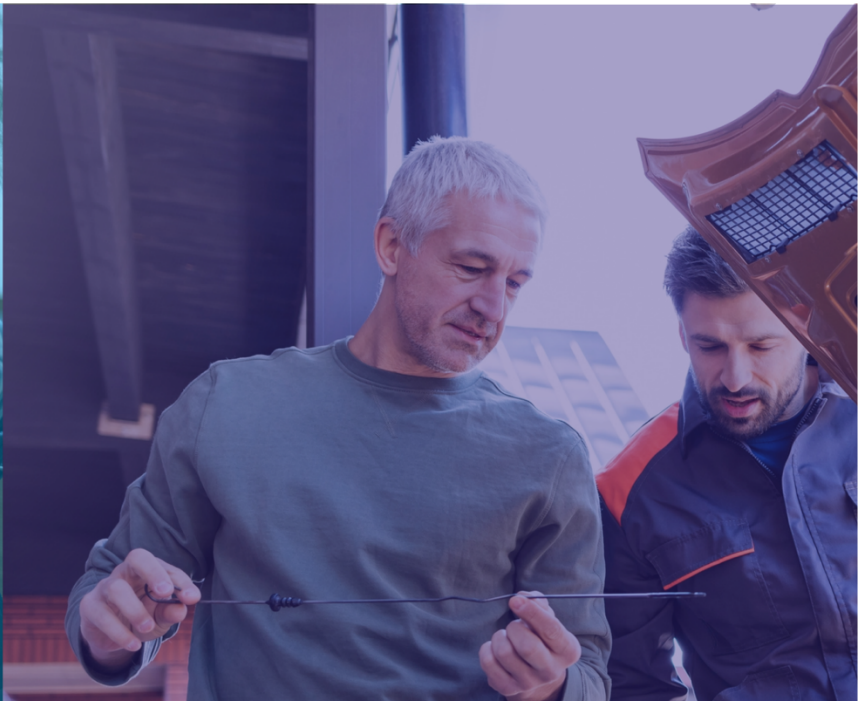




Jaarstukken 2023



Inhoudsopgave

1. Directieverslag & resultaten	3
<i>Highlights 2023.....</i>	<i>6</i>
<i>Resultaten 2023.....</i>	<i>6</i>
<i>Totaaloverzicht behaalde resultaten in 2023.....</i>	<i>7</i>
2. Programmaverantwoording	9
2.1 Taakveld 6.3 Inkomensregelingen.....	9
2.2 Taakveld 6.4 Sociale Werkvoorziening.....	10
2.3 Taakveld 6.4 Beschut Werk.....	13
2.4 Taakveld 6.5 Re-integratie	14
3. Financieel.....	21
4. Bedrijfsvoering.....	23
5. Rechtmatigheidsverantwoording.....	26
6. Bestuur en medezeggenschap	27
7. Verplichte paragrafen.....	28
8. Jaarrekening.....	36
8.1 Balans	36
8.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	38
8.3 Toelichtingen.....	39
Bijlage 1: Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	65
Bijlage 2: Overzicht totaal baten en lasten vergelijk 2023	66
Begrippenlijst.....	72
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	74

1. Directieverslag & resultaten

Voor u ligt het jaarverslag over 2023 van IJmond Werkt!. In dit verslag leest u op hoofdlijnen over de activiteiten die door IJmond Werkt! zijn uitgevoerd en de uitdagingen waar de organisatie voor in 2023 voor heeft gestaan. Verder wordt inzichtelijk gemaakt welke resultaten zijn gerealiseerd in relatie tot de begroting en de afspraken in het bijhorende werkplan. Maar vooral wat dit heeft betekend voor de mensen en werkgevers waar we het voor doen.

Onze basis

Wij zijn IJmond Werkt!, een organisatie met betrokken professionals die samen met inwoners, werkgevers, sociale partners en andere samenwerkingspartners, werken aan een toekomst waarin iedereen duurzaam kan participeren.

De **missie** van IJmond Werkt!:

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

Als organisatie hebben we ons hierin verbonden, en werken we samen met onze partners op deze opgave. In onze visie hebben we vastgelegd hoe we ons werk doen en waar wij voor staan bij het realiseren van onze opgaves.

De **visie** van IJmond Werkt!:

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

Om ons werk goed te kunnen doen, hebben we als organisatie, een aantal belangrijke kernwaarden omarmd die we actief gebruiken in ons werk, in de omgang met inwoners en in de omgang met collega's en samenwerkingspartners.

De **kernwaarden** van IJmond Werkt! zijn:

OPRECHTE AANDACHT – SAMENWERKEN – ONDERNEMEND – POSITIEF – VERTROUWEN

Voor wie is IJmond Werkt!?

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

Financieel resultaat

Het jaar 2023 was een uitdagend jaar om binnen de in het najaar van 2023 opgestelde herziene begroting IJmond Werkt! te blijven. De totale kosten – saldo van baten en lasten – van de programma's zijn binnen de begroting van IJmond Werkt! gebleven, resulterend in een retourstorting van € 38 duizend aan de deelnemende gemeenten.

De opbrengsten stonden onder druk door een teruglopend aantal detacheringen en een afname van opdrachtgevers voor uitbesteding van werk. Dit is overigens een trend die we bij onze collega-bedrijven ook zien. Met samenwerking, inzet op ontwikkeling en creativiteit in ondernemen, sturen we hier goed op. De opruimwerkzaamheden met de groenvoorziening als gevolg van de storm begin juli hebben zeker ook geholpen aan een positief resultaat. Daarnaast zijn er keuzes gemaakt om in lijn van de begroting uit te komen. Ons 10-jarig bestaan hebben we geen aandacht gegeven, en ook de team ondersteunende activiteiten zijn naast een aantal andere zaken geschrapt om kosten te drukken.

Bedrijfsvoering

Ook op het gebied van informatiebeveiliging en privacy zijn belangrijke stappen gezet om te voldoen aan de vereisten van zowel de BIO als de AVG. De organisatie is hiermee klaar voor een nieuwe audit in opdracht van onze drie gemeenten.

In 2023 is de sociale infrastructuur ingericht als fundament voor een veilige en gezonde werkcultuur. Sociale veiligheid op de werkvloer blijft een belangrijk thema. In het najaar is voor de medewerkers een theatervoorstelling 'Kom op' van start gegaan, waarin het thema 'gedrag op de werkvloer' bespreekbaar is gemaakt. Streven is dat dit thema bespreekbaar blijft en laagdrempelig medewerkers hun weg kunnen vinden om dit bespreekbaar te maken.

