946	€ 798	€ 1.212	€ 1.354	€ 1.384	€ 1.415	€ 1.446
Totaal gemeentelijke bijdrage	€ 946	€ 798	€ 1.212	€ 1.354	€ 1.384	€ 1.415	€ 1.446
2 Opbrengst activiteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3 Detacheringen vergoedingen	€ 84	€ 30	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 1.030	€ 829	€ 1.212	€ 1.354	€ 1.384	€ 1.415	€ 1.446
Lasten							
5 Personeelskosten ambtelijk	€ 122	€ -	€ 254	€ 467	€ 483	€ 500	€ 518
6 Payroll personeel	€ -	€ 201	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7 Externe inhuur	€ 78		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
9 Dienstverlening door derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
10 BSW loonkosten	€ 709	€ 521	€ 872	€ 873	€ 886	€ 899	€ 913
11 Indirecte productiekosten	€ 12	€ 12	€ 12	€ 7	€ 7	€ 7	€ 8
12 Afschrijvingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
13 Huur	€ 55	€ 21	€ 16	€ -	€ -	€ -	€ -
14 Energiekosten	€ 22	€ 16	€ 15	€ -	€ -	€ -	€ -
15 Belastingen	€ 2	€ 2	€ 2	€ -	€ -	€ -	€ -
16 Verzekeringen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
17 Onderhoudskosten	€ 24	€ 35	€ 35	€ -	€ -	€ -	€ -
18 Kantine kosten	€ 6	€ 6	€ 6	€ 6	€ 6	€ 6	€ 7
19 Kantoorkosten	€ -	€ 1	€ -	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
20 Verkoopkosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
21 Overige algemene kosten	€ -	€ 7	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
22 Diverse lasten	€ -	€ -	€ -0	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 1.030	€ 828	€ 1.212	€ 1.354	€ 1.384	€ 1.415	€ 1.446
Totaal saldo van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
23 Toevoeging aan reserves		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
24 Onttrekking bestemmingsreserve		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Toelichting

Zoals in paragraaf 2.1 ‘Toelichting uitgangspunten’ toegelicht, wordt meerjarig in de begroting uitgegaan van een stagnatie (afvlakking) van de BSW-aantallen tussen 2026 en 2029. De opdracht voor IJmond Werkt! hierbij om bij aanmelding van Beschut Werkers met bijbehorende beschikking van de gemeenten deze ondanks deze begrotingstechnische stagnatie wel in dienst te nemen. Binnen de gemeenten wordt – mede op basis van de lopende discussie m.b.t. het herontwerp re-integratiedienstverlening – een verder standpunt ingenomen hoe om te gaan met zowel de taakstelling als de financiering ervan. Vooralsnog wordt hier ondanks de beschikbare – grotendeels gelabelde beschikbaar gestelde bedragen vanuit het Rijk alleen uitgegaan van de Loonkostensubsidie en de per saldo benodigde gemeentelijke bijdragen om de kosten BSW te dekken.

In dit programma zijn naast de circa 62 BSW’ers met een dienstverband (circa 56 fte) ook een aantal Garantiebanen verantwoord. Dit betreft medewerkers die (grotendeels) als vervanging van de uitstroom Wsw in dienst zijn getreden bij IJmond Werkt! om met name de dienstverlening Groen voor de gemeenten te kunnen continueren. Ultimo 2024 betrof dit 7 personen met een Garantiebaan (circa 6 fte). De opbrengsten die hiermee worden gerealiseerd zijn verantwoord onder het programma ‘6.4 611 Wsw dienstverlening’. Het betreft hier met name de opbrengsten voortkomend uit ‘bestekken’ overeengekomen met gemeenten.

