



JAARSTUKKEN 2017



'J MOND
WERKT



1. Bestuursverslag & prestatieafspraken + highlights 2017	1
2. Programmaverantwoording	9
2.1 Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	9
2.2 Taakveld 6.4 Begeleide participatie 611 (Sociale Werkvoorziening)	11
2.3 Taakveld 6.4 Begeleide participatie 623 Re-integratie en participatievoorzieningen Participatiewet (Nieuw Beschut Werk)	13
2.4 Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie 623 Re-integratie en participatievoorzieningen Participatiewet (Re-integratie)	13
3. Financiën	24
4. Bedrijfsvoering	25
5. Bestuur en medezeggenschap	30
6. Verplichte paragrafen.....	31

7. Jaarrekening.....	38
7.1 Balans per 31 december.....	38
7.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het Begrotingsjaar.....	39
7.3 Toelichtingen.....	40
7.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	40
7.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2017.....	43
7.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de Jaarrekening.....	48
7.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid.....	54
7.4 Bijlage: SISA.....	57
7.5 Bijlage: Gerealiseerde baten en lasten per taakveld.....	58
7.6 Bijlage: Overzicht totaal baten en lasten vergelijk 2016.....	60

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	65
---	-----------

1. Bestuursverslag & prestatieafspraken + highlights 2017

Voor u ligt het jaarverslag 2017 van IJmond Werkt!. In dit jaarverslag leest u op hoofdlijnen welke resultaten zijn gerealiseerd en wat dat betekent voor mensen, werkgevers en de aangesloten gemeenten.

IJmond Werkt! is het samenwerkingsverband van de vier gemeenten in de regio IJmond (gemeenten Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Velsen) voor de uitvoering van de Participatiewet. Met de visie 'meedoen door werk' zorgt IJmond Werkt! ervoor dat mensen die zonder aanvullende ondersteuning niet zelfstandig in staat zijn om een werkplek te vinden, aan het werk komen. Doel van deze samenwerking is mensen zoveel mogelijk zelfstandig en zelfredzaam te maken door ze actief mee te laten doen door werk.

IJmond Werkt! verzorgt:

- Professioneel advies en ondersteuning aan werkgevers over (aangepast) werk
- Matching, begeleiding en detacheringsfaciliteiten
- Re-integratie door onder andere aanleren van werknemersvaardigheden, trainingen, opleidingen en begeleiding
- Regie en uitvoering ketenafspraken (met werkgevers, maatschappelijke organisaties, etcetera)
- (Nieuw) Beschut Werk

Daarnaast wordt kennis en expertise van IJmond Werkt! ook ingezet voor verschillende andere zaken zoals integratie van statushouders, aanpak van laaggeletterdheid of voorkomen dat jongeren uitvallen op school.

Terugblik 2017

In 2017 is er veel veranderd bij IJmond Werkt!, of, zoals een medewerker zei: "Er is in de afgelopen 9 maanden meer gebeurd, dan in de afgelopen 4 jaar". Intern in de organisatie is er veel gereorganiseerd, tevens zijn er in de externe gerichtheid naar gemeenten en sociale ketenpartners stappen gemaakt. De Wet sociale werkvoorziening en de Participatiewet staan niet op zichzelf in het sociale domein. Effectief uitvoering geven hieraan vraagt om samenwerken met de organisaties waar de kandidaat ook betrokken bij is. Zo is er veel aandacht uit gegaan naar verbinding en samenwerking. Met raadsleden en gemeentelijke ambtenaren is intensief contact geweest om te laten zien hoe we de opdracht van gemeenten uitvoeren. Met diverse maatschappelijke organisaties wordt nauwer samengewerkt, zoals met scholen, WMO-organisaties, schuldhulpverlening of het Leerplein.

In alle interne veranderingen heeft IJmond Werkt! haar ISO kwaliteitscertificering en OHSAS Arbo certificering kunnen behouden. Ook het medewerkerstevredenheidsonderzoek laat nog steeds een positief beeld zien, medewerkers waarderen werken bij IJmond Werkt! met een 7.1. De grote veranderingen hadden helaas ook een keerzijde. Het ziekteverzuim is minder hard gedaald dan gewenst. Hoewel voor het ambtelijk personeel het verzuimpercentage van 10,6% in 2016 naar 5,6% in 2017 is gedaald, blijft het percentage voor de sw-medewerkers nog te hoog met 12,4% (12,9% in 2016). Duidelijk is dat de huidige aanpak niet voldoende werkt. Daarom is begin 2018 een extern bureau aangetrokken die IJmond Werkt! zal ondersteunen met een aantoonbare deskundigheid in het realiseren van gedrags- en cultuurveranderingen op het gebied van ziekteverzuim.

Re-integratie

In 2017 hebben 2612 mensen gebruikt gemaakt van de dienstverlening van IJmond Werkt!, 1648 vanuit lopende trajecten gestart uit eerdere jaren, en 964 vanuit nieuwe instroom in 2017. De afname van de instroom van bijstandsgerechtigden bij IJmond Werkt! zet ook in 2017 door met een daling van instroom met 25% ten opzichte van 2016 (1264 instroom). De aantrekkelijke arbeidsmarkt die meer kansen biedt levert hier een bijdrage aan, evenals de aanpak 'Strenger & Selectiever aan de Poort'.

Meer mensen lukt het om zonder ondersteuning een baan te vinden. Daardoor vindt een verschuiving van te bedienen doelgroepen plaats. Het aantal personen hoog op de participatieladder (trede 5) daalt, terwijl de doelgroep in trede 4 nog steeds goed vertegenwoordigd is. Ook de doelgroep die in aanmerking komt voor een garantiebaan is flink gestegen. Door deze ontwikkelingen is in 2017 continu geschakeld met de inzet van trainers en werkcoaches. Als gevolg van de re-integratie activiteiten in 2017 zijn 571 mensen uit de bijstandsuitkering gestroomd, waarvan 332 mensen aan een baan zijn geholpen. Eind 2017 is gestart met de dienstverlening aan 25 statushouders: 50% volgt een leerwerktraject, 50% volgt een externe stage¹. De lijn om meer met reguliere werkgevers samen te werken in partnerships, zien we ook terug in het aantal trajecten die bij reguliere werkgevers plaatsvinden: 2/3 deel van de stages en 1/3 deel van de leerwerktrajecten vinden nu bij de werkgevers zelf plaats. Dit is een forse verschuiving ten opzichte van voorgaande jaren.

Werkgeversservicepunt

Via het WerkgeversServicePunt (WSP) hebben we intensief contact met werkgevers, bedrijven en overheden. Vacatures, banen en opdrachten worden zo binnengehaald. Dankzij een beter draaiende economie stijgt het aantal vacatures en plaatsingen op vacatures. Met werkgeversorganisaties wordt veel samengewerkt om werkplekken mogelijk te maken voor onze doelgroep. De uitreiking van de IJmond Werkt! Award aan Tiebies Landbouwmechanisatie voor sociaal-maatschappelijk ondernemerschap, de voortzetting van het Telstar project en het stijgend aantal mensen dat in een detachering of in dienst zijn getreden bij reguliere werkgevers zijn enkele voorbeelden dat werkgevers in de IJmond actief invulling willen geven aan hun rol in de Participatiewet. In 2017 zijn zo 420 vacatures vervuld door het WSP bij werkgevers. Deze matching is ook tot stand gekomen door het organiseren van diverse banenmarkten voor verschillende branches, zoals zorg, public support, techniek en de maritieme sector. Voor garantiebanen zijn vacaturecafés georganiseerd. Bij Telstar@work zijn van de 24 deelnemers 10 mensen in een garantiebaan geplaatst. Onderzoeken lieten zien dat werkgevers op zich tevreden zijn over het WSP, maar dat de bekendheid nog kan verbeteren. Versterking van het WSP is ingezet in 2017 door de samenwerking met de gemeente Haarlem, het UWV en Paswerk meer structuur te geven en sterker te maken, onder andere met een gezamenlijke website en werkgeversaanpak.

¹ 2 personen hiervan zijn uitgestroomd naar werk

Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw)

Het aantal mensen dat met een Wsw-dienstverband bij een externe werkgever werkt is verder gestegen van 40% in 2016 tot 47% in 2017. Bijna de helft van de sw-medewerkers is nu aan de slag bij reguliere werkgevers. Dit is voor een groot deel te danken aan het verder uitvoering geven aan portfoliomanagement, namelijk minder eigen activiteiten, meer samenwerken met externe bedrijven. Zo zijn onder andere de postactiviteiten overgenomen door Cycloon Post & Fietskoeriers, heeft HGM het onderhoud van de golfbaan in Heemskerk overgenomen en zijn de werkzaamheden van de eigen garage Rolko door Tiebies overgenomen.

Eén van de speerpunten van 2017 was de start van het programma Mobiliteit. Doel daarvan is om zoveel mogelijk sw-medewerkers te stimuleren en op te leiden om te werken buiten de eigen afdelingen van IJmond Werkt! bij reguliere werkgevers en/of om flexibel ingezet te kunnen worden in de gevraagde productie. Hiertoe zijn vanaf het najaar individuele startgesprekken gevoerd en trainingen op maat voor sw-medewerkers gestart. Deze trainingen worden gegeven door eigen medewerkers en richten zich op het aanleren en vergroten van werknemersvaardigheden en empowerment. Mobiliteit zal de komende jaren een speerpunt blijven.

De herstructurering van IJmond Groen is in 2017 afgerond. Aansturing vindt nu plaats door zelfsturende teams, hetgeen een substantiële kostenreductie betekent. Verder is met name vanuit IJmond Groen een groei te zien in het aantal individuele detacheringen. Mobiliteit wordt hier goed opgepakt. Tenslotte stapt IJmond Groen geleidelijk over op het gebruik van elektrische voertuigen en gereedschappen met het oog op het milieu. Het huidige materieel past niet meer bij de duurzame organisatie die IJmond Werkt! wil zijn richting inwoners en bedrijven. Bovendien volgt IJmond Werkt! als uitvoeringsorganisatie van de gemeenten zo het IJmondiale beleid met betrekking tot milieubewust handelen.

Financieel

Zoals al eerder genoemd is er een interne reorganisatie doorgevoerd bij IJmond Werkt!. De nieuwe organisatiestructuur is zo gekozen, dat optimaal invulling gegeven kan worden aan de opdracht van IJmond Werkt!: het toeleiden van bepaalde doelgroepen naar werk. De formatie ambtelijk personeel is gereduceerd met 10% door het vertrek en niet vervangen van 7 personen, waarvan 3 managers en 3 leidinggevenden. Ook zijn er 4 locaties die in gebruik waren door IJmond Werkt! gesloten.

IJmond Werkt! heeft aan de batenkant 12% meer opbrengsten (€ 354 duizend) gerealiseerd dan begroot, dit komt door extra werk van de groenafdeling en door groei van detacheringsinkomsten. Daarnaast heeft IJmond Werkt! per saldo de totale bedrijfslasten aanzienlijk meer omlaag kunnen krijgen dan begroot (€ 696 duizend). Dit komt onder andere door; (1) minder kosten dan voorzien voor afvloeiing van ambtelijk personeel, (2) bezuinigingen die in 2017 zijn gerealiseerd en die voorzien waren in 2018 en (3) door een aantal zaken die gunstiger uitgevallen zijn in de Wsw zoals een hogere LIV-vergoeding en ziekengelduitkering en meer uitstroom uit de Wsw door meer natuurlijk verloop dan begroot. Door de verkoop van het pand aan de Loggerstraat in IJmuiden is de daarop rustende bestemmingsreserve ter dekking van de afschrijving komen te vallen. Samengevat gaat om een bedrag van € 1.949 duizend, waarvan € 1.000 duizend resultaat in de exploitatie en € 900 duizend door vrijval bestemmingsreserve van het pand in IJmuiden.

Dit alles zou niet mogelijk zijn zonder de inzet van de medewerkers van IJmond Werkt!. Professionals die met grote inzet en betrokkenheid dagelijks aan de gang zijn met mensen, hen ondersteunen in het vinden van werk, en hen en hun werkgevers begeleiden. Graag danken we hen en de vele anderen bij gemeenten, werkgevers en maatschappelijke organisaties die bij IJmond Werkt! betrokken zijn.

Vooruitblik 2018

Begin maart 2017 is Erwin van Hardeveld tot directeur van IJmond Werkt! benoemd. Eén van zijn opdrachten is het verder richting en vorm geven aan de dienstverlening van IJmond Werkt! en de samenwerking met de gemeenten voor de uitvoering van de Participatiewet in de regio. De colleges van B&W² hebben eind februari 2017 de “Uitgangspuntennotitie Participatiewet IJmond Werkt!” vastgesteld die belangrijke kaders voor de uitvoering geeft. Deze uitgangspunten in combinatie met de in 2017 gestarte directeur geven een nieuwe strategische visie met bijbehorende begroting en werkplan, welke eind 2017 door de gemeenten zijn vastgesteld. 2018 zal een jaar worden waarin de noodzakelijke bezuinigingen verder doorgevoerd worden en de omzet verder omhoog moet om de teruglopende subsidies van de rijksoverheid deels te compenseren. De uitdaging is groot, maar de organisatie is er klaar voor.

De IJmondgemeenten behoren tot de arbeidsmarktregio Zuid-Kennemerland & IJmond. De gemeente Haarlem is centrumgemeente en heeft daarmee een belangrijke rol in het functioneren van het WSP in de arbeidsmarktregio. Met de betrokken partijen, UWV, Paswerk en IJmond Werkt! die het WSP vormen, zijn goede afspraken gemaakt voor een gezamenlijke aanpak en sturing. Als centrumgemeente heeft Haarlem een subsidie toegewezen gekregen om dit te versterken, en heeft aangegeven hier ook volledige ondersteuning in te geven.

Als gevolg van de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2018 zal een nieuw bestuur aantreden. Met de strategische koers en het werkplan dat is vastgelegd is er vertrouwen dat het nieuwe bestuur een goede start kan maken.

De economische verwachtingen voor de komende jaren blijven gunstig. Door de aantrekkende economie stijgt de werkgelegenheid in de regio. Dit zal naar verwachting meer kansen bieden voor mensen die al lange tijd van een WW-voorziening of een Participatiewet-voorziening gebruik maken.

Investerings- en verdere ontwikkeling van economische sectoren als toerisme, havens (inclusief zeesluizen) en maakindustrie zullen in de komende tijd leiden tot groei van werkgelegenheid. Wel dient er aandacht te zijn voor de scheve leeftijdsopbouw in de regio, het vergrijzende werknemersbestand en krapte op de arbeidsmarkt om te kunnen inspelen op voldoende werkgelegenheid voor burgers die een beroep doen op de voorzieningen van de gemeenten.

We zien met vertrouwen het jaar 2018 tegemoet en verwachten dat inspanningen op re-integratie en participatie tot dezelfde goede resultaten leiden als in het afgelopen jaar.

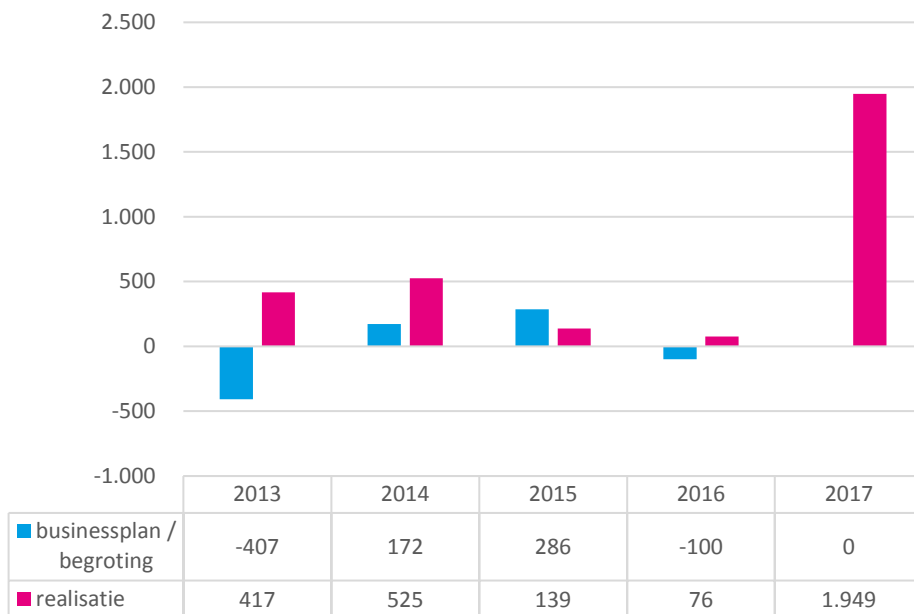
Arjen Verkaik
Voorzitter bestuur IJmond Werkt!

Maart 2018

² Met uitzondering van de gemeente Uitgeest

Prestatieafspraken

Exploitatieresultaat ten opzichte van businessplan IJmond Werkt! 2013 – 2016 en begroting 2017



Uitstroom 2 jaar na aanvang traject

Resultaat aantal uitstroom	Op basis van aantal instroom	% uitstroom	prestatie afspraak
uitstroomjaar 2017:	instroomjaar 2015:		
395***	737	54%	50%
uitstroomjaar 2016:	instroomjaar 2014:		
492**	1.022	48%	50%
uitstroomjaar 2015:	instroomjaar 2013:		
687*	1.406	49%	50%

*** 2017: 12 parttime werkaanvaarding

** 2016: 28 parttime werkaanvaarding

* 2015: 31 parttime werkaanvaarding

De vier IJmondgemeenten werken samen om hun burgers zoveel mogelijk door werk te laten meedoen in de maatschappij. Die samenwerking heet IJmond Werkt!. De gemeenten hebben vier beleidsdoelen bepaald die ze met behulp van IJmond Werkt! willen realiseren. Deze zijn vastgelegd in het document Prestatieafspraken 2014-2017. De bijhorende prestatieafspraken zijn afgeleid uit het businessplan 2013-2016 dat is opgesteld bij de oprichting van IJmond Werkt!. Per prestatieafpraak wordt kort aangegeven wat er in de afgelopen vier jaar gerealiseerd is.

Prestatieafpraak 1: exploitatieresultaat ten opzichte van businessplan IJmond Werkt! 2013 – 2016 en begroting 2017

Re-integratiedienstverlening vindt plaats binnen de door de gemeenten beschikbaar gestelde budgetten, gegenereerde inleenvergoedingen en bedrijfsomzet. De begroting is daarbij in ieder geval vanaf 2017 sluitend. Het totale exploitatietekort over 2014, 2015 en 2016 mag niet meer bedragen dan aangekondigd in het businessplan IJmond Werkt! 2013 – 2016 en begroting 2017

De grafiek hiernaast laat tot en met 2016 de resultaten zien ten opzichte van het businessplan en vanaf 2017 ten opzichte van de begroting. Hieruit blijkt dat er voldaan wordt aan dit beleidsdoel. Meer financiële informatie staat in hoofdstuk 3 financiën en in de Jaarrekening 2017.

Prestatieafpraak 2: effectieve begeleiding

Begeleiding leidt er in minimaal 50% van de gevallen toe dat de deelnemer binnen twee jaar na aanvang van de dienstverlening geheel of gedeeltelijk betaald werk vindt.