Het ziekteverzuim voor de doelgroep Sw gaat de goede kant op. Niet alleen is een dalende lijn te zien, maar we staan ook lager ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Voor de doelgroep beschut werken geldt dit zelfs in grotere mate. Met de inzet van ontwikkelcoaches zijn we in staat meer aandacht te geven aan deze doelgroepen. Voor het ambtelijk personeel is het verzuim nog hoog. De verzuimproblematiek is complex, er is veelal sprake van ernstige medische aandoeningen, waardoor de beïnvloedingsmogelijkheden vanuit de werkgever beperkt zijn.

Dienstverlening

Samenwerken is de sleutel voor de re-integratie dienstverlening bij IJmond Werkt!. De afgelopen jaren is de problematiek van inwoners die bij ons aankloppen complexer geworden. Dit is herkenbaar in het brede sociaal domein: er is veelal sprake van meervoudige problematiek, waarbij de inwoner hulp krijgt vanuit verschillende organisaties. Dat betekent dat inwoners meer, langer en andere ondersteuning nodig hebben. Als gevolg ontwikkelt onze ondersteuning zich dan ook en zoeken we sneller de samenwerking met partijen in het voorliggende veld.

Sinds het tweede kwartaal van 2023 verloopt een belangrijk deel van de aanmeldingen bij IJmond Werkt! via de brede intake. Deze brede intake vindt plaats bij de gemeenten, dus dicht bij de leefomgeving van de inwoner. De brede intake versterkt in belangrijke mate de samenwerking tussen de gemeenten en IJmond Werkt!. Door de intensievere samenwerking en de aanwezigheid van IJmond Werkt! bij de gemeenten weten we elkaar steeds beter te vinden.

Onder invloed van de veranderende instroom bij IJmond Werkt! en de feedback vanuit de gemeenten hebben we de inrichting van onze dienstverlening bekeken. In afstemming en samenwerking met de gemeenten worden wijzigingen doorgevoerd, met als doel de ondersteuning aan de inwoners van de IJmondgemeenten te versterken en de dienstverlening in een nauwere samenwerking met de gemeenten uit te voeren.

Het plan van aanpak voor de groei van de Beschut Werken doelgroep in lijn met de landelijke taakstelling, werpt zijn vruchten af. De goede contacten met de scholen, heeft hier zeker geholpen. De groei zet door met 16 nieuwe aanmeldingen in 2023. Hiermee zit de regio IJmond op ca. 50% t.o.v. de taakstelling.

Vooruitblik 2024

Veel gemeenten en sociaal ontwikkelbedrijven in Nederland kampen met grote inhoudelijke en financiële uitdagingen in de uitvoering van de Participatiewet. Deze problemen nemen sinds de introductie van de Participatiewet in 2015 alleen maar toe. Dit geldt ook voor de IJmond. De drie colleges van Beverwijk, Heemskerk en Velsen hebben daarom in februari 2023 opdracht gegeven om te komen tot herontwerp van de dienstverlening vanuit de Participatiewet op het gebied van re-integratie en (voormalig) Wet sociale werkvoorziening (Wsw). De urgentie tot herontwerp komt onder meer terug in de stijgende kosten. Vanuit de medewerkers van IJmond Werkt! is een enorme betrokkenheid, wens en vertrouwen tot een verbetering in dit nieuwe ontwerp waarin samen wordt gewerkt aan een dienstverlening aan de inwoners van de IJmondregio.

In 2024 zullen verdere stappen worden gezet in oplossingsrichtingen en uitwerking van een aantal scenario's. Ondertussen zullen bij IJmond Werkt! verdere stappen worden gezet in lijn met de uitgangspunten. Bijvoorbeeld, de doorontwikkeling van de infrastructuur, namelijk de 'Passage' en het 'Ontwikkelhuis' op de Trompet voor alle doelgroepen. En de (her)ijking van de re-integratie dienstverlening passend bij de complexere doelgroep van de gemeenten.

Erwin van Hardeveld
Algemeen directeur

Highlights 2023

1. Financieel resultaat

De baten lasten van IJmond Werkt! In 2023 zijn uitgekomen op circa 25 miljoen euro en hebben geresulteerd in een overschot op de begroting van 38 duizend euro, welke terugvloeit naar de in de Gemeenschappelijke Regeling deelnemende gemeenten.

2. Daling in het ziekteverzuim sw-medewerkers

Met een gerealiseerd ziekteverzuimpercentage van 14,7% bij het sw-personeel zien we een voorzichtige daling van het ziekteverzuim. Het ziekteverzuimpercentage in 2022 onder sw-personeel was 15,1%.

3. BIO/AVG

In 2023 hebben de gemeenten op basis van een auditrapport over 'Baseline Informatiebeveiliging Overheid en Algemene Verordening Gegevensbescherming' (BIO/AVG), IJmond Werkt! verzocht een 'verbeterplan' op te stellen en uitvoering te geven aan de hoogst geprioriteerde bevindingen. Het verbeterplan is opgesteld en opgeleverd aan de colleges van onze gemeenten. IJmond Werkt! is aan de slag gegaan met de belangrijkste processen voor BIO en AVG, dit betreft een totaal van 25 maatregelen voor de AVG waarmee we voldoen aan de verplichtingen die de wet aan ons stelt. De organisatie is hiermee klaar voor een nieuwe audit in opdracht van onze drie gemeenten.

4. Sociale infrastructuur

Vanuit de ingerichte sociale infrastructuur is IJmond Werkt! in 2023 aan de slag gegaan met het doorontwikkelen op het gebied van een veilige en gezonde werkcultuur. De randvoorwaarden zijn ingevuld en aangescherpt, zoals het klachtenreglement, het aanstellen van vertrouwenspersonen en uitgebreide communicatie daarover. Ook zijn we in 2023 bij IJmond Werkt! gestart met de eerste, vanuit Divosa georganiseerde, theatervoorstellingen 'Kom op' gestart, waar het thema 'gedrag op de werkvloer' bespreekbaar wordt gemaakt. Door samen met alle medewerkers aandacht te geven aan het thema proberen we iedereen te betrekken bij het onderwerp en bewustzijn te vergroten.

5. Landelijke werkgeverstevredenheidsmonitor WSP

Uit een landelijke werkgeverstevredenheidsmonitor is naar voren gekomen dat het WSP Zuid-Kennemerland en IJmond in 2023 qua werkgeverstevredenheid landelijk op de 2e plek terecht is gekomen én op de 2e plek als grootste stijger t.o.v. van de tevredenheid in 2022 is geëindigd.