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

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Baten							
1 Gemeentelijke bijdrage	€ 6.324	€ 6.268	€ 6.868	€ 7.302	€ 7.541	€ 7.786	€ 8.041
Totaal gemeentelijke bijdrage	€ 6.324	€ 6.268	€ 6.868	€ 7.302	€ 7.541	€ 7.786	€ 8.041
2 Opbrengst activiteiten	€ 371	€ 267	€ 171	€ 180	€ 185	€ 191	€ 197
Totaal baten	€ 6.696	€ 6.536	€ 7.040	€ 7.482	€ 7.726	€ 7.977	€ 8.238
Lasten							
5 Personeelskosten ambtelijk	€ 2.260	€ 2.834	€ 2.873	€ 3.226	€ 3.339	€ 3.456	€ 3.577
6 Payroll personeel	€ 293	€ 38	€ 203	€ 137	€ 141	€ 145	€ 150
7 Externe inhuur	€ 222	€ 197	€ 243	€ 192	€ 198	€ 204	€ 210
8 Personeelskosten Wsw	€ -	€ 9	€ 14	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
9 Dienstverlening door derden	€ 277	€ 244	€ 202	€ 405	€ 417	€ 430	€ 443
10 NBW loonkosten	€ -	€ -	€ 4	€ -	€ -	€ -	€ -
11 Indirecte productiekosten	€ 38	€ 55	€ 71	€ 50	€ 52	€ 53	€ 55
12 Afschrijvingen	€ 12	€ 18	€ 13	€ 21	€ 21	€ 21	€ 21
13 Huur	€ 12	€ 8	€ 13	€ 48	€ 49	€ 51	€ 52
14 Energiekosten	€ 15	€ -	€ 16	€ 14	€ 14	€ 15	€ 15
15 Belastingen	€ -	€ -	€ -	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
17 Onderhoudskosten	€ 56	€ 56	€ 62	€ 29	€ 30	€ 31	€ 32
18 Kantine kosten	€ 5	€ 3	€ 6	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4
19 Kantoorkosten	€ 1	€ 2	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
20 Verkoopkosten	€ 2	€ 32	€ 2	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
21 Overige algemene kosten	€ 14	€ 72	€ 41	€ 14	€ 14	€ 15	€ 15
22 Diverse lasten	€ 812	€ 306	€ 287	€ 308	€ 317	€ 327	€ 337
23 Aandeel overhead	€ 2.677	€ 2.661	€ 2.990	€ 3.031	€ 3.127	€ 3.223	€ 3.324
Totaal lasten	€ 6.696	€ 6.535	€ 7.040	€ 7.482	€ 7.726	€ 7.977	€ 8.237
Totaal saldo van baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Overhead – bedrijfsvoering en ondersteunende diensten (bedragen x € 1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Baten							
1 Gemeentelijke bijdrage	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal gemeentelijke bijdrage	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2 Opbrengst activiteiten	€ 1	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3 Detacheringen vergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4 Buitengewone baten	€ 72	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 72	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Lasten							
5 Personeelskosten ambtelijk	€ 1.450	€ 1.829	€ 2.530	€ 2.654	€ 2.747	€ 2.843	€ 2.943
6 Payroll personeel	€ 143	€ 528	€ 126	€ 55	€ 57	€ 58	€ 60
7 Externe inhuur	€ 1.140	€ 344	€ 263	€ 311	€ 320	€ 330	€ 340
8 Personeelskosten Wsw	€ 268	€ 235	€ 339	€ 301	€ 303	€ 306	€ 308
9 Dienstverlening door derden	€ 169	€ 185	€ 132	€ 164	€ 169	€ 174	€ 179
11 Indirecte productiekosten	€ 2	€ 5	€ 0	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
12 Afschrijvingen	€ 7	€ 6	€ 19	€ 6	€ 6	€ 3	€ 2
13 Huur	€ 161	€ 170	€ 170	€ 176	€ 181	€ 187	€ 192
14 Energiekosten	€ -17	€ 57	€ 54	€ 38	€ 39	€ 40	€ 42
15 Belastingen	€ 2	€ 2	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3
16 Verzekeringen	€ 49	€ 46	€ 57	€ 66	€ 68	€ 70	€ 72
17 Onderhoudskosten	€ 578	€ 620	€ 733	€ 724	€ 746	€ 768	€ 791
18 Kantine kosten	€ 44	€ 44	€ 48	€ 50	€ 52	€ 53	€ 55
19 Kantoorkosten	€ 72	€ 102	€ 89	€ 65	€ 67	€ 69	€ 71
20 Verkoopkosten	€ 40	€ 77	€ 47	€ 25	€ 26	€ 27	€ 27
21 Overige algemene kosten	€ 209	€ 227	€ 220	€ 199	€ 205	€ 211	€ 217
22 Diverse lasten	€ 33	€ 0	€ -24	€ -25	€ -26	€ -27	€ -27
Totaal lasten	€ 4.351	€ 4.479	€ 4.805	€ 4.813	€ 4.963	€ 5.116	€ 5.277
Totaal saldo van baten en lasten	€ -4.279	€ -4.479	€ -4.805	€ -4.813	€ -4.963	€ -5.116	€ -5.277
23 Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -	€ -			
24 Onttrekking bestemmingsreserve	€ 28	€ 255	€ 60	€ -			
Gerealiseerd resultaat	€ -4.250	€ -4.224	€ -4.745	€ -4.813	€ -4.963	€ -5.116	€ -5.277

2.4 Toelichting posten baten en lasten

Hieronder volgt een inhoudelijke toelichting op de belangrijkste baten en lasten posten uit de begroting 2025. Voor de toelichting op de financiële mutaties, zie paragraaf 2.3. Overzicht Baten en Lasten.