Van de personen die in 2015 zijn ingestroomd en met dienstverlening maximaal 2 jaar ondersteund zijn, heeft 54% geheel of gedeeltelijk betaald werk gevonden in 2017. Daarmee is nagenoeg voldaan aan dit beleidsdoel. Ter vergelijking, een jaar eerder in 2016 was dit percentage 48% vanuit de instroom 2 jaar eerder in 2014.

Prestatieafspraken 3: Sw-medewerkers werken zo veel mogelijk bij reguliere werkgevers

Het aantal mensen met een Wsw-indicatie dat werkzaam is bij een reguliere werkgever neemt in de periode 2014 - 2017 jaarlijks toe met 10% ten opzichte van het jaar ervoor.

Eind 2017 waren 264 medewerkers met een Wsw-indicatie bij een reguliere werkgever aan het werk. Dat is 47% van het totaal aantal mensen dat een Wsw-indicatie heeft. De prestatieafspraken waren om een groei van 10% per jaar te bewerkstelligen, met als doel om in 2016 op iets meer dan 1/3 van de medewerkers bij een externe werkgever aan het werk te hebben. Landelijk is dit een gemiddelde: 1/3 werkt extern bij een werkgever, 1/3 werkt in een groep in eigen beheer zoals in het groen, en 1/3 werkt intern in een beschutte omgeving. In de grafiek laat deze lineaire gewenste groeilijn zien, samen met de realisatie. De lijn is dus verder doorgetrokken naar 2017. Het beleidsdoel is gehaald met bijna de helft van de medewerkers die aan het werk zijn bij reguliere werkgevers.

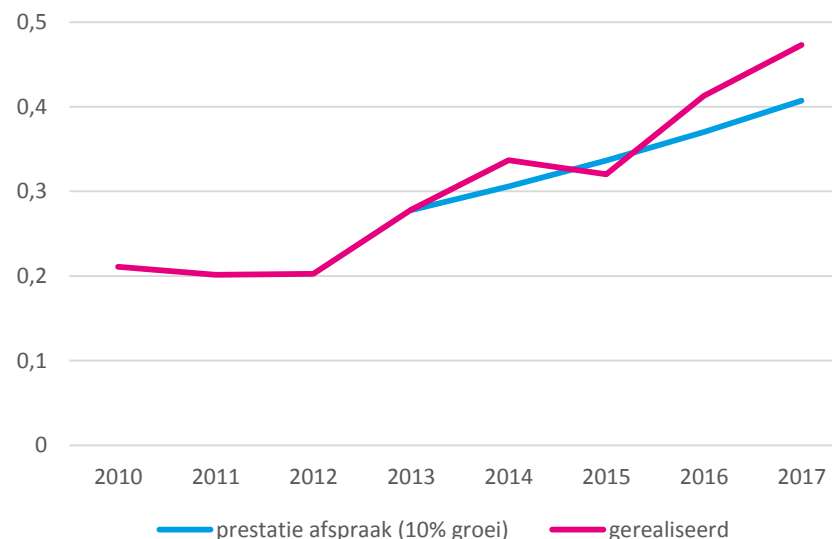
Prestatieafspraken 4: voorkom beroep op gemeentelijke voorzieningen door preventie

De preventieve re-integratiedienstverlening gericht op instroombeperking IJmond – in samenwerking met het UWV – leidt er toe dat in de periode 2014 - 2017 minimaal 62,5% van de gevallen betaald werk wordt gevonden.

Samen met UWV wordt mensen die in de laatste 3 maanden van hun WW-uitkering zitten een vrijwillige preventietraining aangeboden om hen extra te motiveren werk te vinden. Ook krijgen zij informatie over mogelijkheden en verplichtingen als ze een beroep doen op de voorzieningen van de gemeenten onder de Participatiewet.

53 personen hebben op vrijwillige basis gebruik gemaakt van deze dienstverlening van IJmond Werkt!, waarvan 37 personen vervolgens geen beroep op de voorzieningen hebben gedaan. Het resultaat van deze preventieve inspanning komt daarmee op 70%.

Percentage personen met een Wsw-indicatie werkzaam bij reguliere werkgever



Highlights 2017

Februari
2017



Start pilot lasproject Haprotech

- 11 personen gestart (waarvan 8 statushouders)
- 7 personen vaste baan (waarvan 5 statushouders)

December
2017:
Diploma
uitreiking



Cycloon neemt postactiviteiten over

Personeel is gedetacheerd



Juni
2017



Toename detacheringen Groen gerealiseerd



Start dienstverlening aan statushouders

25 personen ingestroomd
50% volgt leerwerktraject
50% een volgt een externe stage
2 personen zijn uitgestroomd naar werk



Aanbesteding elektrische auto's IJmond Groen



ISO / OHSAS certificering behouden



1e Nieuw Beschut Werker gestart

via IJmond Werkt!



Omzet gestegen
van 1.6 naar 1.8
miljoen euro



Activiteiten garage Rolko overgenomen

door Tiebies Landbouwmechanisatie
Personeel is gedetacheerd



Lancering nieuwe website WSP

Augustus
2017



Aftrap

Oktober
2017



- 80 startgesprekken gevoerd
- 1e training gestart met 13 personen
- 2 detacheringen gerealiseerd



Project Telstar@work voortgezet

25 deelnemers
10 personen hebben garantiebaan gevonden
waarvan 5 bij Telstar

College
Beverwijk
bezoekt IJmond
Werkt!

November
2017



Aantal gedetacheerden en BW-ers gestegen

van 240 naar 264 SE

Bijna 50%
werkt
regulier

December
2017



Werkplan / meerjaren- begroting aangenomen door gemeenten



Gerealiseerde uitstroom naar werk 332 SE



WSP vervult
420 vacatures

Activiteiten Golfbaan H'kerk overgenomen

door HGM Golf
Personeel is gedetacheerd

7.1

Positief medewerkers- tevredenheids- onderzoek

Gemiddeld rapportcijfer voor
werken bij IJmond Werkt! 7.1

Tiebies wint
IJmond Werkt!
Award

November
2017



2. Programmaverantwoording

2.1 Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Handhaving en maatregelen

Handhaving is een belangrijk onderdeel van het werk. De dienstverlening van IJmond Werkt! is niet vrijblijvend. Voor een optimale dienstverlening is het belangrijk om een goed evenwicht te vinden tussen begeleiding en handhaving. Soms zijn beide aspecten eenvoudig te verenigen. Handhaven is immers niet alleen controle en mensen aanspreken, maar ook goede communicatie, het sturen van verwachtingen, heldere afspraken maken over re-integratie en zelf de afspraken nakomen. Met de dienstverlening richt IJmond Werkt! zich op preventie en het realiseren van nalevingsbereidheid. Het opleggen van de maatregel is daarmee een extra instrument om gedragsverandering te realiseren.

De uitvoering van de gemeentelijke Maatregelenverordening is in mandaat door de gemeenten overgedragen aan IJmond Werkt!. In de praktijk betekent dit dat IJmond Werkt! verzuim op de arbeids- en re-integratieplichten onderzoekt conform de kaders van de wet en verordening. Daarin staan de verplichtingen genoemd. Deze plichten verbonden aan het recht op uitkering proberen wij zo duidelijk mogelijk over te brengen aan onze deelnemers. Mocht er toch sprake zijn van verzuim, dan wordt een maatregelonderzoek gestart. Het onderzoek richt zich allereerst op het vaststellen van verwijtbaarheid. Ontbreekt de verwijtbaarheid dan wordt afgezien van het opleggen van de maatregel. Ook wordt onderzocht of er omstandigheden zijn waarmee rekening moet worden gehouden. Dringende omstandigheden kunnen leiden tot een matiging van de maatregel. De toelichting van de betrokken deelnemer is dan ook belangrijke informatie die wordt meegenomen in het onderzoek.

Het opleggen van de maatregel gebeurt door een besluit van IJmond Werkt!. Het besluit wordt vastgelegd in een beschikking, waartegen in bezwaar kan worden gegaan.

Aantallen 2017

In 2017 zijn 220 maatregelen opgelegd, in 70 gevallen is na overleg afgezien van de maatregel.

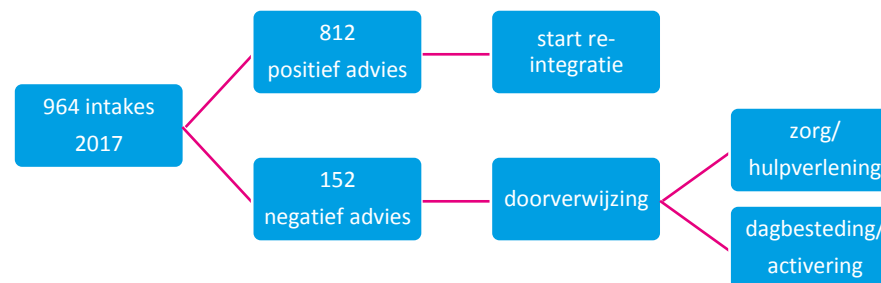
Beschikking	B'wijk	H'kerk	Uitgeest	Velsen	Tot.
Afzien maatregel	33	12	3	22	70
Maatregel 100%	8	3	1	8	20
Maatregel 1 maand 10%	18	11	1	28	58
Maatregel 1 maand 20%	11	10		10	31
Maatregel 2 maanden 10%	11	8	1	10	30
Maatregel 2 maanden 20%	1	2		4	7
Maatregel matiging naar 0%		2		1	3
Maatregel matiging naar 50%				1	1
Totaal	82	48	6	84	220

Extern onderzoek maatregelen IJmond Werkt! 2017

In 2017 heeft er in opdracht van gemeente Velsen onderzoek plaatsgevonden naar de uitvoering van de Maatregelenverordening door IJmond Werkt!. Zowel gemeente Velsen, de cliëntenraad als IJmond Werkt! waren positief over de conclusies van het onderzoek. Deze onderschreven dat de opgelegde maatregelen proportioneel zijn opgelegd. Naar aanleiding van de conclusies heeft de gemeente Velsen IJmond Werkt! verzocht om samen met de cliëntenraad de brief waarin de deelnemers wordt gevraagd om een toelichting te geven op verzuim, te herschrijven. Deze actie is in het laatste kwartaal van 2017 afgerond.

Pilot gezamenlijke aanpak notoire no show 2017-2018

Het komt voor dat deelnemers niet meewerken aan onderzoek naar arbeidsmogelijkheden of de aangeboden re-integratievoorziening, omdat zij zonder afbericht niet verschijnen. We noemen dat 'no show'. No show komt in alle fasen van het traject naar werk voor. Soms helpen telefoontjes en emailberichten ook niet om het contact te leggen. Ook een brief waarin staat vermeld dat een maatregelonderzoek is gestart, zorgt niet altijd voor het juiste effect. Gevolg is dat het traject naar werk stagneert en dat recidive maatregelen worden opgelegd. Omdat deze maatregelen niet de gewenste gedragsverandering tot gevolg hebben, is in juni 2017 in overleg met de gemeenten besloten om de pilot 'gezamenlijke aanpak notoire no show' te starten. Leidt de no show tot een maatregel van 100%, dan nodigt de gemeente de betrokken persoon uit voor een drie-gesprek. We proberen daarmee de no show vanuit de rechtmatigheid te benaderen. Het recht op uitkering kan worden opgeschort. De eerste evaluatie van de pilot vindt begin 2018 plaats. Vooruitlopend daarop kunnen we nu concluderen dat er drie resultaten te benoemen zijn: het driegesprek leidt tot het beëindigen van het recht op uitkering, tot de overdracht naar een zorgtraject of tot de vaststelling dat de juiste re-integratievoorziening is aangeboden en er geen geldige reden voor de no show aanwezig is.



Voorlichting en intake

Personen met een bijstandsuitkering die worden aangemeld bij IJmond Werkt!, worden in een informatiebijeenkomst voorgelicht over de rechten en plichten van de Participatiewet en de dienstverlening die IJmond Werkt! biedt. In 2017 zijn 964 personen aangemeld. Een individueel intakegesprek volgt, waarna een positief of negatief re-integratieadvies wordt afgegeven. In het laatste geval wordt geen re-integratietraject gestart. Dit advies is 152 keer afgegeven. Daartegenover staan 812 positieve adviezen. Na het positieve advies volgt een indeling op de participatieladder.

2.2 Taakveld 6.4 Begeleide participatie 611 (Sociale Werkvoorziening)

Begeleid Werken en Detacheringen

In 2017 is het aantal personen dat op basis van een Begeleid Werken-contract bij een externe werkgever werkzaam is, gestegen naar 64 (56 SE). Het aantal medewerkers dat op basis van een detachering aan het werk is, is eveneens toegenomen tot een totaal van 208. Het percentage van mensen dat extern werkzaam is komt daarmee op 47,3 %.

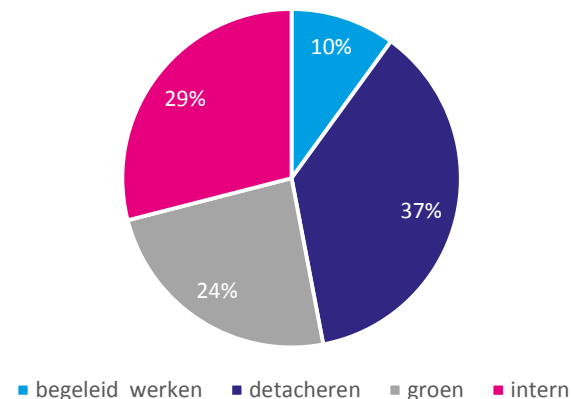
Aantal medewerkers per reguliere werkgever

aantal geplaatsten bij werkgever	Aantal werkgevers	Aantal geplaatsten	%	Cumulatief
122	1	122	39%	39%
27	1	27	9%	47%
12	2	24	8%	55%
8	1	8	3%	57%
6	1	6	2%	59%
5	2	10	3%	63%
4	4	16	5%	68%
3	5	15	5%	72%
2	11	22	7%	79%
1	65	65	21%	100%
190	93	315	100%	

Bovenstaande tabel geeft het aantal plaatsingen per werkgever weer. Hieruit blijkt dat bij een klein aantal werkgevers het grootste gedeelte van de werknemers geplaatst is. 47% Van de werknemers is geplaatst bij 2 werkgevers (Cycloon Post & Fietskoeriers en Noppes Kringloopwinkels). Dit brengt risico met zich mee voor de bedrijfsvoering. Immers, bij stopzetten van de detachering vallen in één keer veel medewerkers terug op de

bepaalde voorziening bij IJmond Werkt!, qua eigen locatie en interne begeleiding.

Verdeling aantal Wsw-medewerkers



Wsw-activiteiten

Montage en Verpakken

De werkzaamheden bij de afdeling Montage en Verpakken worden uitgevoerd in Velsen en Heemskerk. Door relatief eenvoudige werkzaamheden kunnen mensen met een grote arbeidsbeperking goed meekomen in het werk. Het aantal opdrachtgevers is verder uitgebouwd waardoor er een grotere diversiteit in de werkzaamheden is ontstaan. Door een aantal werknemers flexibeler te laten werken aan diverse opdrachten is er veel gedaan om medewerkers verder te ontwikkelen richting detachering.

Daarnaast worden de werkplekken goed benut om medewerkers van leerwerktrajecten arbeidsvaardigheden aan te leren en arbeidsritme en werkervaring op te doen.

Montage en Verpakken Velsen wordt begin 2018 samengevoegd met Montage en verpakken Heemskerk. Het pand in Velsen is eind 2017 verkocht.

Rebo techniek

Medio 2017 is besloten om de activiteiten van Rebo Techniek te stoppen. Instroom van nieuwe medewerkers was niet meer voorhanden en de opdrachtgeving liep sterk terug waardoor het economisch gezien niet verantwoord was Rebo Techniek in stand te houden. De medewerkers die nog werkzaam waren bij Rebo Techniek zijn allen gedetacheerd bij diverse bedrijven in Velsen.

A.S. Production

De activiteit A.S. Production richt zich op stofferen en bekleden van (kantoor-)meubelen. Eind 2017 is gekeken naar de levensvatbaarheid van A.S. Production. Helaas is A.S. Production niet langer kostendekkend en daarom wordt in 2018 bekeken of de activiteit ofwel wordt overgenomen of wordt beëindigd.

Post

De post activiteiten zijn in 2017 overgenomen door Cycloon Post & Fietskoeriers en alle medewerkers zijn gedetacheerd bij Cycloon. Het gaat om 27 medewerkers.

IJmond Groen

Dit jaar stond voor IJmond Groen in het teken van 'mobiliteit'. Enkele groenmedewerkers die al jaren op een vaste werkplek werkzaam waren werd gevraagd om voor Stadswerk in Alkmaar werk te verrichten en voeren naar tevredenheid van beide kanten diverse groenwerkzaamheden uit. Naar aanleiding van bovenstaande kwam er nog een verzoek van Stadswerk voor invulling van werkplekken in de Rijk. Ook hier is tot wederzijds genoegen aan voldaan.

IJmond Groen gaat elektrisch

In 2017 is een aanzet gegeven om het wagenpark te vervangen door elektrische varianten. Dit betreft de 45 kilometer karretjes die op diesel lopen en dus milieuverontreinigend zijn. Omdat IJmond Groen veel in de natuur werkzaam is willen we zoveel mogelijk milieuvriendelijk werken. In een verlengde daarop worden de (milieuvriendelijke) motorische handgereedschappen begin 2018, waar mogelijk, omgeruild voor milieuvriendelijker apparaten.

HGM Golf neemt onderhoud Heemskerkse Golfbaan over

Het onderhoud van de Heemskerkse golfbaan valt niet langer onder beheer van IJmond Groen. De medewerkers van IJmond Groen blijven wel werkzaam op de golfbaan en worden gedetacheerd bij HGM Golf, de organisatie die het onderhoud van de golfbaan overneemt.

Op deze manier blijft de werkgelegenheid behouden maar valt de zorg van het beheer van de golfbaan weg voor IJmond Werkt!. Deze constructie past in het beleid van IJmond Werkt!, die zoveel mogelijk medewerkers middels detachering probeert te plaatsen bij reguliere werkgevers.

Mobiliteit

In 2017 is gestart met de aanpak Mobiliteit. Sw-medewerkers worden zoveel als mogelijk gemotiveerd en gestimuleerd om zo regulier en flexibel mogelijk te werken. Met alle medewerkers worden gesprekken gevoerd om te kijken in hoeverre medewerkers daartoe in staat zijn en om te kijken wat er nodig is om dit te realiseren. In 2017 is de eerste training gestart.

2.3 Taakveld 6.4 Begeleide participatie 623 Re-integratie en participatievoorzieningen Participatiewet (Nieuw Beschut Werk)

In 2017 is 1 persoon bij IJmond Werkt! gestart in het kader van Nieuw Beschut Werk. Het aantal indicaties Nieuw Beschut Werk dat door het UWV is afgegeven is beperkt. Dit heeft onder andere te maken met het feit dat het bij Nieuw Beschut Werk gaat om mensen die zeer specialistische begeleiding nodig hebben, niet te vergelijken met de vroegere instroom in de sociale werkvoorziening. Veel mensen hebben wel begeleiding nodig bij het uitvoeren van werkzaamheden, maar deze kan geboden worden door een reguliere werkgever in combinatie met ondersteuning van een jobcoach. Deze mensen krijgen een indicatie Banenafspraak.