Resultaten 2023

- 112 personen zijn volledig uitgestroomd naar werk
- 28 personen hebben parttime werk gevonden
- 8 statushouders hebben fulltime werk gevonden, 2 hebben een parttimebaan gevonden
- 62 personen zijn in een garantiebaan aan het werk gegaan
- Het WSP heeft 236 vacatures vervuld
- IJmond Werkt! vierde in 2023 haar 10-jarig bestaan:



Totaaloverzicht behaalde resultaten in 2023

Inkomensregeling

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Aantal afgeronde intakes overig	76	59	111	246
Aantal afgeronde brede intakes	70	36	35	141
Totaal aantal afgeronde intakes	146	95	146	387

Wsw

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest	Velsen	Totaal
Detacheringen	36	36	12	44	128
Begeleid Werken	19	16	2	19	56

Beschut Werk

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest	Velsen	Totaal
Aantal dienstverbanden	20	16	1	18	55
Taakstelling ultimo 2023	26	21	n.v.t.	47	94

Re-integratie

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Werkaanvaarding	48	27	37	112
Parttime werk	13	8	7	28
Maximale participatie	17	9	23	49

Re-integratie statushouders

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Trajecten	25	10	8	43
- Werkaanvaarding	4	3	1	8
- Parttimebaan	1	1	0	2

Re-integratie (trajecten)

Fasen	01-01-2023	Bij	Af	31-12-2023
Kennismaking	107	464	451	120
Persoonlijke ontwikkeling	246	151	158	239
Ontwikkeling door werkervaring	123	58	87	94
Ontwikkeling sollicitatievaardigheden	147	127	124	150
Werk vinden	81	52	70	63
Werk houden	131	50	88	93
Totaal	835	902	978	759

Re-integratie (trajecten)

Fasen	Werkaanvaarding	Passende plek
Kennismaking	13	23
Persoonlijke ontwikkeling	24	62
Ontwikkeling door werkervaring	19	29
Ontwikkeling sollicitatievaardigheden	48	25
Werk vinden	8	16
Werk houden	0	51
Totaal	112	206

WerkgeversServicePunt (WSP)

Plaatsing garantiebaan	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
> 18-jarige	12	7	29	48
PRO/VSO 16-/17-jarige	6	4	4	14

Trajecten PRO/VSO 16-/17-jarige	9	8	10	27
---------------------------------	---	---	----	----

	Realisatie	Afspraak	%
Nieuwe relaties	113	50	226%
Vacaturevullingen	236	250	94%

Overhead/organisatiebeleid

	Realisatie	Afspraak	afwijking
Ziekteverzuim SWW	14,7%	12,5%	2,2%
Ziekteverzuim BSW	7,7%	12,5%	-4,8%
Ziekteverzuim Ambtelijk incl. payroll	13,2%	6,0%	7,2%

Financieel programma totaal

Overzicht totaal	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Realisatie 2022
Baten	25.134	24.663	22.243	22.460
Lasten	20.911	20.419	19.072	19.068
Overhead	4.279	4.424	3.199	3.856
Saldo van baten en lasten	-56	-180	-28	-464
Onttrekking bestemmingsreserves	57	181	29	746
Toevoeging aan de bestemmingsreserves	0	0	0	-282
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0

2. Programmaverantwoording

IJmond Werkt! voert in het kader van de Participatiewet (re-integratie en ontwikkeling) de volgende taken uit voor onze gemeenten:

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

2.1 Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

De taken en activiteiten die geen direct verband houden met de uitvoering van re-integratie vallen onder het taakveld Inkomensregelingen.

Uitgevoerde wettelijke taken

Taak	Realisatie
(Brede) Afgeronde intakes	387
Verlengde intake	71
Inzet tijdelijk openthoud	83
Inzet voorliggende voorziening	20
Maatregelonderzoek	16

Beschikking maatregelen per gemeente

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Voorgenomen maatregel	5	5	6	16
Uitgevoerde maatregel	1	3	2	6

In 2023 zijn er 16 maatregelonderzoeken opgestart, hierbij krijgt een trajectdeelnemer een voorgenomen maatregel opgelegd, bijvoorbeeld wegens het niet nakomen van afspraken. De trajectdeelnemer krijgt hierbij de mogelijkheid om toelichting te geven of om zich alsnog aan de afspraken te houden. Dit heeft vervolgens geleid tot het intrekken van 10 van de 16 voorgenomen maatregelen.

2.2 Taakveld 6.4 Sociale Werkvoorziening

Met de komst van de Participatiewet is er sinds 2015 geen instroom meer van medewerkers met een indicatie voor de Sociale Werkvoorziening. Daarnaast stromen er vanzelfsprekend wel mensen uit door natuurlijk verloop als ook verhuizing of omdat men terugvalt op een Wajong-uitkering door toenemende beperkingen. Dit resulteert in een afname van het aantal sw-medewerkers.

Eind 2023 hadden 385 personen een sw-dienstverband bij IJmond Werkt!. Daarnaast biedt IJmond Werkt! aan 25 personen uit Uitgeest een werkplek, deze mensen hebben na de uittreding van Uitgeest uit de gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! hun werkplek behouden en werken op basis van een dienstverleningsovereenkomst die met gemeente Uitgeest is afgesloten.

Detacheringen

Bij detachering verricht de sw-medewerker werkzaamheden bij een reguliere werkgever maar blijft formeel in dienst bij IJmond Werkt!, de werkgever betaalt een detacheringsvergoeding en de medewerker wordt begeleid door een jobcoach.

In 2023 is het aantal gedetacheerde medewerkers vanuit de sociale werkvoorziening gedaald. De tendens van een steeds kleiner wordend aantal te detacheren medewerkers zet zich voort.

De doelgroep wordt steeds ouder en krijgt vaker te maken met complexe problematiek, waardoor dagbesteding of terugvallen op de Wajong-rechten in sommige situaties het best passend is.

Ondanks een afname van het aantal detacheringen, is het toch mogelijk gebleken nieuwe detacheringen te realiseren. We zijn hiervoor in 2023 gestart met een in-, door- en uitstroomoverleg. In dit overleg wordt breed ingezet op het verkennen en stimuleren van de mogelijkheden van de medewerkers die binnen de sociale werkvoorziening werkzaam zijn, met als inzet doorontwikkeling op de werkplek of richting een externe werkplek.

Detacheringen

Gemeente	01-01-2023	Bij	Af	31-12-2023
Beverwijk	42	13	19	36
Heemskerk	39	15	18	36
Uitgeest	14	8	10	12
Velsen	49	14	19	44
Totaal	144	50	66	128

Begeleid Werken

Naast de mensen die een contract hebben bij IJmond Werkt! en gedetacheerd zijn, zijn er ook mensen die in vaste dienst zijn bij een regulier bedrijf op basis van een 'Begeleid Werken' constructie. Hierbij ontvangt de werkgever een financiële tegemoetkoming in de vorm van een subsidie. Net als bij de gedetacheerde medewerkers worden de Begeleid Werkenden in deze constructie begeleid door een jobcoach.

Het aantal personen dat op basis van een contract bij een reguliere werkgever werkzaam is (Begeleid Werken) is licht toegenomen.