Algemeen

De begrote baten en lasten zijn gebaseerd op een doelmatige organisatie waarbij we uitgaan van een toegevoegde waarde die wij met onze dienstverlening leveren aan de gemeenten en waarbij begrippen als kwaliteit en betrouwbaarheid voorop moeten staan. Hierbij zijn de Missie, Visie en Strategie verwoord in het Werkplan 2026 uitgangspunt.

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'* en de toelichting die bij hoofdstuk 2.2. *'Gemeentelijke bijdragen per taakveld'* zijn benoemd zijn hierbij leidend voor deze begroting.

(Nieuw) Beschut Werk (BSW)

In 2018 heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de heroriëntatie op de Wsw en (toen nog) Nieuw Beschut Werk. Dit onderzoek is destijds uitgevoerd op initiatief van de colleges van de deelnemende gemeenten. Met IJmond Werkt! zijn destijds over de bekostiging loonkosten Nieuw Beschut naar aanleiding van de uitkomsten van dit onderzoek op hoofdlijnen afspraken gemaakt. Met de voorliggende begroting is in verband met het herontwerp re-integratiedienstverlening waarover de gemeenten naar verwachting in het jaar 2025 een besluit nemen vooralsnog geen meerjarige stijging qua instroom meegenomen. Echter, dat betekent niet dat IJmond Werkt! in de praktijk de aanmeldingen vanuit de gemeenten stopzet, waarbij afgewacht wordt welke besluiten ten aanzien van deze doelgroep worden genomen. De begeleidingskosten zijn verantwoord onder de personeelskosten. De kosten van de werkplekaanpassingen zijn verantwoord onder de post indirecte kosten.

Opbrengsten activiteiten

Uitgangspunt voor IJmond Groen zijn de groenbestekken die zijn afgesloten met de gemeenten. Er is met het opstellen van deze begroting voorzien in een door natuurlijk verloop dalende groep Wsw die niet volledig gecompenseerd wordt met de instroom van Beschut Werkers. De groenwerkzaamheden van Uitgeest blijven, in lijn met eerder gemaakte afspraken hierover, ook na uittreden Uitgeest uit de Gemeenschappelijke Regeling, ondergebracht bij IJmond Werkt!. De verwachting is dat de opbrengsten van de werkzaamheden in het 'Ontwikkelhuis' in Heemskerk door natuurlijk verloop en daarmee steeds kleiner wordende doelgroep licht daalt ten opzichte van voorgaande jaren. De ambitie hierbij is om in te zetten op waar mogelijk hoogwaardiger werksoorten om dit natuurlijk verloop zoveel als mogelijk te compenseren.

Detacheringsopbrengsten

Uitgangspunten zijn:

- Opbrengsten uit detachering en begeleid werken bij externe werkgevers blijven nagenoeg op niveau ondanks een 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 wordt voorzien dat de detacheringsopbrengst meerjarig op niveau kan blijven.

Voor met name de individueel gedetacheerde medewerkers worden met onze inleners gesprekken gevoerd over (meer) 'eerlijke' tarieven, die als gedeeltelijke compensatie zorgen voor de (omzet)daling in de doelgroep door een toename in verdiensten per gedetacheerde medewerker.

Personeelskosten ambtenaren

Uitgangspunten zijn:

- In de personeelskosten ambtelijk is rekening gehouden met cao-indexatie op basis van de laatst bekende cao-afspraken, zoals in bijlage 1 hierna toegelicht.
- Omzetten payrollcontracten in ambtelijke dienstverbanden.

Personeelskosten Wsw

- De berekening van de afbouw van het Wsw-bestand is gebaseerd op de actuele pensioendata van het bestand voor begrotingsjaar 2025.
- De indexatie van de loonkosten is aangepast aan de laatste cao-afspraken en verhogingen van de minimumloontabel, zie ook bijlage 1 hierna. Voor overige ingekochte producten en dienstverlening wordt rekening gehouden met een prijsstijging van 3% in dit begrotingsjaar en van 3% voor de meerjarenraming.