In 2018 zal het aantal indicaties Nieuw Beschut Werk wel gaan toenemen. Er wordt een steeds beter beeld verkregen van de aard van de beperking, die een dergelijke indicatie rechtvaardigt. Hierdoor zullen er ook steeds meer aanvragen worden ingediend bij het UWV. IJmond Werkt! ondersteunt scholen in het PRO/VSO-onderwijs bij de aanvraag door middel van overleg en kennisoverdracht.

De cijfers van de bij het UWV aangevraagde indiceringen beschut werk in 2017 en de toekenningen:

gemeente	Aantal aanvragen	Aantal toekenningen positief	Aantal toekenningen negatief
Velsen	2	0	2
Heemskerk	1	0	1
Beverwijk	6	1	5

2.4 Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie 623 Re-integratie en participatievoorzieningen Participatiewet (Re-integratie)

De dienstverlening van IJmond Werkt! is erop gericht om mensen te laten meedoen door werk. Idealiter door het vinden van een baan bij een werkgever waardoor men zelf in het inkomen voorziet. Maar dat is niet altijd en ook niet voor iedereen mogelijk. In dit hoofdstuk komen kenmerken van de doelgroep, trends en ontwikkelingen, soorten ondersteuning door IJmond Werkt! en resultaten aan bod. De dienstverlening sluit aan bij uitgangspunten van de Participatiewet, gemeentelijke verordeningen en beleidsregels re-integratie en handhaving.

Kenmerken doelgroep Participatiewet

Wat maakt dat de ene persoon werk vindt en de ander niet? Welke problematieken en achtergronden liggen daaraan ten grondslag?

Personen die een beroep doen op gemeentelijke voorzieningen hebben vaak langere tijd niet gewerkt of zijn sociaal weinig actief. Daardoor is een afstand tot de arbeidsmarkt ontstaan. De problematieken van personen die een bijstandsaanvraag doen zijn zeer divers en de combinaties waarin ze voorkomen ook. Zo kan het zijn dat het vertrouwen in de kans op werk is verdwenen na twee jaar solliciteren gedurende een WW-periode. Niet alleen het vertrouwen is weg, daarmee ook de energie om te solliciteren en vaak ook het netwerk om daarbij in te zetten. Het kan ook zijn dat de personen die een beroep doen op de dienstverlening nog nooit hebben gewerkt en niet weten welke mogelijkheden er voor hem of haar zijn en wat wordt verwacht van een sollicitant en werknemer. In andere gevallen zijn de randvoorwaarden voor succesvol solliciteren niet aanwezig. Denk aan een veilig thuis, voldoende taalniveau en de beschikbaarheid van kinderopvang.

Ook beperkingen in mentaal of fysiek vermogen zijn duidelijke factoren die kunnen leiden tot een achterstand op de arbeidsmarkt. Met de dienstverlening wordt getracht de doelgroep op het juiste spoor naar werk te zetten. De dienstverlening van IJmond Werkt! stuurt daarbij zoveel mogelijk op zelfredzaamheid en eigen verantwoordelijkheid.

Ontwikkeling 2017

Kenmerkend voor 2017 is een afname van de instroom bij IJmond Werkt!. Deze trend was in 2016 al zichtbaar. De aantrekkende arbeidsmarkt die meer kansen biedt levert hier een bijdrage aan, evenals de aanpak 'Strenger & Selectiever aan de Poort'. Meer mensen lukt het om zelf een baan te vinden, zonder ondersteuning. Daardoor vindt ook een verschuiving van te bedienen doelgroepen plaats. Het aantal personen hoog op de participatieladder (trede 5) daalt, terwijl de doelgroep in trede 4 nog steeds goed vertegenwoordigd is. Ook de doelgroep die in aanmerking komt voor een garantiebaan is flink gestegen. Door deze ontwikkelingen is in 2017 continu geschakeld met de inzet van trainers en werkcoaches.

Re-integratiedienstverlening

Preventie WW

Personen die een WW-uitkering ontvangen worden 3 maanden voor afloop van deze uitkering door het WSP uitgenodigd voor deelname aan de preventiedienstverlening. Deze bestaat uit een voorlichting over de Participatiewet, IJmond Werkt! en sollicitatietraining en -begeleiding. Getracht wordt hiermee doorstroom van WW naar bijstand te voorkomen. Deelname aan deze dienstverlening is op vrijwillige basis.

53 personen hebben gebruik gemaakt van de dienstverlening van IJmond Werkt!, waarvan 37 personen vervolgens geen beroep op de voorzieningen hebben gedaan. Het resultaat van deze preventieve inspanning kunnen we daarmee vaststellen op 70%.

Arbeidsdiagnose

Het kan zijn dat na de intake of gedurende de re-integratie nader onderzoek nodig is naar arbeidsmogelijkheden; arbeidsdiagnose. Zo kan nader onderzoek worden gedaan naar belemmerende gezondheidsklachten, mentale belast- en weerbaarheid of naar bijzonder gedrag. Daartoe worden diverse testinstrumenten ingezet zoals de Pearsontest. Ook kan een arbeidsmedisch onderzoek worden aangevraagd.

Tijdelijk openthoud

Als blijkt dat er zaken zijn die aandacht verdienen, vóórdat succesvol kan worden gestart met de re-integratie, wordt een tijdelijk openthoud vastgesteld. De persoon wordt gevraagd om tijdens het openthoud de nodige voorwaarden te creëren, bijvoorbeeld het organiseren van kinderopvang of het ondergaan van een medische behandeling. Na de periode van het openthoud vindt een herbeoordeling van de omstandigheden plaats.

De participatieladder



Trede 3 dienstverlening: Opstap leerwerktraject

In 2017 zijn de voorbereidingen getroffen om in 2018 te starten met de uitvoering van trede 3 dienstverlening: sociale activering als opstap naar werk. Deze dienstverlening noemen wij het 'Opstap leerwerktraject'. In dit traject wordt de kandidaat gecoacht op het wegnemen van belemmeringen die re-integratie in de weg staan. Doorverwijzing naar andere hulpverleningsinstanties vindt plaats en afhankelijk van de 'startsituatie' kan in deze fase ook de empowermenttraining worden ingezet, of gestart worden met het verrichten van vrijwilligerswerk. Hiermee wordt ritme opgebouwd tot 12 uur in de week, waarmee de kandidaat kan doorstromen naar trede 4 dienstverlening.

Trede 4 dienstverlening: Leerwerktraject

Trede 4 van de participatieladder hebben de gemeenten omschreven als 'trajecten gericht op ondersteuning werknemersvaardigheden'. Personen die in deze trede zijn ingedeeld, zijn nog niet klaar om succesvol te solliciteren. Zij volgen een leerwerktraject waarin zij zich richten op de ontwikkeling van werknemersvaardigheden en het opdoen van werkervaring en -ritme. Bij voorkeur wordt het werkdeel extern ingevuld. IJmond Werkt! verzorgt de coaching en de training werknemersvaardigheden. Doel van het leerwerktraject is doorstromen

naar trede 5 realiseren. Als dit niet haalbaar is, dan wordt ingezet op maximaal participeren in de samenleving. Eén derde deel van de leerwerktrajecten vond in 2017 plaats bij werkgevers.

Trede 5 dienstverlening: Sterk naar Werk

Deze trede staat in het teken van 'trajecten gericht op uitstroom naar werk'. Bij IJmond Werkt! gebeurt dat in de vorm van het Sterk naar Werk traject. Gedurende 8 weken worden de deelnemers 2 tot 3 dagdelen in de week ondersteund bij het maken en uitvoeren van een plan van aanpak dat antwoord geeft op de vraag wat nodig is om betaald werk te vinden. Motivatie en solliciteren staan centraal. Anderstaligen, parttimers en alleenstaande ouders volgen een aangepast programma. Streven is uitstroom naar werk gedurende het traject én doorstroom naar trede 6. Gedurende het traject zal blijken voor welke personen dit niet haalbaar is en zal een aanvullend re-integratieaanbod worden gedaan.

Trede 6 dienstverlening: Vacaturecentrum en IJmond Werkt! stage

In trede 6 is het ontwikkeldeel afgerond en zijn werkzoekenden klaar voor werk. Alle inspanningen zijn in trede 6 gericht op het realiseren van uitstroom naar betaald werk. De werkzoekende blijft een dagdeel in de week actief in het Vacaturecentrum. Onder begeleiding van een werkcoach wordt elke week gesolliciteerd. Het WSP is actief betrokken bij de begeleiding, zodat de werkzoekende zicht houdt op actuele vacatures en de adviseurs op bemiddelbare cv's. Een werkstage kan in deze fase worden ingezet voor het opdoen werkervaring en het behouden van werkritme. Twee derde deel van de stages vond in 2017 plaats bij werkgevers. Het werken in een proefplaatsing geeft de werkzoekende reëel zicht op een betaalde baan.

Aanvullende dienstverleningen

Afhankelijk van de situatie kan aanvullende dienstverlening worden ingezet, zoals computer-, empowerment- en VCA training, voorbereidingsperiode zelfstandig ondernemerschap en presentatie, zoals DressforSuccess.

Re-integratie statushouders

Sinds mei 2017 kunnen statushouders bij IJmond Werkt! worden aangemeld voor deelname aan een re-integratietraject dat deels wordt gefinancierd met gelden uit het ESF³. Statushouders starten dan gelijktijdig aan de inburgering een traject naar werk. Het doel is snellere begeleiding naar werk, waardoor zij minder lang afhankelijk zijn van een uitkering. In 2017 zijn 25 personen gestart, waarvan 50% in een leerwerktraject en 50% in een stage. 2 personen hebben een baan gevonden kort na start van hun traject.

Externe trajecten

Het kan zijn dat een voorliggend traject meer passend is. IJmond Werkt! zorgt dan voor de juiste doorverwijzing. Het betreft veelal aanmelding bij het Nova College voor deelname aan taalscholing (gefinancierd uit WEB-gelden⁴) maar ook doormelding naar bijvoorbeeld REA scholing⁵ komt voor.

Vergoedingen

Om het traject succesvol te laten verlopen, kan het nodig zijn om vergoedingen te verstrekken. Dat wordt beoordeeld aan de hand van het gemeentelijk beleid. Het gaat om opleidingskosten, reiskostenvergoeding en andere onkostenvergoedingen die nodig zijn om werk te aanvaarden.

Samenwerkingen

Voor effectieve re-integratie is samenwerking met partners ontzettend belangrijk. In 2017 is er veel aandacht geweest voor de ontwikkeling van de Taalhuizen, waar IJmond Werkt! bij is aangehaakt. Ook de samenwerking met de Sociale Wijkteams heeft dit jaar veel aandacht gehad. Tot slot: het RMC⁶ werkt bij IJmond Werkt! op locatie. Het RMC onderzoekt de scholingsmogelijkheden voor jongeren, IJmond Werkt! de mogelijkheden om betaald werk te vinden.

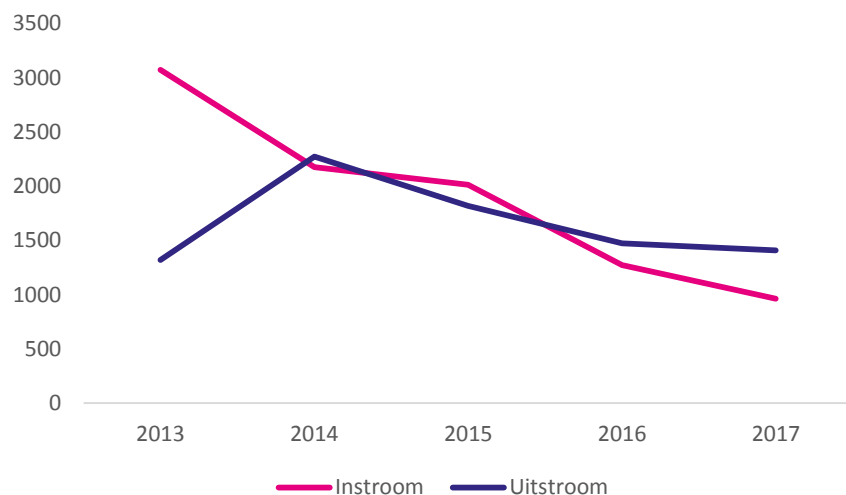
³ Europees Sociaal Fonds

⁴ Wet Educatie en Beroepsonderwijs

⁵ Beroepsonderwijs op maat bij Heliomare

⁶ Regionaal Meld- en Coördinatiepunt voortijdig schoolverlaters

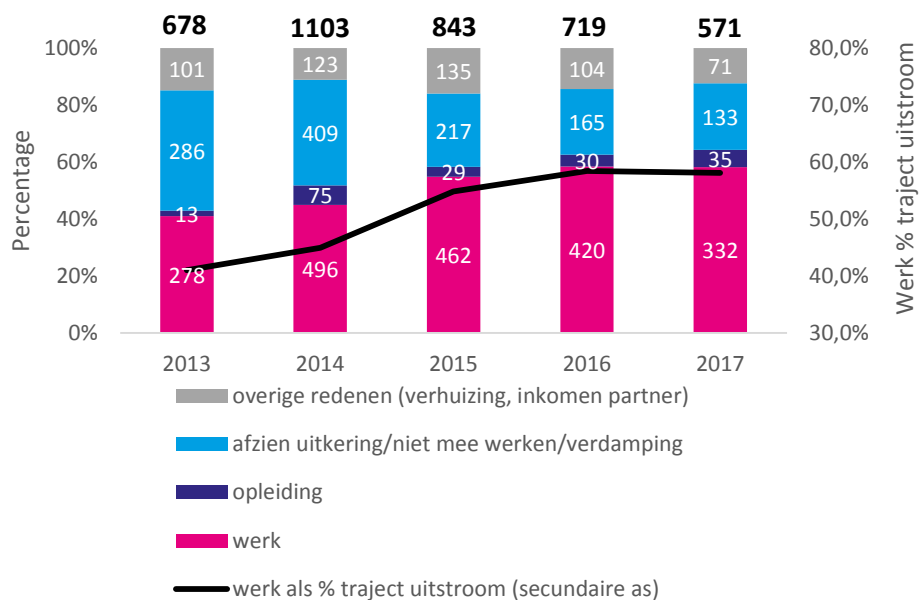
Instroom versus uitstroom doelgroep Participatiewet



Toelichting bij grafiek Instroom versus uitstroom doelgroep Participatiewet

Deze tabel geeft zicht op de ontwikkeling van in- en uitstroom. De instroompiek in 2013 laat zien dat IJmond Werkt! bij de start, naast de nieuwe instroom, ook met een grote groep personen die reeds een uitkering ontvingen aan de slag is gegaan. Sinds 2016 wordt gewerkt volgens de aanpak Strenger & Selectiever aan de Poort. Door deze aanpak is een verdere daling in de instroom waar te nemen. Ook de arbeidsmarkt biedt werkzoekenden weer meer kans. De uitstroom wordt in de volgende tabellen nader uitgelegd.

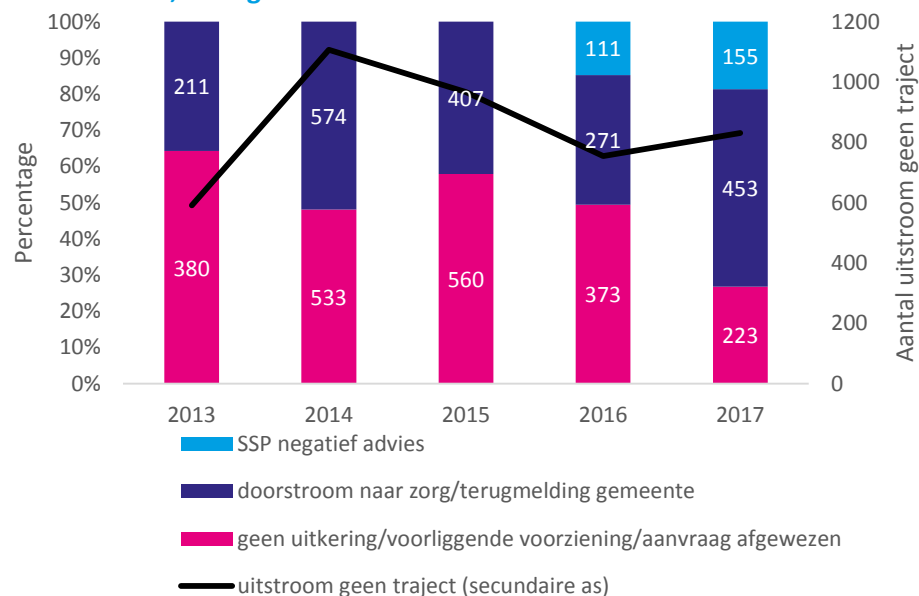
Uitstroom; besparing uitkeringen



Toelichting bij grafiek Uitstroom; besparing uitkeringen

Er zijn diverse redenen waarom een traject naar werkt eindigt. Hoofddoel is uiteraard het realiseren van uitstroom naar werk. Daarom laat deze tabel tevens werk als percentage van de uitstroom zien. Maar ook om andere redenen stromen personen uit het traject en de uitkering. Ook deze redenen zijn resultaat van gezamenlijke inspanningen. Zo komt het voor dat personen afzien van de uitkering en daarmee het traject, of dat zij starten met een opleiding en daarmee aanspraak maken op studiefinanciering in plaats van de bijstandsuitkering.

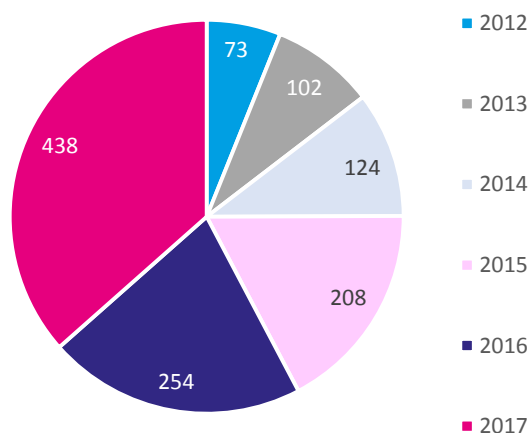
Uitstroom; overig



Toelichting bij grafiek Uitstroom; overig

In deze tabel is de start van de aanpak Strenger & Selectiever aan de Poort zichtbaar (SSP negatief advies). Ook de daling in de uitstroomcategorie 'aanvraag afgewezen' is een positief gevolg van deze aanpak. De groei in 2017 in het aantal terugmeldingen is een resultaat van het besluit om maximaal participatieniveau toe te voegen als resultaat van het traject. Zie ook toelichting hieronder.