Begeleid Werken

Gemeente	01-01-2023	Bij	Af	31-12-2023
Beverwijk	20	2	3	19
Heemskerk	15	1	0	16
Uitgeest	1	2	1	2
Velsen	18	2	1	19
Totaal	54	7	5	56

IJmond Werkt! Groen

- In 2023 zijn er diverse nieuwe groenonderhoudscontracten afgesloten en zijn bestaande contracten uitgebreid. Het betreft hier onder andere scholengemeenschappen, een woningcorporatie, zorginstellingen, een welzijnsorganisatie en een voetbalorganisatie.
- Iedere meewerkend voorman heeft nu zijn eigen telefoon en iPad en elke groenploeg werkt nu met de groen-app.
- De groenploegen van Velsen, Beverwijk en Heemskerk hebben veel extra werk verricht ten behoeve van het opruimen van de stormschade door storm Poly van 5 juli jl. Daarnaast zijn er extra opdrachten uitgevoerd van Woonopmaat (o.a. snoeiwerkzaamheden), van gemeente Heemskerk (kermisterrein en werkzaamheden rondom de harddraverij), van gemeente Beverwijk (onkruidbestrijding en gerichte buurtaanpak) en diverse kleinere (particuliere) opdrachten. Ook hebben wij extra inzet geleverd bij de BUCH-gemeenten.
- In april heeft het evenement 'Buitengewoon VakWerk' in recreatiegebied Geesterambacht plaatsgevonden, het evenement is bezocht door 500 leerlingen van 22 scholen. Het evenement werd georganiseerd door NH Connect, een samenwerking tussen IJmond Werkt!, Werkom, Progroe, RegioGroen en Werksaam en stond compleet in het teken om scholieren en jongeren van het PRO en VSO-kennis te laten maken met de veelzijdigheid van de groenbranche.
- In de winterperiodes is er met Woonopmaat samengewerkt in het Team Energie Aanpak, waarbij een groep groenmedewerkers werkzaamheden op het gebied van energie- en kostenbesparing hebben uitgevoerd. Hierbij valt te denken aan het aanbrengen van isolatiemateriaal in woningen en het geven van voorlichting aan bewoners.
- Naast de samenwerking met Woonopmaat is ook de samenwerking met Pré Wonen gestart. Hierbij worden er diverse gevarieerde werkzaamheden uitgevoerd zoals het schilderen en opknappen van leegstaande woningen, het opruimen van boxen/schuren en het plaatsen van schuttingen. De variatie van werkzaamheden wordt door de medewerkers als zeer positief ervaren.
- Ook met Heliomare is de samenwerking uit de startblokken gekomen. Na een succesvolle bijeenkomst zijn veel bezoeken op uitvoerend niveau over en weer afgelegd en is merkbaar dat wij elkaar wederzijds beter kunnen vinden. Ons takenpakket uitgebreid met een nieuwe opdracht voor vast groenonderhoud op één van de locaties van Heliomare.
- Op het gebied van veiligheid zijn diverse cursussen afgerond, waaronder veilig werken aan de weg, werken met de laadkraan, veilig werken met de hoogwerker, werken met de bosmaaier en werken met de motorkettingzaag.
- Ook op het gebied van persoonlijke ontwikkeling zijn diverse cursussen en opleidingen afgerond, waaronder de opleiding tuin/park/landschap niveau 1, de cursus praktisch leidinggeven, VCA-basisveiligheid en VCA voor leidinggevend.
- In het kader van preventie en het 'fris voor werk' beleid is er aan alle medewerkers extra voorlichting gegeven over ons alcohol-, drugs- en medicijnbeleid (ADM-beleid).
- In samenwerking met Reclassering Nederland zijn er in 2023 verschillende taakstraffen uitgevoerd door middel van werken in het groen.
- Klantentrouw: ondanks de gevraagde prijsverhogingen als gevolg van de gestegen brandstofkosten, zijn onze opdrachtgevers gebleven en is de werkvoorraad op peil. De klanttevredenheid blijft hoog.



Het Ontwikkelhuis

- Ruim 200 mensen zijn (in een mix van doelgroepen) werkzaam bij het Ontwikkelhuis. Aandachtspunt voor de locaties blijft de beperkte ruimte die er is om een dergelijk aantal mensen aan het werk te hebben en tegelijkertijd de professionele begeleiding met betrekking tot ontwikkeling en aandacht tijdens het werk te kunnen bieden. De aantallen nemen verder toe door onder andere uitval uit detacheringsplekken en een toenemende instroom uit andere doelgroepen met behoefte aan professionele begeleiding op de gebieden van werk en ontwikkeling.
- Er zijn grote stappen gemaakt met het in kaart brengen en vastleggen van de begeleidingsbehoefte en ontwikkelmogelijkheden per medewerker. Met hulp van een werkgroep hebben we een compleet beeld gekregen van de begeleidingsnoodzaak per werknemer. Dit is omgezet in een individueel begeleidingsprofiel en vastgelegd in onze systemen zodat de informatie ook geborgd is. Aandachtspunten blijven de toenemende problematiek op het gebied van zorg en de aan toenemende leeftijd gerelateerde veranderende behoeften onder onze medewerkers.
- Eind 2023 is de rol van Ontwikkelcoach geïntroduceerd in het Ontwikkelhuis. Dit betekent meer aandacht en begeleiding voor de Beschut Werkenden.
- Er is een daling zichtbaar in het percentage ziekteverzuim. Er is, naast de reguliere aandacht voor verzuim, ook veel aandacht besteed aan vitaliteit, gezonde voeding en preventie.
- Na het vertrek van samenwerkingspartner Cycloon uit onze regio is continuering van de werkzaamheden (postbezorging in de regio IJmond door medewerkers van IJmond Werkt!) gevonden in de samenwerking met PostNL. De werkzaamheden en standplaats van de medewerkers zijn (tijdelijk) ondergebracht in ons pand op de Trompet.
- In 2023 heeft een van onze opdrachtgevers, na een langdurige samenwerking, de werkzaamheden bij ons moeten beëindigen als gevolg van een internationale reorganisatie. Er zijn acquisitiesprekken gevoerd waarbij met (potentiële) opdrachtgevers gesproken is over start of uitbreiding van onze werkzaamheden. De inzet op accountmanagement is hierbij noodzakelijk gebleken. Om onderlinge concurrentie met collega-bedrijven zoveel mogelijk te voorkomen nemen we vanuit het Ontwikkelhuis deel aan het netwerk 'Eerlijk werk voor eerlijke prijzen'. De samenwerking met o.a. collega-bedrijf Zaffier is enorm gegroeid, we ondersteunen elkaar bij grote opdrachten en we voeren opdrachten uit die ze zelf niet uit kunnen voeren.
- In samenwerking met Taalhuis zijn er diverse taal-gerelateerde trainingen voor medewerkers georganiseerd, zoals 'Voel je Fit en Gezond', 'Geef kleur aan je werk', 'Gecijferdheid' en 'Begrijpend lezen'.