Investerings en afschrijvingen

- De investeringen hebben met voornamelijk betrekking op vervangingsinvesteringen en uitbreidingsinvesteringen voor rollend materieel groen dienstverlening en huisvesting inclusief inventarissen. Hoewel er inmiddels de nodige vervanging van oud materieel heeft plaatsgevonden is er nog steeds sprake van verouderde vervoersmiddelen en rollend materieel, zoals trailers, aanhangwagens en tractoren die op basis van het meerjarig investeringsplan worden vervangen. Deze meerjarige investeringen moeten zoveel als mogelijk leiden tot een 'ideaal complex', wat inhoudt dat in de toekomst de noodzakelijke vervangingsinvesteringen qua financiering grotendeels gedekt kunnen worden uit de afschrijvingen. Er is, uit oogpunt van milieuaspecten, gekozen voor voornamelijk elektrische voertuigen. Deze zijn conform de wet -en regelgeving aanbesteed.

Investerings (bedragen x 1.000)	Realisatie	Primaire begroting	Begroting	Meerjarenraming			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw Groen dienstverlening			€ -				
1. Machines en apparaten	€ 75	€ 468	€ 468	€ 468	€ 468	€ 468	€ 468
2. Vervoermiddelen	€ -	€ 120	€ 120	€ 120	€ 120	€ 120	€ 120
3. Nieuwe groenlocatie *1)	€ -	p.m.	p.m.	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 75	€ 588	€ 588	€ 588	€ 588	€ 588	€ 588
Wsw 'Ontwikkelhuis'							
1. Gebouw Trompet *2)	€ 57	p.m.	€ 100	€ -	€ 150	€ 30	€ 10
2. Inventaris	€ 18	p.m.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 75	€ -	€ 100	€ -	€ 150	€ 30	€ 10
Re-integratie 'Young Heroes'							
1. Gebouw	€ 125	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 275	€ 588	€ 688	€ 588	€ 738	€ 618	€ 598

Toelichting Nieuwe groenlocatie (*1) en Gebouw Trompet (*2)

Nieuwe groenlocatie (*1)

Met ingang van het begrotingsjaar 2025 wordt een nieuwe locatie voor groen dienstverlening betrokken doordat de 'antikraak' panden op de locatie Tolhek in Heemskerk vanaf 1 juli 2025 niet meer beschikbaar zijn. Hierbij gaat het om naar verwachting een totaal van € 200 duizend aan investeringen in het pand vanuit het huurdersbelang, inclusief installaties en inventarissen. Deze investeringen zijn met de vaststelling van de eerdere begroting 2025 als P.M. post vermeld. Dit heeft dan ook een opwaarts effect op het totaal van de investeringen, waarbij in de begroting 2026 als zodanig rekening is gehouden met de afschrijvingskosten die hier uit volgen. Overigens doordat het niet waarschijnlijk is dat ook de huidige locatie bij het zwembad in Beverwijk mee overgaat naar de nieuwe locatie wordt daarnaast nog rekening gehouden met noodzakelijke investeringen voor de locatie Beverwijk van totaal € 90 duizend.

Gebouw Trompet (*2)

Voor de locatie Trompet geldt dat deze in eigendom is van de Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt!. Met een meerjarig onderhoudsplan voor 10 jaar is in beeld gebracht welke reguliere onderhoudskosten, eenmalige kosten en investeringen worden verwacht. De betreffende investeringen zijn in meerjarig perspectief meegenomen in het investeringsoverzicht.

2.5 Financiële positie

Geprognostiseerde balans per 31 december

(bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Prognose	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Activa								
Vaste activa								
Materiële vaste activa	€ 938	€ 1.737	€ 1.426	€ 1.435	€ 1.891	€ 2.043	€ 1.965	€ 1.888
Vlottende activa	€ 3.213	€ 1.521	€ 2.482	€ 1.485	€ 1.316	€ 1.452	€ 1.452	€ 1.452
Totaal activa	€ 4.151	€ 3.258	€ 3.908	€ 2.920	€ 3.207	€ 3.495	€ 3.417	€ 3.340
Passiva								
Algemene reserve	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250
Bestemmingsreserves	€ 935	€ 526	€ 787	€ 561	€ 468	€ 439	€ 410	€ 381
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Voorzieningen	€ 915	€ 333	€ 643	€ 323	€ 494	€ 494	€ 494	€ 494
Netto-vlottende schulden	€ 634	€ 420	€ 898	€ 420	€ 420	€ 420	€ 420	€ 420
Overlopende passiva	€ 1.417	€ 1.729	€ 1.330	€ 1.366	€ 1.575	€ 1.892	€ 1.843	€ 1.795
Totaal passiva	€ 4.151	€ 3.258	€ 3.908	€ 2.920	€ 3.207	€ 3.495	€ 3.417	€ 3.340