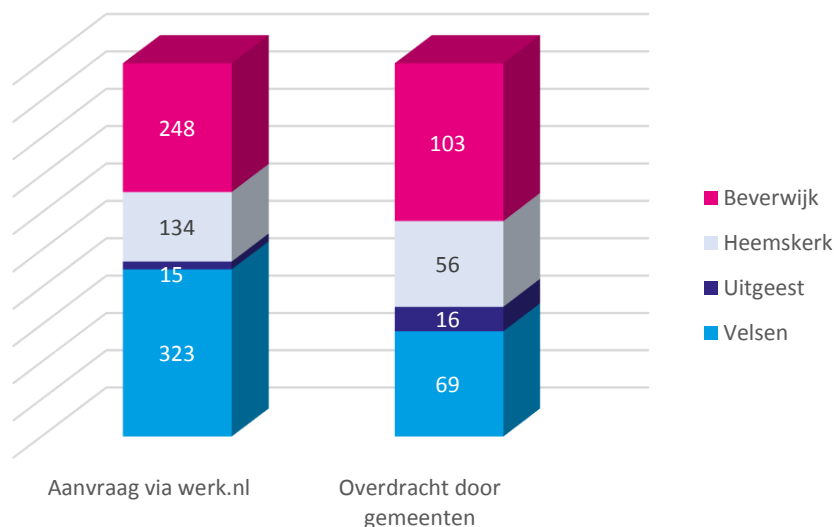
Openstaande trajecten voor doelgroep Participatiewet met startjaar



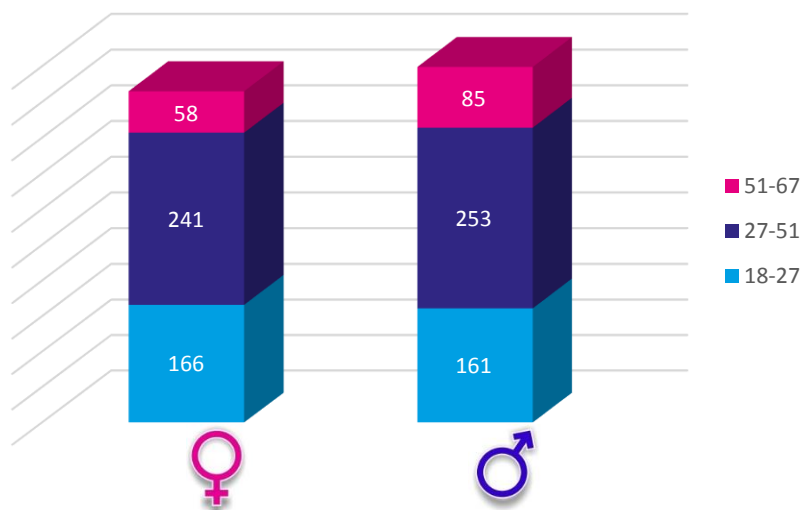
Toelichting bij grafiek Openstaande trajecten voor doelgroep Participatiewet met startjaar

Dit overzicht laat zien in welk jaar de personen die in traject zijn, zijn ingestroomd. Eind 2016 is besloten dat trajecten die langer dan 2 jaar duren, kunnen worden afgerond als het behaalde participatieniveau als maximaal haalbaar wordt beoordeeld. Dat kan parttime werk zijn, maar ook het verrichten van vrijwilligerswerk. Als we nog een hoger participatieniveau verwachten te bereiken, dan besluiten we om het traject te verlengen. Daarnaast zijn er andere factoren van invloed op een langere doorlooptijd. Denk aan een onderbreking door deelname aan taalscholing bij het Nova College, of een onderbreking door zwangerschap, een periode ziektewet of aanvraagperiode indicatie Baangarantie.

Woonplaats personen die een re-integratietraject volgen



Geslacht en leeftijd personen die een re-integratietraject volgen



Doelgroepregister en garantiebannen

Om garantiebannen in te vullen, is het van belang om een goed beeld te krijgen van de mensen die in het doelgroepregister zijn ingeschreven. UWV houdt een doelgroepregister bij van mensen die in aanmerking komen voor garantiebannen. Het gaat om de volgende personen:

- Mensen die onder de Participatiewet vallen en niet 100% van het wettelijk minimumloon kunnen verdienen
- Mensen in de Wajong die kunnen werken
- Mensen met een Wsw-indicatie
- Mensen met een Wiw-baan
- Mensen met een ID-baan
- Leerlingen afkomstig van het voortgezet speciaal onderwijs (VSO).

Niet alleen de mensen die reeds bij IJmond Werkt! aan een traject deelnemen, maar ook de jongeren die vroegtijdig het Praktijk Onderwijs of Voortgezet Speciaal Onderwijs verlaten of na het laatste schooljaar het profiel arbeid krijgen behoren tot de doelgroep voor een garantiebaan. Deze jongeren zijn niet meer leerbaar, waardoor het vinden van een baan essentieel is. IJmond Werkt! bezoekt deze PRO/VSO scholen in de IJmond om de jongeren, waarvoor school geen optie meer is en waarvoor een baan nodig is, in beeld te krijgen. Het doel is om te voorkomen dat deze jongeren thuis komen te zitten maar aansluitend in een passende baan kunnen starten.

Het aantal garantiebanen dat in 2017 is vervuld, is 78. De werkgevers die ook in voorgaande jaren garantiebanen hebben vervuld, werkten ook in 2017 actief samen met het WerkgeversServicePunt (WSP) IJmond. Zij namen deel aan de vacaturecafés die werden georganiseerd, waar werkzoekenden met een indicatie banenafpraak op een laagdrempelige manier in gesprek konden gaan met deze werkgevers. Detailresult, Tata Steel, diverse supermarktketens en Etos waren onder andere vertegenwoordigd en houden zich actief bezig met het beschikbaar stellen van banen voor mensen met een arbeidsbeperking. Het betreft over het algemeen facilitaire banen met elementaire taken. Het WSP IJmond informeert en adviseert over geschikte banen. Functiecreatie, jobcarving en inclusieve arbeidsanalyse zijn enkele instrumenten die hiervoor ingezet worden. Dit laatste houdt in dat de werkprocessen bij de werkgever grondig in kaart worden gebracht om elementaire taken te kunnen filteren en te bundelen tot een nieuwe baan.

Werkgevers die nog niet eerder een garantiebaan hebben vervuld, doen steeds vaker een beroep op het WSP IJmond om ze te ondersteunen bij het realiseren van garantiebanen. Zij worden geadviseerd over de stappen die in dit proces gezet moeten worden. Men is vooral zoekende naar de aard van de werkzaamheden die passend zijn voor de doelgroep. Voor de overheidssector is in 2017 een quotumpercentage vastgesteld van 1,93%, daar de overheidssector er niet in geslaagd is om het vooraf vastgestelde aantal garantiebanen in te vullen. De aangesloten gemeenten zijn actief in het invullen van garantiebanen, IJmond Werkt! benadert overige overheidsinstanties in de regio actief om garantiebanen in te vullen.

Het is belangrijk om te realiseren dat de landelijke overheid garantiebanen telt om na te gaan of werkgevers inderdaad banen beschikbaar stellen voor de doelgroep van het Sociaal Akkoord van 2013. Een nieuwe baan bij een werkgever die aan de voorwaarden voldoet wordt meegeteld, maar ook detacheringen en Begeleid Werken-dienstverbanden bij werkgevers tellen mee voor de banenafpraak.

Overigens mag men niet de cijfers van de garantiebanen zomaar optellen bij het aantal vervulde vacatures en of detacheringen omdat hier verschillende definities aan ten grondslag liggen.

Werkgeversbenadering

“Meedoen door werk”, dat is het ideaal dat de vier gemeenten met de uitvoering van de Participatiewet voor ogen hebben. Om dat ideaal zo veel mogelijk te benaderen richten gemeenten zich op werkgevers.

Werkbedrijf

De IJmondgemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen zijn onderdeel van de arbeidsmarktregio Zuid-Kennemerland & IJmond. In 2016 heeft Uitgeest gekozen om aan te sluiten bij een andere arbeidsmarktregio en maakt zij geen deel meer uit van het Werkbedrijf. Landelijk is afgesproken dat gemeenten samen met werkgevers en het UWV per arbeidsmarktregio afspraken maken hoe zij de doelstellingen van de Participatiewet en het Sociaal Akkoord uit 2013 willen realiseren.

Bestuurlijke afspraken worden gemaakt in het Werkbedrijf; daarin zitten vertegenwoordigers van de gemeenten (wethouders), werkgevers (ondernemersverenigingen) en het UWV. De centrumgemeente Haarlem levert de voorzitter van het Werkbedrijf en zorgt voor ondersteuning.

WerkgeversServicePunt

Het WerkgeversServicePunt (WSP) is het belangrijkste instrument van het Werkbedrijf. Het WSP onderhoudt alle contacten met werkgevers, zorgt voor werkplekken en verstrekt informatie en adviezen aan werkgevers. Het WSP Zuid-Kennemerland & IJmond bedient de arbeidsmarktregio vanuit twee locaties: Haarlem en Beverwijk. De locaties werken veel samen en hadden in 2017 elk hun eigen werkgebied. Vanuit de locatie Beverwijk wordt de regio IJmond ondersteund. De bemensing in Beverwijk bestaat uit medewerkers van IJmond Werkt! en UWV-medewerkers. Per branche zijn twee accounthouders verantwoordelijk voor de ondersteuning van de werkgevers in de IJmond.

De belangrijkste activiteiten van het WSP in 2017 waren:

- Acquisitie van en plaatsing op vacatures
- Inclusieve bedrijfsanalyse, jobcarving, functiecreatie
- Adviseren over mogelijkheden om vraag en aanbod beter op elkaar aan te laten sluiten
- Ondersteuning aan werkgevers in benutten van voorzieningen en regelingen
- Organiseren van evenementen en informatiebijeenkomsten

Vacatures

In 2017 heeft het WSP in de regio IJmond in totaal 420 vacatures vervuld. Dit aantal betreft alleen de vacatures waarbij de acquisitie, werving, selectie en plaatsing van mensen uit het werkzoekendenbestand in handen was van een adviseur werkgeversdiensten.

In het kader van Social Return on Investment (SROI) zijn 40 vacatures ingevuld. De realisatie van de nieuwe zeeluis in Velsen zorgt voor een groot deel van deze vacatures. De werkzaamheden zullen ook in de komende jaren voortgezet worden. Hierin wordt steeds meer samengewerkt met de IJmondgemeenten.

Het aantal vacaturevervullingen is, ten opzichte van 2016, afgenomen. De reden hiervoor is dat het takenpakket van de vacante functies bij werkgevers, steeds minder goed aansluit bij de vaardigheden, kennis en kunde van werkzoekenden. Het gat tussen vraag en aanbod wordt groter. Binnen een aantal branches, zoals bijvoorbeeld IT, maar ook techniek en specialistische zorg, is het niet mogelijk om mensen aan te trekken die over de juiste diploma's c.q. werkervaring beschikken. Kansen liggen met name in de functies waarbij het van minder groot belang is dat iemand de juiste achtergrond heeft, maar waarbij motivatie, leervermogen en enthousiasme voorop staan.

Een belangrijke rol die de adviseur werkgeversdiensten van het WSP IJmond hierin heeft, is om werkgevers te adviseren over het bijstellen van functie-eisen, maar ook het beschikbaar stellen van leerwerktrajecten. Deze trajecten stellen werkzoekenden in staat om 'on the job' ervaring op te doen.

Benutte voorzieningen door werkgevers

Voor de regio Zuid-Kennemerland & IJmond is geld beschikbaar gesteld ten behoeve van het actieplan Jeugdwerkloosheid in de vorm van een jongerenvoucher ter waarde van € 1500,-. In 2017 zijn 7 vouchers uitgekeerd aan werkgevers die personeel jonger dan 27 jaar uit de regio IJmond in dienst hebben genomen.

Het aantal verstrekte jongerenvouchers in 2017 is verder afgenomen ten opzichte van 2016. Reden hiervoor is dat het beschikbare budget een beperkt restbudget was van 2016. Daarnaast was er minder vraag en noodzaak tot inzet van de jongerenvoucher.

Ook jobcoaching en nazorg behoort tot de dienstverlening: IJmond Werkt! heeft hiervoor gecertificeerde jobcoaches in dienst. In een enkel geval is een specialistisch jobcoachingsbureau ingehuurd.

Acties en evenementen

Er zijn vier banenmarkten georganiseerd. Drie gericht op het realiseren van garantiebanen en één banenmarkt waarbij reguliere banen centraal stonden. De focus lag in 2017 op speeddates. Dit waren er 20. De kracht van de speeddate is dat vooraf geselecteerde werkzoekenden in gesprek gaan met een werkgever of een beperkt aantal werkgevers. De speeddates worden per branche georganiseerd. Per speeddate worden circa 10 mensen uitgenodigd, waarvan gemiddeld 50% wordt aangenomen.

Leerwerktrajecten

In 2017 zijn nieuwe leerwerktrajecten bij werkgevers gestart en bestaande leerwerktrajecten voortgezet, waaronder het lasproject bij Haprotech. In totaal zijn 7 personen (86%) die aan het lasproject deelnamen, succesvol uitgestroomd. Het betreft overwegend statushouders. Er zijn 3 deelnemers die in 2017 gestart zijn met de opleiding en in 2018 zullen uitstromen naar werk.

Het project Telstar@Work is in 2017 voortgezet. In samenwerking met voetbalvereniging SC Telstar wordt aan mensen met een indicatie banenafpraak een traject aangeboden om werkervaring op te doen om vervolgens een goede match te kunnen maken op de arbeidsmarkt. Het aantal deelnemers aan het traject is 24, waarvan 10 een garantiebaan hebben gevonden. Het project wordt gefinancierd door het Werkbedrijf.

Ook voor de beveiliging is een leerwerktraject opgestart voor de functie van beveiligers, waarbij mensen voor een periode van drie maanden een opleiding volgen in combinatie met het opdoen van praktijkervaring. Aansluitend komt men in dienst bij Consolid.

Door de vele werkzaamheden aan en langs de weg, denk bijvoorbeeld aan de herinrichting van de Breestraat in Beverwijk, wordt steeds vaker een beroep gedaan op verkeersregelaars. IJmond Werkt! biedt voor deze functie ook een leerwerktraject aan, waarbij sprake is van een baangarantie bij MV Infra of Individu of het Nederlands Bureau voor Verkeersregelaars.

De nieuwe zeesluis die in aanbouw is in Velsen, biedt nog steeds veel mogelijkheden voor werkzoekenden. Hierin is een actieve samenwerking met Geja Werkprojecten BV. Er is in 2017 een leerwerktraject in de richting van bouwtimmerman aangeboden. Hierbij is sprake van een baangarantie in het kader van Social Return On Investment.

IJmond Werkt! biedt samen met taxibedrijf Munckhof en het bedrijf Consolid mogelijkheden om door middel van een leerwerktraject een taxipas te behalen, waardoor men met name in het personenvervoer ingezet kan worden.

In samenwerking met Installatiewerk Noord-Holland worden leerwerktrajecten aangeboden in de installatietechniek. In 2017 is gestart met onderzoeken naar mogelijkheden om het aanbod van leerwerktrajecten verder uit te breiden, zoals de functie van autopoetser of voor werkzaamheden in de infra- en elektrotechniek.

Ervaringen van werkgevers

In 2016 kwam uit een onderzoek van de gemeenten naar de naamsbekendheid van het WSP naar voren dat onvoldoende werkgevers bekend waren met het WSP. Mede hierdoor en op verzoek van het Werkbedrijf is in 2017 één website gerealiseerd voor WSP Zuid-Kennemerland & IJmond: <https://wspzuidkennemerlandnijmond.nl>. Deze website draagt er toe bij dat werkgevers een duidelijk beeld krijgen bij de dienstverlening van het WSP en zorgt ervoor dat er meer contact wordt opgenomen met de adviseurs.

Werkgelegenheid in de regio IJmond

Het jaar 2017 heeft in het kader van werkgelegenheid laten zien dat de economie nog steeds aan het aantrekken is. Het aantal vacatures loopt naar een miljoen, waarbij in de regio IJmond nog steeds veel mogelijkheden zijn voor mensen in de zorg, techniek, bouw en transport. In de IT-sector zijn landelijk gezien veel vacatures, maar blijft de vraag in de IJmond beperkt. Kansen hierin liggen voornamelijk in de omliggende regio's zoals de Metropool Regio Amsterdam (MRA) en de regio Zaanstreek-Waterland. Het aantal vacatures bij uitzendbureaus neemt ten opzichte van de landelijke trend, waarbij de toename van het aantal vacatures niet direct te herleiden is aan het aantal flexibele banen, in de IJmond toe.

Dit heeft onder andere te maken met het feit dat er meer werk is met een tijdelijk karakter, dan wel met het feit dat werkgevers door de Wet Werk en Zekerheid werknemers niet direct in dienst willen nemen.

De toename van het aantal banen betekent niet direct dat ook het aantal werkzoekenden afneemt. De groep werkzoekenden met een WW-uitkering neemt af en er is minder instroom. Voor de mensen die echter al langere tijd in een uitkeringssituatie zitten wordt de afstand groter. Het feit dat er tekorten op de arbeidsmarkt zijn, heeft werkgevers er nog niet altijd toe bewogen om functie-eisen bij te stellen. Men lijkt nog steeds op zoek te gaan naar de meest geschikte kandidaat op papier. Er wordt nog te weinig gekeken naar potentie en de mogelijkheden om 'on the job' te leren. Voor sommige bedrijfstakken, waarbij specialistische kennis noodzakelijk is om werkzaamheden uit te voeren, is het niet mogelijk om eisen bij te stellen. Hierbij kan gedacht worden aan de IT-sector, waarbij kennis van specifieke programmeertalen belangrijk is, maar ook in de sector Techniek waarbij vooral specifieke vaardigheden essentieel zijn waarvoor ervaring nodig is.

Tot slot, de regio IJmond kenmerkt zich daarnaast ook door een groot aantal ondernemers die hun roots in de IJmond hebben liggen. Dit uit zich in een grote onderlinge betrokkenheid en een groot verantwoordelijkheidsgevoel om een goed ondernemersklimaat in de IJmond te realiseren.

3. Financiën

Uit onderstaand totaal overzicht blijkt dat er een positief gerealiseerd resultaat in 2017 is behaald van € 1.949 duizend tegenover een raming begrotingsjaar na wijziging van 0.

Overzicht Totaal	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Realisatie 2016
Baten	24.072	23.718	23.018	24.552
Lasten	21.904	22.219	20.509	21.961
Overhead	2.230	2.616	2.574	2.750
Saldo van baten en lasten	-62	-1.117	-65	-159
Onttrekking bestemmingsreserves	2.093	1.199	65	235
Toevoeging aan de bestemmingsreserves	82	82	-	-
Gerealiseerd Resultaat	1.949	-	-	76

Meer omzet, minder kosten

De baten vallen € 354 duizend hoger uit dan geraamd, de lasten vallen € 315 duizend lager uit dan geraamd en de overhead valt € 386 duizend lager uit dan geraamd. Het saldo van de baten en lasten valt daardoor € 1.055 duizend positiever uit dan begroot.

De onttrekking uit de bestemmingsreserves is € 894 duizend hoger dan geraamd. Van dit gerealiseerd resultaat van € 1.949 duizend heeft per saldo € 979 duizend een incidenteel karakter en € 894 duizend betrekking heeft op de onttrekking uit de bestemmingsreserves. Deze extra onttrekking is ontstaan door de vrijval van de bestemmingsreserve ter dekking van de afschrijvingskosten van het pand aan de Loggerstraat te IJmuiden. Door de verkoop van het pand en de daarbij behorende grond is deze komen te vervallen. Deze verkoop was niet in de raming begroting na wijziging voorzien.