2.3 Taakveld 6.4 Beschut Werk

Beschut Werk is in 2015 ingevoerd en is bedoeld voor mensen die alleen kunnen werken in een 'beschutte' omgeving, onder aangepaste omstandigheden. Zij hebben meer begeleiding en aanpassing van hun werkplek nodig dan van een reguliere werkgever is te verwachten. UWV beoordeelt of iemand tot de doelgroep beschut werk hoort. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het aanbieden van beschut werk aan mensen met een arbeidsbeperking en krijgen vanuit de Rijksoverheid een taakstelling mee.

Beschut werkenden binnen IJmond Werkt!

Het aantal beschut werkenden is in 2023 met 11 personen toegenomen: van 44 naar 55. De meesten van hen werken bij IJmond Werkt! Groen of bij het Ontwikkelhuis, maar inmiddels zijn er ook 6 medewerkers via een detachering geplaatst.

De instroom van beschut werkenden binnen IJmond Werkt! vraagt een andere, meer intensieve begeleiding dan bij sw-medewerkers het geval is. De mate van beperkingen is significant groter dan instroom in de Wsw van voor 2015. Er is vaker sprake van multiproblematiek bij de persoon in kwestie, een lage mate van zelfstandigheid (wat extra risico's met zich meebrengt bij het werken in de openbare ruimte bij bijvoorbeeld IJmond Groen), zwaardere psychische problematiek en verstandelijke beperkingen. De manier en plaatsen waarop beschut werkenden ingezet worden, vraagt om continue aandacht en zorgvuldigheid.

Eind 2023 zijn we gestart met twee ontwikkelcoaches ten behoeve van de ontwikkeling van onze medewerkers met een beschut werk indicatie.

Zij richten zich in eerste instantie op het goed laten "landen" van de nieuwe beschut medewerkers bij IJmond Werkt! brengen hun ontwikkelbehoeften en -potentieel in kaart.

Het is nog te vroeg om over 2023 al over resultaten te rapporteren, maar de eerste resultaten die we van de inzet van de ontwikkelcoaches verwachten zijn op het gebied van terugdringen ziekteverzuim, beter inzicht in ontwikkelpotentieel en bevorderen van zelfredzaamheid en verdien capaciteit van de betrokken medewerkers.

Aantal dienstverbanden beschut werk per gemeente

Gemeente	01-01-2023	Bij	Af	31-12-2023	Taakstelling ultimo 2023
Beverwijk	16	4	0	20	26
Heemskerk	11	6	1	16	21
Uitgeest	1	0	0	1	n.v.t.
Velsen	16	6	4	18	46
Totaal	44	16	5	55	93

2.4 Taakveld 6.5 Re-integratie

IJmond Werkt! heeft een gemandateerde verantwoordelijkheid voor een deel van de uitvoering van arbeidsparticipatie. We bieden re-integratieondersteuning aan inwoners van de IJmondgemeenten. De doelgroep die instroomt bij IJmond Werkt! voor een re-integratietraject heeft steeds vaker te maken met complexe problematiek. Dit wordt algemeen herkend in het brede sociale domein. Omdat hierdoor het risico bestaat dat re-integratietrajecten langer duren, is het belangrijk om snel het juiste traject in kunnen zetten bij IJmond Werkt!.

In 2023 zijn 112 inwoners uitgestroomd naar werk, het traject bij IJmond Werkt! is afgesloten en de uitkering is beëindigd. In 2023 hebben 28 inwoners een parttimebaan gevonden. Degenen met een parttimebaan blijven in traject totdat zij alsnog volledig kunnen uitstromen. Echter, als met het parttime werk tegelijkertijd maximale participatie is gerealiseerd, wordt in dat geval het traject ook afgesloten. In 2023 zijn 49 inwoners onder de noemer "maximale participatie" uitgestroomd, bijvoorbeeld omdat vrijwilligerswerk of parttime werk voor deze inwoner het maximaal haalbare is.

Het aantal inwoners dat is uitgestroomd naar werk is lager dan in 2022. Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt staan werkgevers niet per definitie open voor de complexe doelgroepen die door IJmond Werkt! worden begeleid, er is vaker sprake van een mismatch waarbij de werkzoekenden niet altijd over de door de werkgever gewenste opleiding, kennis en ervaring beschikken.

Aantal intakes

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Aantal afgeronde intakes overig	76	59	111	246
Aantal afgeronde brede intakes	70	36	35	141
Totaal aantal afgeronde intakes	146	95	146	387

Uitstroom naar werk en maximale participatie

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Werkaanvaarding	48	27	37	112
Parttime werk*	13	8	7	28
Maximale participatie	17	9	23	49

* Parttimers blijven in traject totdat zij volledig kunnen uitstromen, tenzij maximale participatie is bereikt

Trajectverloop per gemeente

Gemeente	01-01-2023	Bij	Af	Werkaanvaarding	31-12-2023
Beverwijk	302	160	207	48	255
Heemskerk	205	122	117	27	210
Velsen	328	190	224	37	294
Totaal	835	472	548	112	759

Re-integratie (trajecten)

Fasen	01-01-2023	Bij	Af	31-12-2023
Kennismaking	107	464	451	120
Persoonlijke ontwikkeling	246	151	158	239
Ontwikkeling door werkervaring	123	58	87	94
Ontwikkeling sollicitatievaardigheden	147	127	124	150
Werk vinden	81	52	70	63
Werk houden	131	50	88	93
Totaal	835	902	978	759

Re-integratie statushouders

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Trajecten	25	10	8	43
- Werkaanvaarding	4	3	1	8
- Parttimebaan	1	1	0	2

(Brede) intake

In 2023 is er met 387 inwoners een intake afgerond. Dit zijn er net iets meer dan in 2022, toen zijn er 377 intakes afgerond. Als vervolg op de pilot van 2022 met de IJmondiale intakepool, is in 2023 gestart met een 'brede intake'. Inwoners die zich melden bij de gemeente voor een uitkering of bij IJmond Werkt! met een ondersteuningsvraag krijgen een kennismakingsgesprek met een intaker van IJmond Werkt! en een gemeentelijk consulent. In dit gesprek wordt de situatie van de inwoner in kaart gebracht en maakt de inwoner samen met onze professionals een Plan van Aanpak waarbij de inwoner centraal staat.

De brede intake vindt plaats bij de gemeenten, dus dicht bij de leefomgeving van de inwoner. Het doel van deze aanpak is het bij de poort afstemmen en het gezamenlijk verantwoordelijkheid nemen voor de geformuleerde acties. De inwoner wordt intensief betrokken bij het bepalen van de dienstverlening en tegelijkertijd intensiveren en versterken we de samenwerking tussen gemeenten en IJmond Werkt!.