Toelichting

In bovenstaand overzicht is de kolom begroting 2025 opgenomen op basis van de eerder vastgestelde begroting 2025. Voor begrotingsjaar 2026 is uitgegaan van de prognose ultimo 2024 om een realistische prognose voor de jaren 2026 tot en met 2029 te presenteren.

Bestemmingsreserves

(bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Prognose	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal								
Saldo per 1 januari	€ 991	€ 810	€ 935	€ 650	€ 497	€ 468	€ 439	€ 410
Bestemming resultaat vorig boekjaar	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Toevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Herbestemming	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking	€ 28	€ 255	€ 119	€ 60	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermindering dekking afschrijvingen	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29
Saldo per 31 december	€ 935	€ 526	€ 787	€ 561	€ 468	€ 439	€ 410	€ 381
Trompet								
Saldo per 1 januari	€ 273	€ 244	€ 244	€ 215	€ 186	€ 157	€ 128	€ 99
Vermindering dekking afschrijvingen	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29	€ 29
Saldo per 31 december	€ 244	€ 215	€ 215	€ 186	€ 157	€ 128	€ 99	€ 70
Herstructurering								
Saldo per 1 januari	€ 539	€ 388	€ 511	€ 256	€ 132	€ 132	€ 132	€ 132
Onttrekking	€ 28	€ 255	€ 119	€ 60	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo per 31 december	€ 511	€ 133	€ 392	€ 196	€ 132	€ 132	€ 132	€ 132
Groen locatie Heemskerk								
Saldo per 1 januari	€ 82	€ 82	€ 82	€ 82	€ 82	€ 82	€ 82	€ 82
Toevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo per 31 december	€ 82	€ 82	€ 82	€ 82	€ 82	€ 82	€ 82	€ 82
Uittreding gemeente Uitgeest								
Saldo per 1 januari	€ 97	€ 97	€ 97	€ 97	€ 97	€ 97	€ 97	€ 97
Toevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo per 31 december	€ 97	€ 97	€ 97	€ 97	€ 97	€ 97	€ 97	€ 97

In bovenstaand overzicht is de kolom begroting 2025 opgenomen op basis van de eerder vastgestelde begroting 2025. Voor begrotingsjaar 2026 is uitgegaan van een meerjarige doorrekening op basis van de prognose ultimo 2024 om een realistische prognose voor de jaren 2026 tot en met 2029 te presenteren.

Toelichting

- Het saldo van de herstructureringsreserve wordt (grotendeels) aangewend voor de doorontwikkeling en aanpassing van de organisatie als verwoord in het Werkplan 2024 en 2025. Hiermee is een totaalbedrag gemoeid van € 407 duizend. Daarmee resteert € 132 duizend, welke eventueel ingezet kan worden voor aanpassingen naar aanleiding van de heroriëntatie op het re-integratiedeel van de Participatiewet.
- Voor de groenlocatie Tolhek Heemskerk wordt zoals eerder vermeld een verhuizing naar een andere locatie voorzien met ingang van het jaar 2025 (per 1 juli 2025 is Tolhek niet meer beschikbaar). De hierbij te verwachten frictiekosten en dus uitgaven zijn in een voorziening met de jaarrekening 2023 opgenomen, zie verder toelichting hierna bij de voorzieningen. Een eventueel tekortsaldo kan met deze bestemmingsreserve gefinancierd worden. Het is aan het Bestuur van de GR IJmond Werkt! om hiertoe een voorstel te doen. Dit is daarmee aanvullend beschikbaar naast de voorziening zoals hierna is opgenomen.
- 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. Formeel is het aan het Bestuur van de GR IJmond Werkt! om hiertoe voorstellen te doen. Met deze herziene begroting is om die reden vooralsnog niet voorzien in een onttrekking.