De onderschrijdingen zijn met name in het programma 6.4 611 Sociale Werkvoorziening (€ 770 duizend) en Overhead (€ 386 duizend) behaald. Zie overzichten baten en lasten per programma hiernaast.

De belangrijkste redenen van deze onderschrijdingen zijn het ingezette beleid om de Wsw verder te herstructureren door zoveel mogelijk activiteiten bij derden onder te brengen. Meer sw-medewerkers te detacheren en het beëindigen van verliesgevende activiteiten.

Overzicht baten en lasten per programma

6.3 610 Programma Bijstandverlening en Inkomensvoorzieningen-subsidies	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Realisatie 2016
Baten	-	-	-	-
Lasten	330	330	330	320
Saldo	-330	-330	-330	-320

6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Realisatie 2016
Baten	19.714	19.373	18.691	20.256
Lasten	18.971	19.400	17.703	19.033
Saldo	743	-27	988	1.223

6.4 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Realisatie 2016
Baten	6	12	-	-
Lasten	6	12	-	-
Saldo	-	-	-	-

6.5 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Realisatie 2016
Baten	4.352	4.333	4.327	4.296
Lasten	2.597	2.477	2.476	2.608
Saldo	1.755	1.856	1.851	1.688

Overzicht Overhead	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Realisatie 2016
Overhead	2.230	2.616	2.574	2.750

Voor een gedetailleerde toelichting en vergelijking van de cijfers van boekjaar 2017 per programma met de raming begroting na wijziging wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening (paragraaf 7.3.1) *Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2017.*

4. Bedrijfsvoering

Nieuwe organisatiestructuur

In 2017 is gewerkt aan een nieuwe organisatiestructuur, waarin de verschillende organisatiedelen zich zo tot elkaar verhouden dat zij elkaar versterken en de leiding over samenhangende onderdelen in één hand komt.

De wijze waarop het werk wordt georganiseerd bepaalt voor een groot deel het succes van een organisatie. De huidige afdeling Arbeidsmarkt wordt gesplitst in een afdeling Re-integratie en een afdeling Werk & Mobiliteit. Bij de afdeling Re-integratie draait het om 'naar werk', bij de afdeling Werk & Mobiliteit om 'op werk'. Binnen deze afdelingen vindt voortaan het primaire proces van IJmond Werkt! plaats. P&O en Financiën & Facilitair vormen de ondersteunende diensten, de backoffice. Onder Staf zijn communicatie en beleidsondersteuning ondergebracht.

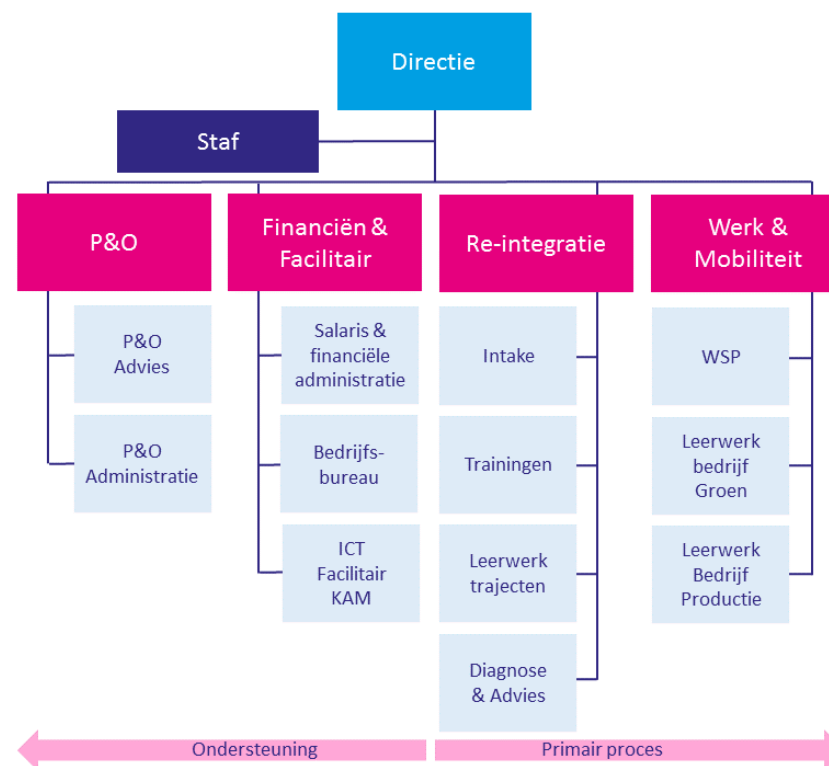
De nieuwe organisatiestructuur is zo gekozen, dat optimaal invulling gegeven kan worden aan de opdracht van IJmond Werkt!: het toeleiden van bepaalde doelgroepen naar werk. IJmond Werkt! richt zich als participatiebedrijf immers op bepaalde groepen mensen die ondersteuning behoeven richting regulier werk, maar ook op de werkplek zelf. De arbeidsontwikkeling van de verschillende doelgroepen wordt zo gestimuleerd, dat die zo regulier mogelijk, bij voorkeur op eigen kracht en waar nodig met ondersteuning kunnen werken.

In de afdeling Re-integratie gaan de meeste onderdelen van de huidige afdeling Arbeidsmarkt op, en in de afdeling Werk & Mobiliteit het WerkgeversServicePunt (WSP) en de leerwerkbedrijven Groen en Productie.

Met de onderbrenging van de leerwerkbedrijven Groen en Productie bij het WSP in de nieuwe afdeling Mobiliteit en Werk wordt duidelijk dat de nadruk bij de leerwerkbedrijven ligt op ontwikkeling en dat het WSP meer dan tot nu toe ook zal worden ingezet voor sw-medewerkers die naar

IJmond Werkt!

buiten kunnen stromen. Het is daarom goed dat de lijnen tussen het WSP en de leerwerkbedrijven kort zijn. Met het mobiliteitsprogramma dat is ontwikkeld en nog wordt doorontwikkeld tot een vast proces, worden zoveel mogelijk sw-medewerkers (steeds weer) gestimuleerd en opgeleid om te werken buiten de eigen afdelingen van IJmond Werkt! en/of flexibel ingezet in de gevraagde productie.



Directie

Per 1 april 2017 is Erwin van Hardeveld als directeur van IJmond Werkt! door het bestuur aangesteld. Hij volgde interim-directeur Joost van Loon op, die vanaf 1 juli 2016 leiding gaf aan de organisatie. De werving van de nieuwe directeur was uitbesteed aan het bureau K+V.

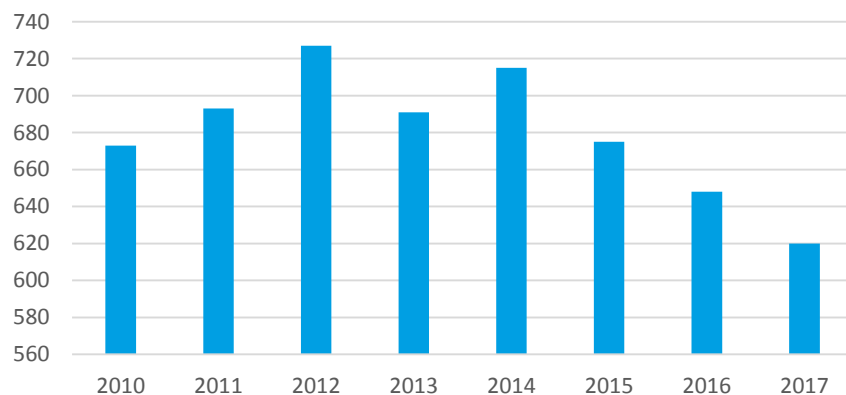
Professionals

Eind 2017 waren er 70 professionals werkzaam bij IJmond Werkt!. Daarvan waren er 49 actief in de dienstverlening en 21 op backoffice-activiteiten. De verdeling man/vrouw is 37/63 %. Nieuwe medewerkers krijgen een tijdelijk dienstverband via een payrollorganisatie.

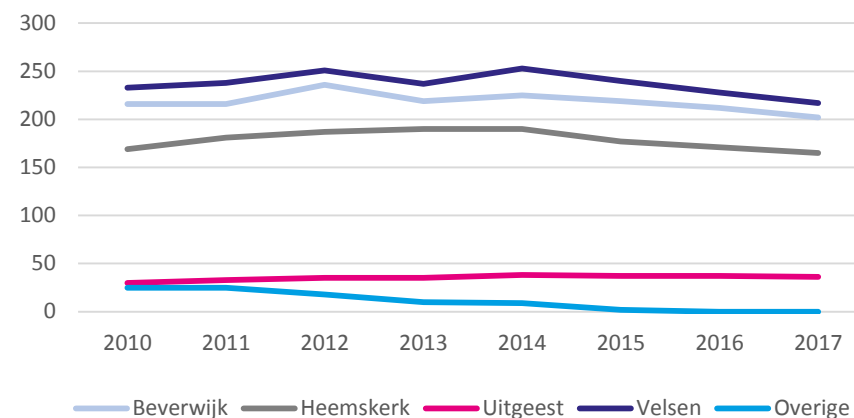
Wsw-medewerkers

Ultimo 2017 hadden 556 personen met een Wsw-indicatie een Wsw-dienstverband, 64 personen (56 SE) met een Wsw-indicatie hadden een dienstverband bij een reguliere werkgever (Begeleid Werken). Het aantal Wsw-dienstverbanden neemt gestaag af door natuurlijk verloop (zoals pensioen, overlijden, verhuizing). In 2017 ging het hierbij om 31 personen. Van hen waren 12 personen in 2017 langer dan 2 jaar ziek; met hen zijn afspraken gemaakt voor toepasselijker ondersteuning (zoals zorg en WMO) en is in 2017 het Wsw-dienstverband beëindigd.

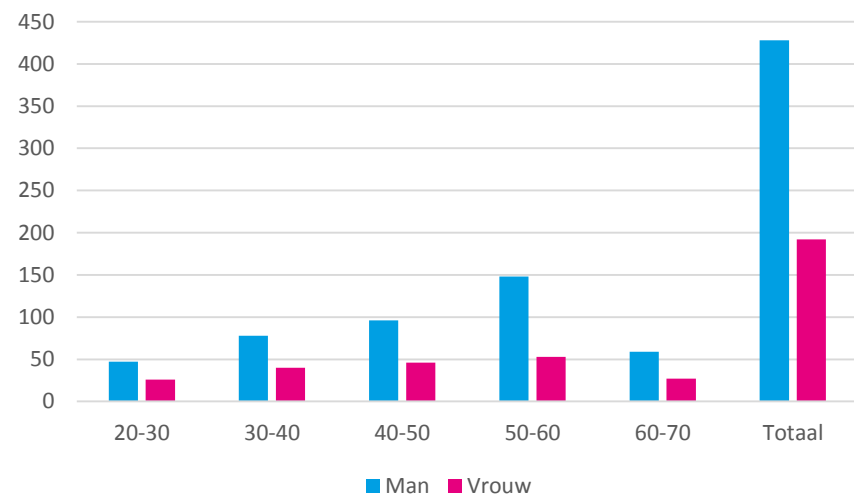
Verloop aantal sw-medewerkers totaal



Verloop aantal sw-medewerkers per gemeente



Geslacht en leeftijd sw-medewerkers



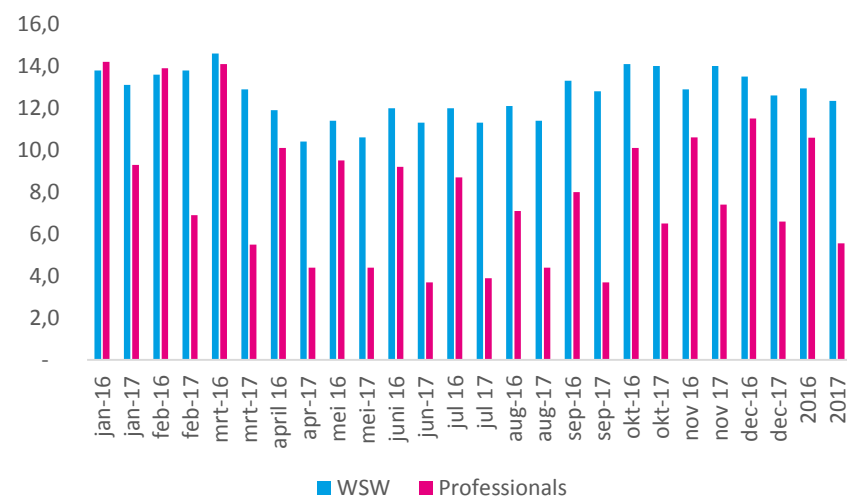
Ziekteverzuim

Het afgelopen jaar stond in het teken van het omlaag brengen van het ziekteverzuim. Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage onder de professionals is bijna gehalveerd (van 10,6% in 2016 naar 5,6% in 2017). Onder de sw-medewerkers is het ziekteverzuimpercentage, ondanks het ingezette beleid, met slechts 0,5 procent gedaald in 2017 (van 12,9% in 2016 naar 12,4% in 2017). De onzekerheid met betrekking tot de herstructurering van de organisatie, de beweging “van binnen naar buiten” (het mobiliteitsproject) voor personeel met een Wsw-dienstverband, de overdracht van activiteiten aan derden en het sluiten van locaties van IJmond Werkt! zijn zeker debet aan het minder hard teruglopen van het ziekteverzuim. Dit rechtvaardigt echter niet het nog te hoge ziekteverzuimpercentage en dit moet zeker nog verder dalen in 2018.

De inzet hiervoor zal ook in het komende jaar worden doorgezet en uitgebreid met een gerichte expertise inhuur. Eind 2017 zijn offertes aangevraagd bij organisaties die op dit gebied expertise hebben. Op basis van de ontvangen offertes en ervaring binnen de doelgroep is de keuze gevallen op Falke & Verbaan, met een aantoonbare deskundigheid in het realiseren van gedrags- en cultuurveranderingen binnen organisaties, waarbij het doel is het optimaliseren van de inzetbaarheid en de productiviteit van medewerkers. Deze organisatie zal in 2018 ingezet worden om tot een adequate uitvoering te komen van een consistent en helder ziekteverzuimbeleid. De eerste analyses van Falke & Verbaan laten zien dat het instrumentarium dat IJmond Werkt! heeft met betrekking tot ziekteverzuim op orde is en uitgaat van de zogeheten gedragsmatige visie, maar dat er meer aandacht uit dient te gaan naar een juist en consistent gebruik van dat instrumentarium. Ook bestaat er bij medewerkers die ziekmeldingen aannemen een zekere onbekendheid met complexe casussen waarbij sprake is van multi-problematiek, en is er bij deze medewerkers sprake van een gebrek aan kennis over hoe daarmee om te gaan.

De ondersteuning die Falke & Verbaan gaat verzorgen, zal dan ook onder andere bestaan uit coaching om te job aan de medewerkers die de contacten onderhouden met ziekgemelde medewerkers, waarbij de medewerkers persoonlijke begeleiding op de werkplek krijgen bij het voeren van gesprekken en waarbij de medewerkers gefaciliteerd worden om hun werk goed te kunnen uitvoeren.

Verloop ziekteverzuim



Opleidingen

Er is een opleidingsoverzicht opgesteld, waarbinnen uitvoering is gegeven aan diverse groeps- en individuele opleidingen. Ontwikkeling van professionals was in 2017 vooral gericht op het vergroten van zelfsturing en verhoging van motivatie van personen in trajecten en multi-inzetbaarheid binnen het re-integratieproces. Er zijn effectieve begeleidingsmethodes aangeleerd om nog efficiënter uitvoering te geven aan de Participatiewet. Daarnaast is er een aantal beroepsgerelateerde trainingen georganiseerd. Bijvoorbeeld in het kader van licentiebehoud (Vrijbaan empowerment methode/Icares), maar ook ter vergroting van vakinhoudelijke kennis en vaardigheden. In 2017 hebben in totaal 314 mensen een opleiding of training binnen of vanuit IJmond Werkt! gevolgd. Trainingen voor sw-medewerkers richtten zich vooral op vaardigheden, gedrag en vakkennis.

Mobiliteit

Eén van de speerpunten in 2017 was de start van het programma Mobiliteit. Doel daarvan is om de interne mobiliteit (multi-inzetbaarheid) te vergroten en zo mogelijk plaatsing bij reguliere werkgevers te bevorderen.

Hiertoe zijn in het najaar trainingen op maat voor sw-medewerkers gestart. Deze trainingen worden gegeven door eigen medewerkers en richten zich op het aanleren en vergroten van werknemersvaardigheden en empowerment. Mobiliteit zal de komende jaren een speerpunt blijven.

Veilig werken en VCA

Veilig werken is een thema dat permanente aandacht heeft in het kader van opleidingen/trainingen. Zo nam een aantal medewerkers van IJmond Groen deel aan de cursussen 'Veilig Werken met machines en diverse gereedschappen'. Tevens zijn er weer mensen opgeleid voor het veiligheidscertificaat VCA. Dat gold ook voor een groot aantal mensen die onder de Participatiewet een traject binnen IJmond Werkt! volgen.

Vakopleidingen IJmond Groen

Binnen IJmond Groen zijn de nodige vakinhoudelijke trainingen gegeven en opleidingen gevolgd bij het Clusius College (Flora & Fauna, Tuin Park Landschap, enz.). De verkorte combi-opleiding 'Praktisch leidinggeven aan sw-medewerkers' is afgerond in juni 2017 en een nieuwe groep voor deze opleiding is gestart in september 2017.

Taalontwikkeling

Er is ook weer aandacht besteed aan de taalontwikkeling van de sw-medewerkers. Een groep van laaggeletterden krijgt wekelijks les (begrijpend lezen, schrijven en rekenen) om hun vaardigheden te ontwikkelen en hen hiermee te helpen beter te functioneren op het werk en binnen de maatschappij.

Medewerkerstevredenheidsonderzoek

In 2017 is het tweejaarlijkse medewerkerstevredenheidsonderzoek binnen IJmond Werkt! onder de sw-medewerkers gehouden.

De sw-medewerkers gaven IJmond Werkt! gezamenlijk een rapportcijfer van 7,1. 12% geeft een 9 of 10, 14 % geeft een 5 of lager. Het rapportcijfer van de sw-medewerkers van IJmond Werkt! ligt één tiende onder het totaalgemiddelde van andere sw-bedrijven samen (7,2). Volgens onderzoeksbureau SAMR, is die 7,1 hoger dan mocht worden verwacht gelet op de veranderingen die IJmond Werkt! doormaakt en waarmee ook de sw-medewerkers te maken hebben. Met de bevindingen binnen iedere afdeling, die om een aanpak vragen, zijn de betrokken leidinggevenden in 2017 aan de slag gegaan.