Een gedeelte van de nieuwe instroom bij IJmond Werkt! verloopt niet via de brede intake. Dat geldt bijvoorbeeld voor jongeren, statushouders of inwoners die al langere tijd een uitkering hebben en (opnieuw) worden aangemeld voor een traject bij IJmond Werkt!.

Per gemeente evalueren we regelmatig het proces en waar nodig passen we zaken aan. Uitgangspunt is een zo uniform mogelijk IJmondiaal intakeproces. Aanpassingen in de ene gemeente zouden inpasbaar moeten kunnen zijn in de andere gemeenten. Daarnaast anticiperen we als IJmond Werkt! zo goed mogelijk op ontwikkelingen bij de gemeenten zelf.

Het afgelopen jaar hebben we, naast de gezamenlijke intakes, samen met de gemeentes gewerkt aan het intensiveren van de samenwerking. Zowel op uitvoerend niveau als op managementniveau is het contact en de samenwerking geïntensiveerd. Zo hebben de gemeentelijk klantmanagers en de werkcoaches van IJmond Werkt! in onderlinge afstemming de langer lopende trajecten bij IJmond Werkt! beoordeeld. Ook zijn we gestart met gezamenlijke intervisie.

Voor gemeente Heemskerk is de betrokkenheid van IJmond Werkt! bij het Serviceplein versterkt. IJmond Werkt! draait eens per week mee in de frontoffice van het Serviceplein. Naast een versterking van de dienstverlening van IJmond Werkt! aan inwoners van Heemskerk versterkt het ook de samenwerking met andere partners in het sociaal domein.

Afgeronde intakes	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Backoffice	17	24	29	70
IBA	1	-	3	4
Jongeren 27-	29	27	55	111
NUG	20	7	21	48
SSP (brede intakes)	70	36	35	141
Statushouders	9	1	2	12
Preventie	-	-	1	1
Totaal	146	95	146	387

Arbeidsdiagnose en verlengde intake (AD&A)

In 2023 zijn er 138 aanmeldingen gedaan bij AD&A, dit aantal is een combinatie van onderzoeken op het gebied van arbeidsdiagnose (67) en verlengde intakes (71).

Via de afdeling AD&A kunnen diverse specialismen, zoals een arts en een arbeidsdeskundige, of testinstrumenten worden ingezet.

Onderzoeken op het gebied van arbeidsdiagnose worden ingezet indien er belemmeringen ontstaan waarvan de aanleiding niet direct bekend is, dit kan op ieder moment tijdens een traject.

Indien het na een intake voor re-integratie nog niet mogelijk is om een re-integratieadvies te geven, dan wordt de afdeling AD&A ingeschakeld voor een verlengde intake. Hier worden de arbeidsmogelijkheden van de inwoner nader onderzocht. Te denken valt aan onderzoek naar gezondheidsklachten, belastbaarheidsvraagstukken, sociale- of verslavingsproblematieken of onderzoek naar cognitief vermogen en leerbaarheid.

Arbeidsdiagnose en advies	
Aanmeldingen arbeidsdiagnose	67
Aanmeldingen verlengde intake	71
Totaal aanmeldingen AD&A	138

PRO/VSO 16-/17-jarigen

In 2023 is de samenwerking met de Pro/Vso-scholen in de regio IJmond verder geïntensiveerd. Er vindt casuïstiekoverleg plaats waarin leerlingen die uit (dreigen te) vallen of waarvoor blijkt dat werk het best passend is in het toekomstbeeld, besproken worden.

Daarnaast worden ook gesprekken met school, de jobcoach en de leerling zelf gevoerd om vast te stellen welke vervolgstap het best passend is.

De dienstverlening aan deze doelgroep richt zich met name op directe bemiddeling naar een werkplek bij een externe werkgever. Dit kan soms zijn na een stage, maar ook door bemiddeling vanuit de jobcoach in samenwerking met het WSP.

SCHOOLVERLATERS AAN EEN LEUKE BAAN HELPEN

Als het niet gaat, dan werkt het!

Voor schoolverlaters van het voort/onderwijs en (speciaal) middelbaar- en beroeps onderwijs, waarmee vervolgonderwijs geen voorkeurskeuze is, heeft IJmond Werkt! jobcoaches in dienst. De jobcoach houdt een helpende hand bij het vinden van een passende baan.

Waarom solliciteer ik niet? Het kan zijn dat je nog niet voldoende kennis hebt van de arbeidsmarkt, dat je nog niet voldoende motivatie hebt, dat je nog niet voldoende cv hebt, dat je nog niet voldoende sollicitatietraining hebt, dat je nog niet voldoende contract en onderhandeling hebt, dat je nog niet voldoende jobcoaching hebt.

IJMOND WERKT! BIEDT:

- De vacaturekrant** - Maak kennis met de vacaturemarkt en de arbeidsmarkt van de regio IJmond. De vacaturekrant is een gratis tijdschrift dat elke maand wordt uitgegeven.
- Motivatie en cv** - De jobcoach helpt je om je motivatie en cv te verbeteren. De jobcoach helpt je om je motivatie en cv te verbeteren.
- Sollicitatietraining** - De jobcoach helpt je om je sollicitatietraining te verbeteren. De jobcoach helpt je om je sollicitatietraining te verbeteren.
- Contract en onderhandeling** - De jobcoach helpt je om je contract en onderhandeling te verbeteren. De jobcoach helpt je om je contract en onderhandeling te verbeteren.
- Jobcoaching** - De jobcoach helpt je om je jobcoaching te verbeteren. De jobcoach helpt je om je jobcoaching te verbeteren.

ONZE KERNAARDEN: OPMERKSAMHEID, SAMENWERKEN, ONSERHEID, POSITIEF, VERTROUWEN

PRO-VSO	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Beginstand 01-01-2023	8	3	6	17
Instroom	7	7	6	20
Uitstroom	6	2	2	10
Eindstand 31-12-203	9	8	10	27

Young Heroes

Op 6 juli 2023 is de nieuwe locatie van Young Heroes, in Velsen-Noord, officieel geopend en in gebruik genomen. Het was een zeer geslaagde opening, waar veel belangstellenden bij aanwezig waren. Er is hard gewerkt aan het verbeteren van de praktijklocatie. Deze sluit, met het in gebruik nemen van de locatie, beter aan bij de behoeften van de jongeren en er zijn hierdoor meer mogelijkheden ontstaan voor het aanbieden van verschillende praktijkonderdelen.