Voorzieningen

	Realisatie	Begroting	Prognose	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Totaal	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Non-actieven	€ 374	€ -	€ 22	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onderhoud gebouwen	€ 80	€ 59	€ 182	€ 49	€ 182	€ 182	€ 182	€ 182
Spaarverlof	€ 291	€ 274	€ 312	€ 274	€ 312	€ 312	€ 312	€ 312
Verhuizing Groen	€ 170	€ -	€ 127	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 915	€ 333	€ 643	€ 323	€ 494	€ 494	€ 494	€ 494

In bovenstaand overzicht is de kolom begroting 2025 opgenomen op basis van de eerder vastgestelde begroting 2025. Voor begrotingsjaar 2026 is uitgegaan van de prognose ultimo 2024 om een realistische prognose voor de jaren 2026 tot en met 2029 te presenteren.

Toelichting

- Met de uitkomsten van het herontwerp re-integratiedienstverlening is het mogelijk dat hier in het kader van een sociaal plan een toevoeging voor de voorziening Non-actieven plaats moet hebben. Vooralsnog in afwachting van deze uitkomsten is daarmee in deze begroting geen rekening gehouden, zodat deze afloopt in begrotingsjaar 2025.
- De voorziening Spaarverlof heeft enerzijds betrekking op de spaarverloftegoeden die zijn opgebouwd in het kader van het Individueel Keuze Budget (IKB) als onderdeel van de cao SGO. Hiervan heeft een bedrag van € 28 duizend betrekking op ambtelijk personeel en € 284 duizend op sw-personeel.
- Voor de verhuizing van de groenlocatie is al in begrotingsjaar 2023 een project opgestart ter voorbereiding van deze verhuizing. De met dit project verwachte advieskosten, verhuiskosten van materieel, machines et cetera heeft met de jaarrekening 2023 geleid tot een toevoeging in de voorziening van € 170 duizend. In de voorbereidende werkzaamheden zijn in 2024 uitgaven ten laste van deze voorziening gebracht voor een bedrag van € 43 duizend en wordt voorzien dat de overige uitgaven in begrotingsjaar 2025 plaatsvinden. Deze voorziening is een direct gevolg van de mededeling dat de huidige groenlocatie in de zomer van 2025 leeg moet zijn en voor het groenbedrijf een andere locatie georganiseerd moet worden. De verhuizing moet in verband met het opzeggen van de huidige locatie per 1 juli 2025 voor die tijd plaatsvinden. Daarmee zal deze voorziening in begrotingsjaar 2026 niet meer van toepassing zijn.

Bijlage 1. Autonome en beïnvloedbare factoren met effect op 2026

Met de voorliggende begroting zijn een aantal ontwikkelingen van invloed op het in voorgaande begroting 2025 gepresenteerde beeld voor meerjarig 2026 tot en met 2028. De wijzigingen zijn in de tabel hieronder weergegeven.

Voor de totale programmabegroting van IJmond Werkt! met uitgangspunten en toelichting wordt verwezen naar paragraaf '2.3 Overzicht Baten & Lasten hierna'.

Begroting 2026 mutaties t.o.v. meerjarige doorrekening voor 2026 in begroting 2025									
	Per saldo	-/- 11 duizend gemeentelijke bijdrage							
		Autonome factoren				Beïnvloedbare factoren			
				Concept				Concept	
structureel	>	+ loonwaardemetingen BSW+SW	+	87	>	- Besparing op formatiekosten m.n. payroll	-	-116	
	>	+ (vervallen) Lage Inkomensvoordeel Wsw	+	285	>	- Besparing bedrijfsvoeringskosten	-	-130	
	>	- volume Wsw (verloop/ m.n. Wia)	-	-539	>	- Aanpassing investeringen > afschrijvingskn	-	-82	
	>	+ ABC metingen 'brede intake' +ov. Cliëntkn.	+	48		subtotaal positief effect op begroting		-328	
	>	- Lagere energielasten o.b.v. nieuwe contracten	-	-76					
	>	+ Huur nieuw pand Groen	+	132	>	+ Minder opbrengst DVL (SW)	+	227	
					>	+ Psychologische onderzoeken 'intake/diagnose'	+	50	
					>	+ Indirecte productiek. DVL SW+Re-integratie	+	57	
					>	+ Huur nieuwe locatie Passage	+	19	
					>	subtotaal negatief effect op begroting		352	
	subtotaal			-63	subtotaal			24	
éénmalig / tijdelijk	>	Langdurig ziekteverzuim	+	PM	>	+ projectkn. m.n. Dashboard gem. en Lean	+	28	
					>	- Meer samenwerking	-	PM	
	subtotaal			0	subtotaal			28	
		Budgetaanvraag 'extra' t.o.v. meerjarig	€	-63			€	52	
		(bedragen x € 1.000)							

Structureel autonoom

1. Loonwaardemetingen (rubriek Dienstverlening Derden)

Deze zijn als gevolg van het stoppen met de afdeling intake grotendeels uitbesteed bij Dariuz en waren als zodanig niet voorzien in de MJB 2026 en vallen nu dus hoger uit.