Arbo en kwaliteit

In juni 2017 vond de externe hercertificeringsaudit van het Kwaliteits- en Arbomanagementsysteem plaats. DNV (Det Norske Veritas) heeft gedurende drie dagen praktisch alle IJmond Werkt! leerwerkdelen bezocht. Directie, controller, managers arbeidsmarkt en bedrijven, werkcoaches, medewerkers op locaties en coördinatoren kwaliteit en Arbo / facilitair zijn daarbij flink bevraagd. Tijdens de eindbespreking aan het managementteam rapporteerde de auditor beide managementsystemen als zijnde in overeenstemming met de norm. Zoals gewoonlijk werden er enkele verbeterpunten vastgesteld. Na acceptatie van de aangeleverde herstel- en corrigerende maatregelen zijn door DNV de nieuwe ISO9001 en OHSAS18001 certificaten verstrekt.

Klachten en complimenten

In 2017 zijn 12 klachten ontvangen. Alle klachten zijn afgehandeld conform de klachtenprocedure. In 7 gevallen is de klacht in onderling overleg afgehandeld. Middels een gesprek met de klager is er tot een oplossing gekomen. Wanneer een klager ontevreden is over de informele behandeling van zijn klacht, dan wordt alsnog de formele weg gevolgd. Van de 5 klachten die formeel zijn afgehandeld zijn er 5 ongegrond verklaard.

In 2017 zijn 5 complimenten ontvangen.

5. Bestuur en medezeggenschap

Gemeenschappelijke Regeling (GR) IJmond Werkt! en bestuur

De GR is in 2013 opgericht door de gemeenten Velsen, Beverwijk, Heemskerk en Uitgeest. De gemeente Uitgeest heeft in 2016 laten weten dat zij uit de GR wilde treden per 1 januari 2017. Als onderdeel van de zogeheten 'BUCH' gemeenten zullen zij zich richten op een andere arbeidsmarktregio. De effectuering hiervan, inclusief aanpassingen van de statuten van GR en uittredekosten heeft nog niet plaatsgevonden. Dit zou naar verwachting in 2017 gebeuren maar dit is tot op heden nog niet gebeurd. Tot moment van uittreden blijft Uitgeest volwaardig lid van de GR.

Het algemeen bestuur wordt gevormd door wethouders van de aangesloten gemeenten. In 2017 bestond dit algemeen bestuur uit de volgende leden:

• De heer A. Verkaik, voorzitter	gemeente Velsen
• De heer H. Erol, vicevoorzitter	gemeente Beverwijk
• Mevrouw A. van Dijk	gemeente Heemskerk
• De heer A. Tromp	gemeente Uitgeest
• Mevrouw A.V. Baerveldt	gemeente Velsen
• Mevrouw J.W.J. Dorenbos – de Hen	gemeente Beverwijk
• De heer C. Beentjes	gemeente Heemskerk

Het dagelijks bestuur is een afvaardiging van het algemeen bestuur en bestaat uit de volgende leden:

• De heer A. Verkaik, voorzitter	gemeente Velsen
• De heer H. Erol, vicevoorzitter	gemeente Beverwijk
• Mevrouw A. van Dijk	gemeente Heemskerk
• De heer A. Tromp	gemeente Uitgeest

Directie

De directie van IJmond Werkt! werd tot eind maart 2017 gevormd door de heer J.J. van Loon (a.i.). Hij is per 1 april 2017 opgevolgd door de heer E.H. van Hardeveld.

OR

De OR heeft in 2017 ingestemd met:

- een wijziging van de klokkenluidersregeling;
- een regeling consignatie en beschikbaarheidsdienst vervoer;
- de benoeming van een nieuwe vertrouwenspersoon (i.v.m. de pensionering van de vorige);
- structurele invoering van de mogelijkheid van thuiswerken voor die medewerkers, die (delen van) hun functie ook thuis kunnen uitvoeren;
- de aanwijzing van verplichte verlofdagen in 2018 en 2019;
- Risico Inventarisatie en Evaluatie (RIE) opzet en vormgeving.

Daarnaast heeft de OR in 2017 positief geadviseerd m.b.t.:

- de overdracht van de activiteiten van Rolko (aan Tiebies) en het opheffen van die bedrijfsactiviteit;
- het opheffen van de bedrijfsactiviteit Rebo Techniek, dat niet langer rendabel was;
- de overdracht van de activiteiten van IJmond Post aan Cycloon;
- de opheffing van de functie van manager bedrijven;
- herlocatie van de werkplekken van het Piet Blomgebouw in Heemskerk, waarvan de huur per 1 juli 2017 door IJmond Werkt! is opgezegd;
- de inhuur van een externe deskundige voor het beschrijven van drie nieuwe functies en voor het zitting nemen in een plaatsingsadviescommissie t.b.v. het vervullen van die functies;
- de sluiting van de vestiging aan de Loggerstraat 100 te IJmuiden.

De OR en het dagelijks bestuur spreken jaarlijks met elkaar. Deze afspraak heeft op 27 januari 2017 plaatsgevonden.

6. Verplichte paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risico's en beleid omtrent weerstandsvermogen

Volgens artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bestaat het weerstandsvermogen uit de relatie tussen:

- a. de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover IJmond Werkt! beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- b. alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

In de gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! is ten aanzien van het beleid met betrekking tot het weerstandsvermogen het volgende bepaald:

1. De omvang van het weerstandsvermogen is gelijk aan de omvang van de algemene reserve van het samenwerkingsverband.
2. De algemene reserve van het samenwerkingsverband blijft beperkt tot een bedrag van € 500.000,-.
3. De in lid 1 genoemde algemene reserve is bedoeld voor het afdekken van de dagelijkse operationele risico's.
4. Tekorten of overschotten ten aanzien van de algemene reserve 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.
5. Afromen van de algemene reserve vindt voor de eerste maal plaats zodra de gewijzigde gemeenschappelijke regeling is vastgesteld en na vaststelling van de jaarrekening 2013 waarbij dit jaarrekeningresultaat bij de afrekening wordt betrokken.

6. Uitgangspunt voor het in lid 5 genoemde afromen is het saldo van de algemene reserve per 31 december 2012. Afroming van de algemene reserve heeft conform het voorstel in de jaarrekening plaatsgevonden.

Uitgekeerde bedragen	
2012	3.266.932
2013	417.172
2014	524.802
2015	139.258
2016	75.739
2017	1.948.330
Totaal	6.372.233

Risico's

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

Deze operationele risico's liggen op gebied van:

- Teruglopende opbrengsten uit activiteiten die binnen de IJmondbedrijven worden uitgevoerd (groen, montage en verpakken);
- Teruglopende opbrengsten uit detacheringen;
- Langdurige vervanging bij ziekte van staf, ondersteunend en uitvoerend personeel.
- Opvang van een relatief grote groep gedetacheerden die mogelijk terugvallen en waarvoor interne opvang geregeld moet worden.

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

Nr.	Risico	Oorzaak	Gevolg
1	Kortingen op het Wsw- en re-integratiedeel subsidie uit het participatiebudget	Bezuinigingen rijksoverheid	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
2	Kortingen op het re-integratiedeel subsidie uit het participatiebudget	Keuze gemeenten % besteding Re-integratie middelen	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
3	Vermindering LIV subsidie	Aanpassingen in arbeids fiscale wetgeving	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
4	Teruglopende inkomsten uit activiteiten	Verkleinen omvang groenbestekken bij de gemeenten. Minder werk aanbod derden	Reorganisatie
5	Niet realiseren NBW plekken	Onvoldoende kandidaten	Geen opbrengst bonus begeleid werken
6	Cao loonsverhoging ambtenaren	Afspraak VNG/Rijk	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
7	Zittend bestand minder snel omlaag dan verwacht	Minder natuurlijk verloop	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
8	Gelijkrecht payroll	Beroep medewerker in payroll bij stoppen dienstverband	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
9	Meer vergoedingen uit participatiebudget	1. Kosten nieuwe re-integratie verordening 2. Vervoerskosten garantiebanen 3. Uitbreiding taken in Participatiewet	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
10	Oplopend ziekteverzuim bij sw-medewerkers	door mobiliteitsprogramma druk op meer detacheringen en meer omzet	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
11	VPB plicht*	Veranderende wetgeving	Aanpassen financiële huishouding

* Toelichting 11 VPB

Op 1 januari 2016 wordt er een Vennootschapsbelasting (VPB) plicht voor overheidsondernemingen en met hun verbonden partijen geïntroduceerd. De Belastingdienst moet nog uitspraak doen op verzoek van IJmond Werkt! om vrijgesteld te worden voor de VPB plicht.

Kengetallen

Het BBV bepaalt dat gemeenschappelijke regelingen alleen de financiële kengetallen in hun administratie moeten opnemen indien en voor zover deze daadwerkelijk vastgesteld kunnen worden binnen de gemeenschappelijke regeling. De berekening van de kengetallen zijn niet relevant voor IJmond Werkt!. Met name de wijze waarop IJmond Werkt! gefinancierd wordt (tekorten en overschotten op exploitatie komen in zijn geheel voor rekening van de deelnemende gemeenten in de gemeenschappelijke regeling) ligt hieraan ten grondslag.

Jaarverslag 2017	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	2016	Begroting 2017	2017
Netto schuldquote	-4131%	0%	-275%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-4131%	0%	-275%
Solvabiliteitsrisico	73%	65%	54%
Structurele exploitatieruimte	-2%	0%	4%

Een toelichting op de bepaling van de kengetallen is te vinden in de Regeling vaststelling wijze waarop kengetallen worden vastgesteld en opgenomen in begroting en jaarverslag provincies en gemeenten.

Onderhoud kapitaalgoederen

De volgende gebouwen zijn in eigendom van IJmond Werkt!:

- onderkomen IJmond Groen aan de Rijksweg 243a te Velserbroek;
- onderkomen IJmond Groen aan de Kuikensweg 84 te Beverwijk;
- gebouw combivestiging Heemskerk aan Trompet 1300 te Heemskerk;

De onderhoudskosten voor de onderkomens van IJmond Groen worden ten laste van exploitatierekening gebracht.

Voor het gebouw aan de Trompet in Heemskerk is een onderhoudsplan opgesteld dat zich uitstrekt over een periode van tien jaar. Alle verwachte periodieke onderhoudsposten zijn hierin opgenomen. Op basis van dit onderhoudsplan is een onderhoudsvoorziening getroffen. Jaarlijks wordt aan deze voorziening een bedrag gedoteerd ten laste van de exploitatierekening. Uit deze voorziening wordt het onderhoud bekostigd. In 2017 is door een architectenbureau een nieuw onderhoudsplan opgesteld voor de komende 10 jaar.

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 twee randvoorwaarden:

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 treasurystatuut en het opnemen van een treasuryparagraaf in de jaarrekening (en de begroting).

In 2001 is een treasurystatuut opgesteld. Deze is goedgekeurd door het dagelijks en algemeen bestuur. Dit treasurystatuut 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 2015 is schatkistbankieren van toepassing, dit verplicht overheden overtollige kasgelden af te storten naar het Rijk.

Leningen

Ijmond Werkt! heeft geen lopende leningen.

In 2017 hebben de treasury-activiteiten conform het statuut plaatsgevonden. De investeringen zijn conform de begroting uit eigen middelen gefinancierd.

Conform de wet FIDO worden de jaarstukken tezamen met overzichten met betrekking tot de renterisiconorm en het kasgeldlimiet bij Gedeputeerde Staten en het CBS ingediend. Ijmond Werkt! voldoet aan de in deze wet gestelde renterisiconorm en kasgeldlimiet. De regels van schatkistbankieren zijn gevolgd.

Bedrijfsvoering

Beleidsmatige en toekomstgerichte aspecten van de bedrijfsvoering zijn in het jaarverslag vermeld en toegelicht. Zie desbetreffende hoofdstukken in de programmaverantwoording van het jaarverslag.

Verbonden partijen

De gemeenschappelijke regeling Ijmond Werkt! is primair verbonden aan de deelnemende gemeenten Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Velsen.



JAAARREKENING 2017



U MOND
WERKT

7. Jaarrekening

7.1 Balans per 31 december (bedragen in euro)

Activa	31-12-2017	31-12-2016
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
- Investerings met een economisch nut		
- overige investeringen met een economisch nut	998.423	2.624.255
Totaal vaste activa	998.423	2.624.255
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Vorderingen op openbare lichamen	145.391	449.769
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.257.533	3.277.105
- Overige vorderingen	1.378.751	479.429
	5.781.675	4.206.303
Liquide middelen		
- Kassaldi	1.427	1.798
- Banksaldi	227.710	464.714
	229.137	466.512
Overlopende activa		
- overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.631.348	111.267
Totaal vlottende activa	7.642.160	4.784.082
Totaal generaal	8.640.583	7.408.337

Bedragen per 31 december (bedragen in euro)

Passiva	31-12-2017	31-12-2016
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
- Algemene reserve	500.000	500.000
- Bestemmingsreserves	2.203.736	4.214.379
- Gerealiseerd resultaat	1.948.330	75.739
	4.652.066	4.790.118
Voorzieningen		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.672.247	938.257
- Voorziening ter egalisering van kosten	24.372	24.372
	1.696.619	962.629
Totaal vaste passiva	6.348.685	5.752.747
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd		
- overige schulden	334.770	381.141
Overlopende passiva		
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.957.128	1.274.449
Totaal vlottende passiva	2.291.898	1.655.590
Totaal generaal	8.640.583	7.408.337

7.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar (bedragen x € 1.000)

Het taakveld van IJmond Werkt! bestaat uit:

6. Sociaal domein

- 6.3 Inkomensregelingen (Inkomensvoorziening).
- 6.4 Begeleide participatie (Vormen van dagbesteding; 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
- 6.5 623 Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar voor wijziging			Raming begrotingsjaar na wijziging			realisatie begrotingsjaar		
	baten	lasten	Saldo	baten	lasten	Saldo	baten	lasten	Saldo
6.3 610 Inkomensregelingen	-	330	330-	-	330	330-	-	330	330-
6.4 611 Sociale werkvoorziening	18.691	17.703	988	19.373	19.400	27-	19.714	18.971	743
6.4 623 Re-integratie NBW	-	-	-	12	12	-	6	6	-
6.5 623 Re-integratie participatie	4.327	2.476	1.851	4.333	2.477	1.856	4.352	2.597	1.755
Subtotaal programma's	23.018	20.509	2.509	23.718	22.219	1.499	24.072	21.904	2.168
Overhead	-	2.574	2.574-	-	2.616	2.616-	-	2.230	2.230-
Gerealiseerd totaal saldo									
van baten en lasten	23.018	23.083	65-	23.718	24.835	1.117-	24.072	24.134	62-
Toevoeging/onttrekking aan de reserves									
6.4 611 Sociale werkvoorziening	65	-	65	1.101	82	1.019	1.995	82	1.913
6.5 623 Re-integratie participatie	-	-	-	46	-	46	46	-	46
Overhead	-	-	-	52	-	52	52	-	52
Gerealiseerd resultaat	23.083	23.083	-	24.917	24.917	-	26.165	24.216	1.949

7.3 Toelichtingen

7.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten daarvoor geeft.

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording. De Programmarekening van IJmond Werkt! is meer gedetailleerd dan het Besluit Begroting en Verantwoording voorschrijft. IJmond Werkt! heeft hier bewust voor gekozen. De Programmarekening komt hiermee tegemoet aan het sturingsmechanisme van het bestuur en de verantwoordingbehoefte van de gemeenten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere waardevermindering, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De afschrijving vindt plaats volgens art. 64 en 65 van het BBV en de verordening volgens de gemeentewet art. 212, rekening houdend met de verwachte toekomstige gebruiksduur.

De toegepaste afschrijving percentages zijn:

- | | |
|------------------------|--------|
| • Gronden en terreinen | 0% |
| • Bedrijfsgebouwen | 3% |
| • Installaties | 20-25% |
| • Vervoermiddelen | 20-25% |
| • Inventaris | 20-33% |
| • Automatisering | 33-50% |
| • Verbouwingen | 20-25% |

Met betrekking tot de investeringen in de bedrijfsgebouwen zijn er bestemmingsreserves gevormd ter grootte van de investeringen. De afschrijvingskosten van de gebouwen worden hieruit gedekt.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening gevormd. Voorzieningen wegens oninbaarheid zijn in mindering gebracht op de nominale waarde van de vordering.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

- Algemene reserve

De algemene reserve van het samenwerkingsverband is volgens artikel 30 van de gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! beperkt tot een bedrag van € 500.000,-.

De algemene reserve is bedoeld voor het afdekken van de dagelijkse operationele risico's.

Tekorten of overschotten ten aanzien van de algemene reserve worden ieder jaar na vaststelling van de jaarrekening van het aan dat jaar voorafgaande jaar verrekend volgens de in artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! opgenomen verdeelsleutel.

- Bestemmingsreserve

Betreft reserveringen, gevormd uit in voorgaande jaren gerealiseerde exploitatieoverschotten, met een door het bestuur specifiek vastgesteld doel.

- Resultaat na bestemming

Betreft het gerealiseerd resultaat uit de programmarekening, door het bestuur nog te bestemmen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor:

- verplichtingen en verliezen die op balansdatum redelijkerwijs zijn in te schatten;
- bestaande risico's die op balansdatum redelijkerwijs zijn in te schatten;
- kosten die hun oorsprong hebben in het huidige boekjaar en gemaakt worden in het volgende boekjaar.

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorziening stoelt op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

De voorzieningen hebben een langlopend karakter.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2017

Algemeen

De onder het kopje 'algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening' opgenomen grondslagen gelden ook voor de programmarekening. Hieronder worden enkele posten nog toegelicht.

Dienstverlening derden

Onder deze post zijn ook begrepen de doorbelaste loonkosten van semi-ambtenaren die verloond worden in de payrollbedrijven.

Subsidie gemeente

De rijksbijdrage zoals bedoeld in de Participatiewet.

Nieuw Beschut Werk

Onder de post NBW/loonsom worden de doorbelaste loonkosten (inclusief opslag payrollbedrijf) aan de gemeenten verantwoord. Onder de post NBW loonkosten de kosten die het payrollbedrijf doorberekent aan IJmond Werkt!.

7.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2017 (bedragen in euro)

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut

- overige investeringen met een economisch nut

	Gronden en terreinen	Bedrijfs gebouwen	Installaties	Machines Apparaten	
Boekwaarde per 1 januari	959.220	1.380.725	67.192	89.689	
Investerings	-	192.960	-	133.870	
Desinvesteringen	775.439	893.344	-	-	
Afschrijvingen	-	100.235	61.941	54.617	
Boekwaarde per 31 december	183.781	580.106	5.251	168.942	
Cumulatieve investeringen	183.781	2.096.187	171.049	1.088.882	
Cumulatieve afschrijvingen	-	1.516.081	165.798	919.940	
	183.781	580.106	5.251	168.942	
Afschrijvingspercentages	0%	3%-20%	20-25%	20-25%	
	Overige materiële vaste activa: Inventaris	Vervoer middelen	Overige materiële vaste activa: Automatisering	Totaal 2017	Totaal 2016
Boekwaarde per 1 januari	61.436	10.836	55.157	2.624.255	2.932.158
Investerings	44.468	-	-	371.298	77.750
Desinvesteringen	-	4.862	-	1.673.645	-
Afschrijvingen	65.882	5.974	34.836	323.485	385.653
Boekwaarde per 31 december	40.022	-	20.321	998.423	2.624.255
Cumulatieve investeringen	361.718	230.828	126.649	4.259.095	7.540.672
Cumulatieve afschrijvingen	321.697	230.828	106.328	3.260.672	4.916.417
Boekwaarde per 31 december	40.021	-	20.321	998.423	2.624.255
Afschrijvingspercentages	20-33%	20-25%	33-50%		

De belangrijkste investeringen in het boekjaar zijn:

- Machines en apparaten. Betreft vervangingsinvesteringen rijdend materieel groen.
- Bedrijfsgebouwen. Betreft verbouwing hoofdkantoor te Beverwijk.