Er is meer instroom doordat er gewerkt is aan een intensivering van de samenwerking met diverse scholen binnen de IJmond, maar ook daarbuiten. Zo zijn er samenwerkingen ontstaan met het Tendercollege en met Praktijkcollege De Schakel in Haarlem, er is vanuit deze samenwerking al een deelnemer gestart bij Young Heroes.

We zien dat de vraag naar stageplaatsen bij Young Heroes nog steeds toeneemt en dat deze jongeren zich op steeds jongere leeftijd aandienen bij ons. De begeleiding van deze jongeren is intensiever en meer gericht op behoud in het onderwijs.

Intussen hebben we ons gericht op verdere verbinding met de wijk, uitbreiding van lokale samenwerkingen en voortdurende verbetering van de praktijklocatie.

Young Heroes	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Beginstand 01-01-2023	0	2	8	10
Instroom	3	0	10	13
Uitstroom	1	1	9	11
- Maximale participatie	0	0	1	1
- Overige uitstroom	1	1	8	10
Eindstand 31-12-2023	2	1	9	12



Telstar@Work

Het jaar 2023 bracht uitdagingen en kansen voor Telstar@Work. Er heeft bij Telstar een directiewisseling plaatsgevonden, er zijn vernieuwde afspraken met de directie van Telstar gemaakt.

Ondanks de complexiteit van de deelnemers, welke zich uit in hogere uitval en een grotere behoefte aan intensieve begeleiding, is Telstar@Work zich blijven inzetten voor het vinden van perspectief en het bieden van kansen voor individuele groei.

Een uitgebreide inventarisatie van werkzaamheden rond het voetbalstadion heeft gezorgd voor op de behoefte van de kandidaten afgestemde mogelijkheden.

Door een intensievere samenwerking met partners als Sluis 751 en Reclassering Nederland hebben twee deelnemers, na het vervullen van een taakstraf betaald werk gevonden.

Telstar@Work leverde in samenwerking met gemeente Velsen ook in 2023 wekelijks 25 kinderen uit Velsen een gratis ontbijt.

Re-integratie algemeen

Herijken van het 'estafettemodel'

Onder invloed van de veranderende instroom bij IJmond Werkt! en de feedback vanuit de gemeenten hebben we de inrichting van onze dienstverlening beoordeeld. De aanpassingen die we willen doorvoeren zijn gedeeld met de gemeenten. In afstemming en samenwerking zullen we in de loop van 2024 een aantal wijzigingen doorvoeren, met als doel de ondersteuning aan de inwoners van de IJmondgemeenten te versterken en de dienstverlening in een nauwere samenwerking met de gemeenten uit te voeren.

Producten en dienstencatalogus

Om een beter inzicht te geven in de producten- en diensten van IJmond Werkt! zal in 2024 een Producten- en Dienstencatalogus worden ingericht. Hiervoor gaan we het (door de VNG ontwikkelde) instrument EVA voor gebruiken. Hiermee is het mogelijk om, gedifferentieerd voor de status van de kandidaat, op maat inzicht in het dienstverleningsaanbod te geven. Ter voorbereiding hierop hebben we in 2023 alvast de toegang tot het format van EVA georganiseerd.

Het integratief gedragsmodel

IJmond Werkt! neemt (samen met de gemeente Amsterdam) deel aan het project "We zijn allemaal mensen" van Zinziz, dit wordt gefaciliteerd door Divosa en ZonMw. Uitgangspunt in het project is de inzet van het Integratief Gedragsmodel (IGM) om het willen en kunnen van kandidaten te versterken. Daarnaast wordt in dit project geëxperimenteerd met het gedragsmodel in de communicatie tussen professionals en leidinggevenden. In september zijn de trainingen voor professionals gestart met als thema: *"Hoe breng ik het willen en kunnen in kaart van mijn cliënten en hoe vertaal ik dat naar een trajectkeuze"*.

Leerwerktrajecten in de logistieke sector

In samenwerking met een externe partner (BWorkz) zijn we gestart met een leerwerktraject in de logistieke sector. 10 kandidaten die gemotiveerd zijn en potentie hebben voor een baan in de logistiek worden hiervoor geselecteerd. Wanneer de kandidaten het traject van 17 weken succesvol doorlopen, ligt er een arbeidscontract voor ze klaar voor een periode van tenminste een jaar. Dit leerwerktraject is primair gericht op anderstaligen, maar staat ook open voor deelnemers die de Nederlandse taal al wel machtig zijn. In het selectieproces voor dit traject zijn direct 2 kandidaten uitgestroomd naar betaald werk, in januari 2024 eindigt dit eerste traject en krijgen naar verwachting 3 kandidaten een arbeidscontract.



Workshop cultuurinzicht door Nieuwlander

Door Nieuwlander is een workshop georganiseerd bij IJmond Werkt! met als doel het beter leren kennen en begrijpen van kandidaten met een migratieachtergrond.

Werkgeversservicepunt (WSP)

In 2023 was er in de regio Zuid-Kennemerland en IJmond nog steeds sprake van krapte op de arbeidsmarkt, ondanks dat de aanhoudende personeelstekorten de groei van bedrijven heeft belemmerd. De krapte wordt veroorzaakt door vergrijzing op de arbeidsmarkt en de mismatch tussen werkgevers en werkzoekenden. De werkzoekenden die momenteel beschikbaar zijn voor de arbeidsmarkt, beschikken niet altijd over de juiste opleiding, kennis en ervaring die gevraagd worden door werkgevers.

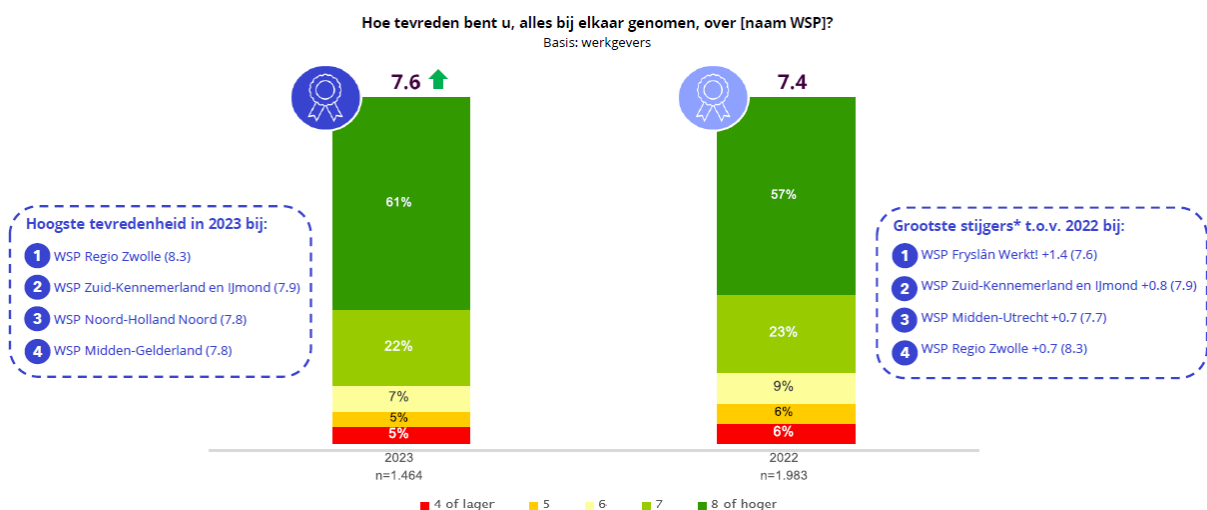
Een van de taken van het WerkgeversServicepunt, het werven en selecteren van personeel, heeft zich in 2023 meer en meer gericht op het adviseren en informeren van werkgevers over mogelijkheden ten aanzien van opleiden, praktijkleren, het inzetten van instrumenten, zoals jobcoaching en subsidiemogelijkheden. Het aantal werkzoekenden met een indicatie banenafspraken, nam steeds meer toe. Functiecreatie, waarbij taken vanuit andere functies worden samengevoegd tot een nieuwe functie, maar ook jobcarving waarbij een functie aangepast wordt zodat deze passend is voor de nieuwe medewerker, wordt steeds meer ingezet. Het WSP heeft in 2023 in totaal 236 vacatures vervuld.