2. (vervallen) Lage Inkomensvoordeel (LIV)

Als gevolg gewijzigde wet- en regelgeving door het Rijk is de LIV met ingang van 2025 afgeschaft. Dit was met het opstellen van de begroting 2025 met meerjarenraming 2026 nog niet goedgekeurd in de eerste Kamer en destijds als risico vermeld.

3. Volume Wsw/BSW (rubriek Personeelskosten Wsw en NBW loonkosten)

Als gevolg van de hogere uitstroom sw-personeel door natuurlijk verloop en vooral door de niet voorziene uitstroom naar de WIA van langdurig zieken in eerdere jaren komen deze kosten lager uit. Daarnaast is er nog sprake van een klein 'voordeel' (€ 19 duizend lagere lasten) voor de NBW i.v.m. herrekening van de personeelskosten en de te ontvangen LKS.

4. ABC metingen 'brede intake' (rubriek Dienstverlening Derden)

Met de in het jaar 2024 opgestarte brede intake in samenwerking met de drie gemeenten blijkt dat er behoefte is aan een objectieve maatstaf voor de beoordeling van de competenties/ benodigde ontwikkeling van inwoners, waarvoor de ABC-methodiek wordt toegepast. Deze worden op jaarbasis ingekocht en waren met de MJB 2026 eerder niet voorzien.

5. Lagere energielasten (rubriek Energiekosten)

Deze waren met de MJB 2026 destijds bepaald op basis van de toen geldende hogere energieprijzen als gevolg van de geopolitieke ontwikkelingen die toen hebben geleid tot fors stijgende energieprijzen, met name voor de locaties sw-dienstverlening. Daarnaast bleek de energierekening voor met name de warmte/koudeinstallatie voor de locatie Beverwijk in 2023 te hoog opgevoerd te zijn. Deze lasten zijn sinds 2024 naar beneden bijgesteld en daarmee ook in de conceptbegroting 2026.

6. Huur nieuwe pand Groen (rubriek Huur)

Met de MJB 2026 werd weliswaar aangegeven dat er een nieuwe locatie voor het Groen nodig was, maar deze was nog niet in de begroting zelf opgenomen in afstemming met het Bestuur en vermeld in de risicoparagraaf. Met de voorliggende conceptbegroting 2026 zijn de betreffende verwachte huurpenningen nu wel opgenomen. N.B. de overige lasten voor de locatie(s) zijn in andere rubrieken verantwoord. Met de definitieve oplevering van de conceptbegroting worden deze qua meerkosten separaat nog toegelicht. Dit betekent dat de hierna genoemde besparing bedrijfskosten in gelijke mate hoger zal uitvallen. Per saldo maakt dit voor de totale begroting dus geen verschil.

Éénmalig/ tijdelijk autonoom

1. Langdurig ziekteverzuim

Hoewel de organisatie veel aandacht heeft voor de beperking en voorkoming van ziekteverzuim kan langdurig ziekteverzuim niet in alle gevallen voorkomen worden. Gelet op de omvang van de organisatie en het streven om de dienstverlening ondanks ziekteverzuim doorgang te laten vinden kan extra inhuur nodig zijn voor de opvang van dit ziekteverzuim. IJmond Werkt! streeft er weliswaar naar om dit binnen de begroting op te vangen, maar dit is wel een risico, zeker gelet op de huidige problematiek met langdurig ziekteverzuim. Dit punt wordt in de bij de definitief op te stellen conceptbegroting als risico opgenomen.

Structureel beïnvloedbaar

1. Besparing formatiekosten (rubriek Totale Personeelskosten Staf en Begeleiding)

Ondanks een lichte stijging van circa 1 fte in de formatie ten opzichte van de MJB 2026 dalen de totale personeelskosten licht doordat er relatief minder Payroll contracten zijn dan eerder voorzien die vervolgens in de Cao SGO zijn meegenomen. Vervolgens zijn er een aantal relatief duurdere personeelsleden met de ambtelijke status vertrokken, waardoor het geheel aan personeelskosten lager uitkomt. Overigens is de externe inhuur op hetzelfde niveau gehouden met deze conceptbegroting (totaal circa 2,7 fte).