De desinvestering heeft betrekking op de verkoop van het pand en grond Loggerstraat in IJmuiden.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

	31-12-2017	31-12-2016
Vorderingen op openbare lichamen	145.391	449.769
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.257.533	3.277.105
Overige vorderingen		
- Handelsdebiteuren	1.401.545	479.429
- Voorziening oninbaarheid	-22.794	-
	1.378.751	479.429
Totaal	5.781.675	4.206.303

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren				
	Verslagjaar	2017		
Drempelbedrag	250.000			
	Q 1	Q 2	Q 3	Q 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	144.974	195.302	174.668	175.297

Het drempelbedrag is een minimumbedrag dat gemiddeld buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor alle vier de kwartalen is binnen dit bedrag gebleven.

Liquide Middelen

	31-12-2017	31-12-2016
Kassaldi	1.427	1.798
Bank- en giroaldi		
- ING bank	2.515	3.220
- BNG bank	225.195	461.494
	227.710	464.714
Totaal	229.137	466.512

Er is een G rekening bij de BNG waarop beperkte opnamerechten van toepassing zijn. Van het bovenstaande saldo € 225.195 van de BNG bank staat een bedrag van € 21.810 op de G rekening.

Overlopende activa

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

	31-12-2017	31-12-2016
- Nog te factureren opbrengsten	16.000	35.000
- Nog te ontvangen LIV	300.000	-
- Nog te ontvangen subsidies Gemeente Velsen	417.852	-
- Vooruitbetaalde kosten	40.228	38.350
- Vordering Fitnessplan	48	842
- Vordering Fietsenproject	30.752	29.248
- Kruisposten	-	236
- Nog door te berekenen kosten	619	-
- Vordering Personeel	149	335
- Nog te ontvangen bedrag verkoop pand loggerstraat	825.000	-
- Overige	700	7.256
	1.631.348	111.267

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Algemene Reserve

	31-12-2017	31-12-2016
Saldo per 1 januari	500.000	500.000
Bestemming resultaat vorig boekjaar	75.739	139.258
Onttrekking	75.739	139.258
Saldo per 31 december	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Conform de afspraak gemaakt in de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt! is het deel van de Algemene Reserve boven de € 500.000 in 2017 na vaststelling van de jaarrekening 2016 uitgekeerd aan de gemeenten.

Bestemmingsreserves

	Trompet	Huisvesting Groen Heemskerk	Herstruc- turering WSW	Pand Logger- straat	IKB
Saldo per 1 januari	444.006	-	2.706.192	929.560	134.621
Toevoeging	-	82.060	-	-	-
Herbestemming	-	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	1.000.000	893.343	134.621
Vermindering ter dekking van afschrijvingen	28.522	-	-	36.217	-
Saldo per 31 december	<u>415.484</u>	<u>82.060</u>	<u>1.706.192</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	Totaal	Totaal
Saldo per 1 januari	4.214.379	4.449.119
Toevoeging	82.060	134.621
Herbestemming	-	134.621
Onttrekking	2.027.964	170.000
Vermindering ter dekking van afschrijvingen	64.739	64.740
Saldo per 31 december	<u>2.203.736</u>	<u>4.214.379</u>

De bestemmingsreserve "Trompet" is gevormd ten behoeve van de afdekking van de afschrijvingskosten van het gebouw op de Trompet (in 30 jaar).

De bestemmingsreserve "Pand Loggerstraat" is gevormd ten behoeve van de afdekking van de afschrijvingskosten van het gebouw (in 30 jaar). Deze is met de verkoop van het pand en de grond komen te vervallen.

De bestemmingsreserve "Herstructurering Wsw" is gevormd om de frictiekosten die gepaard gaan met de omvorming en integratie van de Meergroep in IJmond Werkt! af te dekken. Bij het samenstellen van de herziene begroting 2018 I en de meerjarenramingen 2019 – 2021 is een voorstel door het bestuur tot aanwending van deze reserve gegeven en toegelicht.

De bestemmingsreserve "IKB (individueel keuzebudget)" is gevormd om de vakantiegeldverplichting als gevolg van de invoering van IKB per 1 januari 2017 voor ambtenaren af te dekken.

De bestemmingsreserve "Huisvesting groen Heemskerk" is gevormd ter afdekking van de kosten gemoeid met een nieuwe locatie voor de groenwerkzaamheden voor de gemeente te Heemskerk.

Voorzieningen

				31-12-2017	31-12-2016
	Non-actieven	Onderhoud gebouwen	Spaarverlof	MID BV	Totaal
Saldo per 1 januari	284.728	24.372	134.553	518.976	962.629
Toevoeging	1.029.663	-	-	-	1.029.663
Aanwending	209.394	-	10.945	-	220.339
van baten en lasten					
vrijgevallen bedragen	75.334	-	-	-	75.334
Saldo per 31 december	1.029.663	24.372	123.608	518.976	1.696.619

De voorziening “Non-actieven” betreft een voorziening voor ambtenaren waarvan de functie is opgeheven. Bij de berekening van deze voorziening wordt rekening gehouden met leeftijd, achtergrond en detacheringsmogelijkheden. De dotatie heeft betrekking op het vervallen van managementfuncties van niet rendabele Wsw-activiteiten. De onttrekking is daadwerkelijk betaalde loonkosten non-actief gestelde ambtenaren. De vrijval heeft betrekking op loonkosten van een non-actief gestelde ambtenaar die elders een baan heeft gevonden.

De voorziening “Onderhoud gebouwen” betreft het groot onderhoud voor de Trompet in Heemskerk. Eind 2017 is er een nieuw 10-jarig onderhoudsplan vastgesteld.

De voorziening “Spaarverlof” is conform de bepalingen in de CAO Wsw ter afdekking van de verlofuren die zijn omgezet in spaarverlof. De aanwending betreft verlofuren van medewerkers die in 2017 zijn opgenomen.

De voorziening MID BV heeft betrekking op mogelijke claims. MID BV leverde personeelsleden aan IJmond Werkt! voor het uitvoeren van re-integratietaken dat volledig onder de risicosfeer van IJmond Werkt! valt. De personeelsleden werkten bij de vennootschap op basis van tijdelijke contracten. Hiermee creëerde IJmond Werkt! een flexibeler en meer variabele inzet van medewerkers voor haar eigen werkzaamheden. Er zijn risico's met betrekking tot pensioenen en belastingen. In verband met deze risico's is er in 2016 door het bestuur gekozen voor verloning via Payroll bedrijven in plaats van verloning via MID BV. Bij het opheffen MID BV is deze voorziening overgedragen aan IJmond Werkt!.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

	31-12-2017	31-12-2016
Overige schulden		
- crediteuren	334.770	381.141

In het saldo van de crediteuren zit een bedrag van € 147.645 dat betrekking heeft op de inhuur van personeel.

Overlopende passiva

	31-12-2017	31-12-2016
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume		
- Te betalen BTW	270.969	40.684
- Loonheffingen, sociale lasten en pensioenen	711.191	571.567
- Nog te betalen ziektekostenpremies	102.856	101.291
- Nog te betalen lonen personeel	56.849	203
- Terug te betalen Wsw subsidie	2.355	111.557
- Vooruit ontvangen bedragen	130.750	-
- Nog te betalen kosten en terug te betalen bedragen	682.154	406.988
- Re-integratiegelden voorschot	-	17.159
- Overige	4	25.000
	<u>1.957.128</u>	<u>1.274.449</u>

Niet in de balans opgenomen belangrijke rechten en financiële verplichtingen

IJmond Werkt! heeft zich contractueel verplicht tot het betalen van leasetermijnen inzake vervoermiddelen. De jaarlijkse verplichting uit hoofde van deze overeenkomst bedraagt € 27.713. De resterende looptijden variëren van 12 tot 39 maanden.

IJmond Werkt! heeft zich contractueel verplicht tot het betalen van huurtermijnen inzake huisvesting op 7 locaties. De jaarlijkse verplichting uit hoofde van deze overeenkomsten bedraagt circa € 192.000.

IJmond Werkt! heeft bij de BNG een faciliteit in rekening courant tot een bedrag van € 907.560. Hiervan is de afgelopen jaren geen gebruik gemaakt.

De vakantiegeld verplichting opbouw (exclusief opslag sociale lasten) voor de periode juni tot en met december bedraagt:

sw-medewerkers	€ 470.663
----------------	-----------

IJmond Werkt! is als werkgevers in de sector Overheid verplicht eigenrisicodrager voor de Werkloosheidswet (WW).

IJmond Werkt! is eigen risico drager voor de Ziektewet (ZW).

7.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar (bedragen x 1.000)

Totaal overzicht

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Vershil realisatie
<i>Baten</i>					
1 Participatie Budget	19.079	19.086	18.568	-	7
2 NBW/Loonsom	6	12	-	-	6
3 Opbrengsten activiteiten	3.191	3.020	2.938	131	171
4 Detacheringen	1.796	1.600	1.512	-	196
Saldo baten	24.072	23.718	23.018	131	354
<i>Lasten</i>					
5 Personeelskosten ambtelijk	5.184	5.382	4.248	954	198
6 Personeelskosten Wsw	15.217	15.673	15.067	-	456
7 Dienstverlening door derden	1.421	1.420	1.420	-	1
8 NBW loonkosten	6	12	0	-	6
9 Indirecte productiekosten	324	370	450	-	46
10 Afschrijvingen	323	374	274	-	51
11 Huur	368	404	454	-	36
12 Energiekosten	89	134	134	-	45
13 Belastingen	19	20	20	-	1
14 Verzekeringen	56	55	55	-	1
15 Onderhoudskosten	508	500	500	-	8
16 Kantine kosten	41	36	36	-	5
17 Kantoorkosten	76	100	100	-	24
18 Verkoopkosten	61	50	100	-	11
19 Overige algemene kosten	187	205	225	-	18
20 Diverse lasten	254	100	100	156	154
21 Maatregelen Berenschot	-	-	-100	-	-
Saldo lasten	24.134	24.835	23.083	1.110	701
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-62	-1.117	-65	-979	1.055
22 Onttrekking bestemmingsreserves	2.093	1.199	65	2.028	894
23 Toevoeging aan de bestemmingsreserves	82	82	-	82	-
Gerealiseerd resultaat	1.949	-	-	967	1.949

Toelichting op financiële afwijkingen

Het totaaloverzicht laat een totaal onderschrijding zien van € 1.949 duizend. Hierna worden per programma de belangrijkste over- en onderschrijdingen ten opzichte van de gewijzigde begroting toegelicht. De nummers corresponderen met de nummers op het totaaloverzicht hiernaast.

6.3 610 Programma Bijstandverlening en Inkomensvoorzieningen-subsidies

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Vershil realisatie
5 Personeelskosten ambtelijk	135	135	135	-	-
7 Dienstverlening door derden	195	195	195	-	-
Saldo lasten	330	330	330	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-330	-330	-330	-	-
22 Onttrekking bestemmingsreserves	-	-	-	-	-
23 Toevoeging aan de bestemmingsreserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-330	-330	-330	-	-

Toelichting: Conform begroting.

6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Verschil realisatie
<i>Baten</i>					
1 Participatie Budget	14.746	14.753	14.241	-	7
3 Opbrengsten activiteiten	3.172	3.020	2.938	131	152
4 Detacheringen	1.796	1.600	1.512	-	196
Saldo baten	19.714	19.373	18.691	131	341
<i>Lasten</i>					
5 Personeelskosten ambtelijk	2.471	2.525	1.447	954	54
6 Personeelskosten Wsw	15.217	15.673	15.067	-	456
7 Dienstverlening door derden	44	-	-	-	44
9 Indirecte productiekosten	312	360	450	-	48
10 Afschrijvingen	168	184	131	-	16
11 Huur	143	155	205	-	12
12 Energiekosten	65	81	81	-	16
13 Belastingen	16	14	14	-	2
14 Verzekeringen	1	10	10	-	9
15 Onderhoudskosten	293	312	312	-	19
16 Kantine kosten	19	31	31	-	12
17 Kantoorkosten	4	5	5	-	1
18 Verkoopkosten	1	-	-	-	1
19 Overige algemene kosten	42	50	50	-	8
20 Diverse lasten	175	-	-	156	175
21 Maatregelen Berenschot	-	-	-100	-	-
Saldo lasten	18.971	19.400	17.703	1.110	429
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	743	-27	988	-979	770
22 Onttrekking bestemmingsreserves	1.995	1.101	65	1.930	894
23 Toevoeging aan de bestemmingsreserves	82	82	-	82	-
Gerealiseerd resultaat	2.656	992	1.053	869	1.664

Toelichting:

Het totaal aan onderschrijvingen uit exploitatie laat een positief saldo van € 770 duizend zien.

3. Opbrengsten uit activiteiten

- Boekwinst verkoop activa in verband met overname golfbaan en postactiviteiten door derden (€ 46 duizend)
- Extra werk (voornamelijk groen) en latere overdracht postactiviteiten naar Cycloon Post (€ 106 duizend)

4. Detacheringen

- Groei aantal gedetacheerden in groenactiviteiten bij derden (Stadswerk, Tiebies, Donkergroen). In het kader van de herstructurering groenorganisatie, met name efficiëntere indeling van de werkzaamheden van de groenbestekken, minder ziekteverzuim waardoor vrijgekomen medewerkers groen herplaatst konden worden voor werkzaamheden bij derden.

6. Personeelskosten Wsw

- Hogere gemiddelde uitstroom dan begroot door o.a. natuurlijk verloop
- De LIV (Lage Inkomens Voordeel) uitkering viel hoger uit dan voorzien
- Door hoger ziekteverzuim meer ziekingeld ontvangen dan begroot

9. Indirecte productiekosten

- Overdragen Post
- Stoppen horeca activiteiten in eigen beheer
- Beëindigen activiteiten Rebo techniek

10. Afschrijvingen

- Uitgestelde investeringen in verband met verplichting van aanbesteding rijdend materieel groen

11. Huur

- Stopzetten horeca- en postactiviteiten in eigen beheer

12. Energiekosten

- Voordelige afrekeningen voorgaande jaren

20. Diverse lasten

- Boekverlies op de verkoop van de grond en het pand in de Loggerstraat te IJmuiden
- Afboeking detacheringopbrengsten in verband met faillissement debiteur

6.4 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Vershil realisatie
<i>Baten</i>					
2 NBW/Loonsom	6	12	-	-	6
Saldo baten	6	12	-	-	6
<i>Lasten</i>					
8 NBW loonkosten	6	12	-	-	6
Saldo lasten	6	12	-	-	6
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-
22 Onttrekking bestemmingsreserves	-	-	-	-	-
23 Toevoeging aan de bestemmingsreserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-

Toelichting:

Door latere start van de eerste beschutwerker van gemeente Velsen dan gepland zijn zowel de baten en lasten lager. Aangezien de lasten één op één worden doorbelast naar de desbetreffende gemeenten is het effect nihil op de begroting.

6.5 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Verschil realisatie
<i>Baten</i>					
1 Participatie Budget	4.333	4.333	4.327	-	-
3 Opbrengsten activiteiten	19	-	-	-	19
Saldo baten	4.352	4.333	4.327	-	19
<i>Lasten</i>					
5 Personeelskosten ambtelijk	1.401	1.282	1.266	-	119
7 Dienstverlening door derden	897	900	900	-	3
9 Indirecte productiekosten	10	10	-	-	-
10 Afschrijvingen	70	70	100	-	-
11 Huur	77	85	85	-	8
12 Energiekosten	6	13	13	-	7
13 Belastingen	1	1	1	-	-
15 Onderhoudskosten	41	6	6	-	35
16 Kantine kosten	4	-	-	-	4
17 Kantoorkosten	7	5	5	-	2
18 Verkoopkosten	1	-	-	-	1
19 Overige algemene kosten	5	5	-	-	-
20 Diverse lasten	77	100	100	-	23
Saldo lasten	2.597	2.477	2.476	-	-120
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	1.755	1.856	1.851	-	-101
22 Onttrekking bestemmingsreserves	46	46	-	46	-
23 Toevoeging aan de bestemmingsreserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	1.801	1.902	1.851	46	-101

Toelichting:

3. Opbrengsten uit activiteiten

- Eenmalige ontvangen ESF subsidies van € 15 duizend en een ontvangen bijdrage van centrumgemeente Haarlem betreffende de kandidatenverkenner van € 5 duizend.

5. Personeelskosten ambtelijk

- Meer uitgegeven mede door opstart ESF, Statushouders activiteiten.

15. Onderhoudskosten

Herinrichtingskosten en aanpassing kantoor Beverwijk in verband met het sluiten van de locatie in het Piet Blom gebouw te Heemskerk.

Overhead

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Vershil realisatie
<i>Lasten</i>					
5 Personeelskosten ambtelijk	1.177	1.440	1.400	-	263
7 Dienstverlening door derden	285	325	325	-	40
9 Indirecte productiekosten	2	-	-	-	2
10 Afschrijvingen	85	120	43	-	35
11 Huur	148	164	164	-	16
12 Energiekosten	18	40	40	-	22
13 Belastingen	2	5	5	-	3
14 Verzekeringen	55	45	45	-	10
15 Onderhoudskosten	174	182	182	-	8
16 Kantine kosten	18	5	5	-	13
17 Kantoorkosten	65	90	90	-	25
18 Verkoopkosten	59	50	100	-	9
19 Overige algemene kosten	140	150	175	-	10
20 Diverse lasten	2	-	-	-	2
Saldo lasten	2.230	2.616	2.574	-	386
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-2.230	-2.616	-2.574	-	386
22 Onttrekking bestemmingsreserves	52	52	-	52	-
23 Toevoeging aan de bestemmingsreserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-2.178	-2.564	-2.574	52	386

Toelichting

5. Personeelskosten ambtelijk

- Minder uitgegeven aan boventallige ambtenaren bij beëindiging dienstverband.

17. Kantoorkosten

- Minder uitgegeven door inkrimping aantal locaties.
- Verdere doorgevoerde bezuinigingen.

18 verkoopkosten

- Afwikkeling contract golfbaan.

Overzicht incidentele baten en lasten

Bij incidentele baten en lasten kan gedacht worden aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Het is daarbij van belang dat het gaat om 'eenmalige zaken'.

Door onderstaande vergelijking van de realisatie van de incidentele baten en lasten met de begrotingscijfers ontstaat een (totaal)inzicht in de feitelijke afwijking van hetgeen werd begroot en ook in hetgeen alsnog – na einde van het begrotingsjaar - bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers als een incidentele bate dan wel last is gesignaleerd.

Incidentele baten	Realisatie Begrotingsjaar	Raming Begrotingsjaar na wijziging	Raming Begrotingsjaar voor wijziging
6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening			
Boekwinst verkoop activa golfbaan en post	49	-	-
Boekwinstverkoop pand Maerelaan	82	82	-
Totaal incidentele baten	131	82	-

Incidentele lasten	Realisatie Begrotingsjaar	Raming Begrotingsjaar na wijziging	Raming Begrotingsjaar voor wijziging
6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening			
Kosten afvloeiing managementlaag Wsw	954	1.000	-
Boekverlies verkoop pand en grond Loggerstraat	156	-	-
Totaal incidentele lasten	1.110	1.000	-

Hierbij wordt de volgende toelichting gegeven:

Incidentele baten

Door beëindiging contract in eigen beheer van de golfbaan te Heemskerk is er een boekwinst behaald op het overgedragen machinepark aan de Hollandse Golf Maatschappij.

Door verkoop pand groen aan de Maerelaan te Heemskerk aan Heliomare is er een boekwinst behaald op het verkochte pand.

Incidentele lasten

Door verdere herstructurering Wsw-activiteiten is besloten de werkzaamheden op de locatie IJmuiden elders onder te brengen en het pand te verkopen. Dit heeft geleid tot de verkoop van het pand en de grond (waarop havenbestemming rust).

De incidentele baten zijn geboekt onder de post opbrengstactiviteiten en de incidentele lasten onder de post diverse lasten. Zie ook de toelichting bij de analyse begroting over- en onderschrijdingen.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Onttrekking aan de reserves	Raming Begrotingsjaar na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie Begrotingsjaar	Waarvan structureel
6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening				
Pand Loggerstraat IJmuiden	36	36	930	36
Pand Trompet Heemskerk	29	29	29	29

De structurele onttrekking betreft de bestemmingsreserve “Pand Loggerstraat” die gevormd is ten behoeve van de structurele afdekking van de afschrijvingskosten van het gebouw (in 30 jaar). Deze is met de verkoop van het pand eind december komen te vervallen.

De structurele onttrekking betreft de bestemmingsreserve “Pand Trompet” die gevormd is ten behoeve van de structurele afdekking van de afschrijvingskosten van het gebouw (in 30 jaar).

7.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

De in de programmarekening opgenomen afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn getoetst aan het begrotingscriterium.

Het beleid met betrekking tot begroting over- en onderschrijdingen is dat deze gemeld en zo nodig toegelicht worden aan het dagelijks bestuur in de tussentijdse rapportages. Afhankelijk van de bespreking hiervan kan het bestuur aangeven of een begrotingswijziging nodig wordt geacht. Alleen indien daartoe wordt besloten vindt een begrotingswijziging plaats. Een dergelijk besluit kan ook plaatsvinden op voorstel van de directie. De directie zal een dergelijk voorstel doen indien verwacht wordt dat het exploitatieresultaat een materiële afwijking in negatieve zin zal laten zien.

De toegelichte overschrijdingen passen binnen het bestaand beleid en hebben voornamelijk te maken met de verdere vorming van IJmond Werkt! als organisatie.

Begroting over- en overschrijdingen (bedrag x € 1.000)

Overschrijdingen		Overschrijdingen	
	afwijking		afwijking
1 Participatie Budget	7	3 Opbrengsten activiteiten	171
7 Dienstverlening door derden	1	4 Detacheringen	196
14 Verzekeringen	1	5 Personeelskosten ambtelijk	198
15 Onderhoudskosten	8	6 Personeelskosten Wsw	456
16 Kantine kosten	5	9 Indirecte productiekosten	46
18 Verkoopkosten	11	10 Afschrijvingen	51
20 Diverse lasten	154	11 Huur	36
Totaal overschrijdingen	187	12 Energiekosten	45
		13 Belastingen	1
		17 Kantoorkosten	24
		19 Overige algemene kosten	18
		Totaal onderschrijdingen	1.242
Saldo over- en onderschrijdingen		1.055	

Het totaal aan begroting overschrijdingen bedraagt € 187 duizend waarvan € 154 duizend incidenteel is in verband met verkoop van het pand in de Loggerstraat. Het totaal aan begroting onderschrijdingen bedraagt € 1.241 duizend. Per saldo een positief verschil van € 1.055 duizend ten opzichte van de herziene begroting. De onder en overschrijdingen hebben voornamelijk betrekking op de herstructurering van de Wsw-activiteiten. Zie ook de toelichting per programma in de vorige paragrafen.

Verantwoording WNT 2017 IJmond Werkt!

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op IJmond Werkt!. Het voor IJmond Werkt! toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	E.H. van Hardeveld
Functiegegevens	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	[01/04] – [31/12]
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 79.013
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.308
<i>Subtotaal</i>	€ 90.321
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 136.370
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 90.321
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2016	N.v.t.
Totale bezoldiging 2016	N.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

bedragen x € 1	J.J. van Loon	
Functiegegevens	Algemeen Directeur	
Kalenderjaar	2017	2016
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[1/1] – [10/4]	[7/7] – [31/12]
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3,33	6
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 176	€ 175
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 61.666	€ 144.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 205.666	
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja € 131,17	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 66.150	€ 110.250
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 176.400	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 176.400	

Benoeming van de bestuursleden zijn conform de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling voorbehouden aan de colleges van de desbetreffende gemeenten die deelnemen in de gemeenschappelijke regeling. Uit hoofde van deze functie krijgen zij dan ook geen beloning van IJmond Werkt!. Het bestuur heeft gedurende 2017 uit de volgende leden bestaan:

- De heer A. Verkaik, voorzitter gemeente Velsen
- De heer H. Erol, vicevoorzitter gemeente Beverwijk
- Mevrouw A. van Dijk gemeente Heemskerk
- De heer A. Tromp gemeente Uitgeest
- Mevrouw A.V. Baerveldt gemeente Velsen
- Mevrouw J.W.J. Dorenbos – de Hen gemeente Beverwijk
- De heer C. Beentjes gemeente Heemskerk

7.4 Bijlage: SISA

SZW	G1B	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_deel openbaar lichaam 2017 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft (jaar T)	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 04
			1 60361 Alkmaar	1,00	0,00	0,00
			2 60375 Beverwijk	199,50	184,04	24,97
			3 60383 Castricum	14,75	0,00	0,00
			4 60392 Haarlem	7,00	0,00	0,00
			5 60396 Heemskerk	162,25	155,73	12,83
			6 60398 Heerhugowaard	2,00	0,00	0,00
			7 60405 Hoorn	1,25	0,00	0,00
			8 60439 Purmerend	2,00	0,00	0,00
			9 60450 Uitgeest	33,25	29,12	0,44
			10 60453 Velsen	214,50	203,35	18,56
			11 60479 Zaanstad	1,00	0,00	0,00
			12 60399 Heiloo	1,00	0,00	0,00
			13 60473 Zandvoort	1,00	0,00	0,00

7.5 Bijlage: Gerealiseerde baten en lasten per taakveld (bedragen x 1.000)

Het taakveld van IJmond Werkt! bestaat uit:

6 Sociaal domein

- 6.3 Inkomensregelingen (Inkomensvoorziening)
- 6.4 Begeleidend participatie (vormen van dagbesteding; beschut werk)
- 6.5 Arbeidsparticipatie (Instrumenten gericht op toeleiding naar werk)

De hierbij behorende programma's zijn:

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

Overzicht baten en lasten 2018			Baten	Lasten	Saldo
6.3	610	Programma Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen-subsidies	-	330	330-
6.4	611	Programma Sociale werkvoorziening	19.714	18.971	743
6.4	623	Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	6	6	-
6.5	623	Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	4.352	2.597	1.755
		Overhead	-	2.230	2.230-
		Vennootschapsbelasting	-	-	-
		Saldo van baten en lasten	24.072	24.134	62-
		Toevoeging aan reserves	-	82	82-
		Onttrekking aan reserves	2.093	-	2.093
		Resultaat	26.165	24.216	1.949

6.3 610 Programma Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen-subsidies

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Begroting 2018	Meerjarenraming		
				2019	2020	2021
Totaal baten	-	-	-	342	375	379
Totaal lasten	330	330	367	371	375	379
Saldo baten en lasten	330-	330-	367-	29-	-	-

6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Begroting 2018	Meerjarenraming		
				2019	2020	2021
Totaal baten	20.256	19.714	17.747	17.075	16.737	16.664
Totaal lasten	19.033	18.971	17.002	16.937	16.726	16.533
Saldo baten en lasten	1.223	743	745	138	11	131

6.4 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Begroting 2018	Meerjarenraming		
				2019	2020	2021
Totaal baten	-	6	927	1.661	1.661	1.532
Totaal lasten	-	6	799	1.437	1.437	1.437
Saldo baten en lasten	-	-	128	224	224	95

6.5 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Begroting 2018	Meerjarenraming		
				2019	2020	2021
Totaal baten	4.296	4.352	3.856	3.783	3.917	3.960
Totaal lasten	2.598	2.597	2.455	2.258	2.279	2.300
Saldo baten en lasten	1.698	1.755	1.401	1.525	1.638	1.660

Overhead

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Begroting 2018	Meerjarenraming		
				2019	2020	2021
Overhead	2.764	2.230	1.972	1.923	1.938	1.951

7.6 Bijlage: Overzicht totaal baten en lasten vergelijk 2016 (bedragen in Euro)

	Realisatie 2017	Herziene Begroting I 2017	Primaire Begroting 2017	Realisatie 2016
<i>Baten</i>				
Participatie Budget	19.079.723	19.086.000	18.568.000	19.608.120
NBW/Loonsom	6.412	12.000	-	-
Opbrengsten activiteiten	3.191.088	3.020.060	2.938.000	3.338.973
Detacheringen	1.795.289	1.600.000	1.512.000	1.604.863
Totaal baten	24.072.512	23.718.060	23.018.000	24.551.956
<i>Lasten</i>				
Personeelskosten ambtelijk	5.181.183	5.382.000	4.248.000	4.678.112
Personeelskosten Wsw	15.213.370	15.673.000	15.067.000	16.275.124
Dienstverlening door derden	1.420.845	1.420.000	1.420.000	1.317.349
NBW loonkosten	6.412	12.000	-	-
Indirecte productiekosten	323.930	370.000	450.000	317.779
Afschrijvingen	323.485	374.000	274.000	385.653
Huur	368.757	404.000	454.000	550.690
Energiekosten	88.649	134.000	134.000	156.413
Belastingen	18.346	20.000	20.000	21.223
Verzekeringen	56.004	55.000	55.000	48.787
Onderhoudskosten	507.925	500.000	500.000	397.205
Kantine kosten	40.826	36.000	36.000	37.784
Kantoorkosten	75.991	100.000	100.000	117.188
Verkoopkosten	60.831	100.000	100.000	49.540
Overige algemene kosten	194.266	225.000	225.000	266.479
Diverse lasten	254.005	100.000	100.000	91.631
Maatregelen Berenschot	-	-	-100.000	-
Totale lasten	24.134.825	24.905.000	23.083.000	24.710.957
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-62.313	-1.186.940	-65.000	-159.001
Onttrekking bestemmingsreserves	2.092.703	1.199.000	65.000	234.740
Toevoeging aan de bestemmingsreserves	82.060	82.060	-	-
Gerealiseerd resultaat	1.948.330	-70.000	-	75.739

Participatie Budget	2017	2016	Overige bedrijfsopbrengsten/baten	2017	2016
Re-integratie deel	4.333.404	4.296.069	Verkoop pand Maerelaan Heemskerk	82.060	-
Wsw subsidie deel	14.746.319	15.312.051	Inruil en verkoop machines	49.276	15.932
	<u>19.079.723</u>	<u>19.608.120</u>	Subsidies bonus begeleid werken Wsw	-	164.017
				3	
	2017	2016	Subsidies	19.210	-
			Overige	<u>1.842</u>	<u>553</u>
				<u>152.391</u>	<u>180.502</u>
NBW	<u>6.412</u>	<u>-</u>			
			Directe productiekosten	2017	2016
Opbrengsten activiteiten			Grondstoffen horeca	16.968	38.952
Activiteiten	2017	2016	Productiemateriaal	42.412	51.478
Horeca	8.110	23.873	Uitbesteed werk	<u>34.651</u>	<u>71.899</u>
IJmond Groen	2.486.204	2.534.526		<u>94.031</u>	<u>162.329</u>
Rebo Techniek	71.557	59.151			
A.S. Production	106.962	120.932	Detacheringen	2017	2016
Post	140.736	301.366			
Montage en Verpakken	319.159	280.952	Detacheringen	<u>1.795.289</u>	<u>1.604.863</u>
Overige bedrijfsopbrengsten en baten	<u>152.391</u>	<u>180.502</u>			
	3.285.119	3.501.302	Personeelskosten ambtelijk	2017	2016
Af directe productiekosten activiteiten	<u>94.031</u>	<u>162.329</u>			
Totaal opbrengsten activiteiten	<u>3.191.088</u>	<u>3.338.973</u>	Bruto salarissen ambtenaren	4.406.684	3.576.426
			Sociale lasten en pensioen premies	668.403	620.657
			Loonkosten (semi ambtenaren) MID BV	-	338.205
			Reiskosten woon-werk	39.324	39.940
			Studiekosten	30.333	59.824
			Overige kosten	<u>36.439</u>	<u>43.060</u>
				<u>5.181.183</u>	<u>4.678.112</u>

Personeelskosten Wsw
Loonkosten Wsw

	2017	2016
Bruto lonen	11.903.950	12.959.036
Sociale lasten	1.311.444	1.368.683
Pensioenpremie	951.919	963.385
	<u>14.167.313</u>	<u>15.291.104</u>

Overige kosten Wsw

	2017	2016
Vervoerskosten	214.407	227.354
Arbokosten	15.853	22.549
Bedrijf geneeskundige zorg	66.833	75.243
Studiekosten	27.617	40.730
Overige kosten	80.509	99.217
	<u>405.219</u>	<u>465.093</u>

Subsidie begeleid werken

	2017	2016
Begeleid werken	<u>640.838</u>	<u>518.927</u>
Totaal Personeelskosten Wsw	<u>15.213.370</u>	<u>16.275.124</u>

Dienstverlening door derden

	2017	2016
Inhuur personeel extern	1.325.340	1.226.655
Vergoeding vrijwilligers	2.414	1.395
Kosten WWB Cliënten	93.091	89.299
	<u>1.420.845</u>	<u>1.317.349</u>

NBW loonkosten

	2017	2016
	<u>6.412</u>	<u>-</u>

Indirecte productiekosten

	2017	2016
Hulpstoffen	33.171	40.873
Gereedschap	40.571	24.101
Werkkleding	32.366	27.212
Brandstof/ kosten vervoermiddelen en machines	82.821	89.021
Verzekering en motorrijtuigenbelastingen	39.317	51.802
Verwerkingskosten afvalstoffen	62.520	57.350
Leasekosten voertuigen	33.164	23.905
Overige	-	3.515
	<u>323.930</u>	<u>317.779</u>

Afschrijvingen	2017	2016	Huisvestingskosten		
Gebouwen	100.235	88.306	Huur	2017	2016
Installaties	61.941	106.338			
Inventaris	65.882	91.111	Huur	<u>368.757</u>	<u>550.690</u>
Automatisering	34.836	36.234			
Machines	54.617	51.083	Energiekosten	2017	2016
Vervoermiddelen/intern transport	5.974	12.581			
	<u>323.485</u>	<u>385.653</u>	Electra/Gas/Water	<u>88.649</u>	<u>156.413</u>
Onderhoudskosten	2017	2016	Belastingen	2017	2016
Gebouwen en terreinen	99.137	42.470			
Installaties	6.889	16.264	Onroerend goed belasting/Waterschaplasten	<u>18.346</u>	<u>21.223</u>
Inventaris	12.297	6.741			
Automatisering	155.431	172.529	Totaal Huisvestingskosten	<u>475.752</u>	<u>728.326</u>
Machines	186.855	98.350			
Vervoermiddelen	15.431	16.069		2017	2016
Schoonmaakkosten en Beveiliging	31.885	44.782	Verzekeringen		
	<u>507.925</u>	<u>397.205</u>	Verzekeringen	<u>56.004</u>	<u>48.787</u>
Kantine kosten	2017	2016	Overige algemene kosten	2017	2016
Kantine kosten	<u>40.826</u>	<u>37.784</u>	Kosten Ondernemingsraad	16.099	20.282
			Bankkosten	2.246	2.904
Kantoorkosten	2017	2016	Abonnementen en contributies	34.764	36.288
Telefoonkosten	31.800	42.692	Accountantskosten	30.000	37.569
Portokosten	12.619	8.475	Overige Advieskosten	100.240	109.425
Kantoorbenodigheden en Drukwerk	31.572	66.021	Reiskosten algemeen	10.917	15.605
	<u>75.991</u>	<u>117.188</u>	Lease kosten	-	44.406
				<u>194.266</u>	<u>266.479</u>
Verkoopkosten	2017	2016			
Reclame kosten	55.537	44.613			
Vergader & representatie	5.294	4.927			
	<u>60.831</u>	<u>49.540</u>			

Diverse lasten	2017	2016
Rente	-	2.220
Desinvesteringen vaste activa (pand Loggerstraat)	155.843	-
Debiteuren voorziening	18.837	
BTW Re-integratie	79.325	89.411
	<u>254.005</u>	<u>91.631</u>

Onttrekking bestemmingsreserves	2017	2016
IKB	134.621	-
Herstructurering Wsw	1.000.000	170.000
Pand Trompet Heemskerk	28.522	28.522
Pand Loggerstraat IJmuiden	929.560	36.218
	<u>2.092.703</u>	<u>234.740</u>

Toevoeging aan de bestemmingsreserves

Huisvesting groen Heemskerk	<u>82.060</u>	<u>-</u>
-----------------------------	---------------	----------

IJmond Werkt!
Stationsplein 48A
1948 LC BEVERWIJK
Nederland

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van IJmond Werkt! te Beverwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van IJmond Werkt! per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling en het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. het overzicht van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van IJmond Werkt! zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag;
- Realisatie prestatieafspraken;
- Programmaverantwoording;
- Bedrijfsvoering;
- Bestuurszaken en medezeggenschap;
- Verplichte paragrafen;
- SISA-bijlage; en de
- Gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Prof J.H. Bavincklaan 2, 1183 AT Amstelveen
Postbus 15968, 1001 NL Amsterdam
Tel.: +31 (0) 20 645 82 81
www.auren.nl

AUDIT & ASSURANCE



Auren Audit & Assurance Amsterdam B.V. – amsterdam@auren.nl – K.v.K. nr. 60629478

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

C. Beschrijving van de verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. In dit kader is het algemeen bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het algemeen bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het algemeen bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het algemeen bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het algemeen bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het algemeen bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-

informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het algemeen bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het algemeen bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Amsterdam, 28 maart 2018

Auren Audit & Assurance Amsterdam B.V.

WAS GETEKEND

M.A. Lodder AA
voor waarmerkingsdoeleinden:

Paraaf