2. Besparing bedrijfsvoeringskosten (rubrieken, zie nummer 13 Belastingen tot en met 20 Diverse Lasten)

Door 'zuinig' beleid en een beter contractbeheer zijn sinds 2023 de nodige kosten teruggebracht op een lager niveau.

3. Minder afschrijvingskosten a.g.v. Aanpassing Investerings (rubriek Afschrijvingen)

De noodzakelijke investeringen, zoals met name in rollend materieel voor groen om de dienstverlening op de langere termijn te continueren, zijn sinds het jaar 2023 voor een belangrijk deel uitgesteld i.v.m. de eerdergenoemde onzekerheden in dat begrotingsjaar. Deze investeringen zijn- en worden wel doorgezet in respectievelijk 2024 en meerjarig 2025 t/m 2029 met als doel tot een 'ideaalcomplex' te komen, zodat er qua afschrijvingen in de toekomst meer voorspelbaarheid is dan in het verleden het geval was.

4. Minder opbrengst DVL SW (rubriek Opbrengst Activiteiten en Detacheringen vergoedingen)

Met name door de hiervoor benoemde hogere uitstroom uit de sociale werkvoorziening a.g.v. natuurlijk verloop en in het bijzonder de uitstroom naar de WIA zijn de opbrengsten naar verwachting lager dan eerder vermeld in de MJB 2026, waarbij destijds nog werd uitgegaan van de meeropbrengst als gevolg van de inzet van accountmanagement.

5. Meerkosten Psychologische Onderzoeken 'intake & diagnose' (rubriek Dienstverlening Derden)

Met de ontwikkelingen voor de nieuwe systematiek met de Passage gericht op zowel de doelgroep BSW, terugkerende Detacheringen sw-medewerkers en trajecten uit de Participatiewet wordt gebruik gemaakt van psychologische onderzoeken, die worden ingekocht.

6. Meerkosten Indirecte Productiekosten SW+Re-integratie (rubriek Indirecte productiekosten)

Deze zijn enerzijds als gevolg van de vervanging van eerder ooit aangeschafte auto's voor het Groen door leaseauto's en de uitbreiding hiervan voor Re-integratie (Young Heroes) toegenomen ten opzichte van de MJB 2026. Ook is er een toevoeging voor de Postbezorging van elektrische fietsen in een leaseconstructie, zodat deze dienstverlening gecontinueerd kan worden. Daarnaast blijkt er ook een grotere behoefte aan bij de dienstverlening passende werkkleding en gereedschappen te zijn dan destijds met de MJB 2026 het geval was.

7. Meerkosten Huur nieuwe locatie Passage (rubriek Huur)

Met de invoering van de nieuwe Passage is een nieuwe locatie voorzien ter vervanging van de huidige locatie op de Trompet boven het 'Ontwikkelhuis'. De hiermee gepaard gaande kosten komen hoger uit.

Éénmalig/ tijdelijk beïnvloedbaar

1. Projectkosten met name Dashboard gemeenten en Lean (rubriek Dienstverlening Derden)

Voor verdere (continue) organisatieverbetering zijn uitgaven voorzien die eerder niet waren meegenomen in MJB 2026.

Bijlage 2. Normenkader

Met de begroting wordt rekening gehouden met het normenkader, met name ten behoeve van de financiële rechtmatigheid. 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 Regelingen (WGR)
- Participatiewet
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
- Wet Financiering decentrale overheden (FIDO)
- Wet Versterking Decentrale Rekenkamers (Rechtmatigheidsverantwoording)
- 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 2026 onder het normenkader van de Financiële Rechtmatigheid:

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

Bijlage 3. 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.
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."

Bijlage 4. Rapportageschema

Rapportageschema

In de gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! is in artikel 27, 28 en 31 vastgelegd aan wie, wanneer en welke informatie verstrekt moet worden. Er is door het Algemeen Bestuur een nieuwe P&C-cyclus voor IJmond Werkt! vastgesteld die beter aansluit bij de gemeentelijke P&C-cycli van de in de GR deelnemende gemeenten. De betreffende stukken met data die daarin zijn vastgelegd zijn als volgt:

Datum	Document	Versturen aan
27 februari 2026	Ontwerp werkplan en begroting	College
3 april 2026	Tussentijdse 2-maandsrapportage	College
10 april 2026	Ontwerp jaarrekening en verslag	Raden
15 juli 2026	Tussentijdse 5-maandsrapportage	College
2 oktober 2026	Tussentijdse 8-maandsrapportage	College