Samenwerking met Zorgbalans

Een mooi initiatief waar in het eerste halfjaar van 2023 een start mee is gemaakt, is een project bij Zorgbalans. Deze organisatie is een samenwerking gestart met IJmond Werkt! en het WerkgeversServicepunt. In september 2023 zal gestart worden met schoonmaakwerkzaamheden in een van de zorgcentra door een groep van circa 5 personen met een indicatie banenafspraken. Zij worden op de werkvloer begeleid. Als dit een succes blijkt te zijn, dan zal dit project op meerdere vestigingen worden voortgezet.

Landelijke werkgeverstevredenheidsmonitor

Uit een landelijke werkgeverstevredenheidsmonitor is naar voren gekomen dat het WSP Zuid-Kennemerland en IJmond in 2023 qua werkgeverstevredenheid landelijk op de 2e plek terecht is gekomen en ook op de 2e plek als grootste stijger ten opzichte van de tevredenheid in 2022 is geëindigd.



Plaatsing garantiebaan

Er zijn ten opzichte van 2022 iets meer personen met een indicatie banenafspraken bemiddeld naar een dienstverband bij een externe werkgever. De dienstverlening richt zich op toeleiding naar werk evenals de inzet van jobcoaching. Door middel van een jobcoachplan voorzien van een werknemersprofiel en een werkgeversprofiel, wordt een goede match tot stand gebracht. Het jobcoachplan draagt bij aan duurzame uitstroom naar werk.

Evenementen van het WSP

Het werkfestival op de Nova Campus in Beverwijk

Om vraag en aanbod bij elkaar te brengen, heeft het WerkgeversServicepunt Zuid-Kennemerland en IJmond, samen met het Nova College en ZKIJ Werkt Door op 6 juni 2023 het Werkfestival georganiseerd. Een inspirerende dag die door een viertal sprekers werd ingeleid en in de middag werd afgesloten met een meeting tussen werkgevers en werkzoekenden. In totaal waren 60 werkgevers aanwezig en konden werkzoekenden zich laten voorlichten over het opstellen van een goed CV, vervolgstappen in hun loopbaan en over opleidingen. In totaal hebben 350 personen het festival bezocht.



Onbeperkt aan de slag

Het WerkgeversServicepunt heeft, in samenwerking met Onbeperkt aan de Slag, op 'de dag voor Inclusie' in het Telstarstadion het evenement 'Onbeperkt aan de Slag' georganiseerd. Dit is een Meet & Greet XXL, een evenement specifiek bedoeld om mensen met een arbeidsbeperking en werkgevers met elkaar in contact te laten komen.



Evenementen die in 2023 zijn georganiseerd:

- Januari, wervingsactie KCC Haarlem/Zandvoort
- Januari, speeddate Reusado Halfweg
- Februari, meet & Greet 'Onbeperkt aan de slag'
- Maart, onderwijs oriëntatiedag Lichtfabriek Haarlem
- Maart, IT oriëntatiedag
- Maart, Groen Werkt!
- Mei, meet & greet Secretaresse
- April, speeddate Oekraïners Globen
- April, informatiebijeenkomst Inspecteur in opleiding
- Juni, presentatie 'Werken in de Kinderopvang'
- Juni, speeddate Oekraïners Herenbos
- Juni, werkfestival NOVA college, ZKIJ Werkt Door en WSP
- Juni, samenwerken aan een duurzame toekomst -i.s.m. Provincie Noord-Holland
- Juni e.v., samen met Techport projectstart voor zij-instromers in de techniek
- Augustus, met Alliander een informatiebijeenkomst over omscholing georganiseerd
- September, Prinsjesdaglunch
- September, presentatie over opzetten Techport Techniektuin
- Oktober, ontdek wat Defensie voor jou kan betekenen!
- November, Week van het Werk
- November, Zorgmarkt
- December, informatiebijeenkomst 'Word jij Taxichauffeur?'

3. Financieel

Het jaar 2023 was financieel gezien opnieuw een uitdagend jaar. Desondanks is IJmond Werkt! binnen de herziene begroting 2023 uitgekomen met een begrotingsoverschot van € 38 duizend.

3.1 Bekostiging gemeenschappelijke regeling (GR) IJmond Werkt!

De organisatie IJmond Werkt! voert de taken conform programmaverantwoording uit en wordt hiervoor bekostigd op basis van het aan de GR IJmond Werkt! beschikbaar gestelde budget. Dit is vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! 2022, derde wijziging. Eventuele overschotten op basis van de jaarrekening worden naar rato teruggestort aan de deelnemende gemeenten in de GR.

Er wordt een aparte verdeelsleutel gehanteerd voor het Wsw taakveld en het re-integratie taakveld.

1. De Wsw wordt op de begroting bekostigd door de gemeenten op basis van de verhouding van de Wsw budgetten uit de jaarlijks beschikbaar gestelde septembercirculaire voor het betreffende begrotingsjaar;
2. De re-integratie wordt bekostigd op basis van het aantal inwoners van de gemeenten.

Gelijk aan de bedoeling van de GR komt het exploitatieresultaat derhalve altijd op nul uit. De lasten minus de baten uit de werkzaamheden, worden door de bijdragen van de gemeenten aangevuld tot een nul resultaat. In het geval dat er sprake is van een bijzondere omstandigheid ofwel een risico dat zich voordoet kan een aanspraak gedaan worden op de algemene reserve ofwel weerstandsvermogen. De doelstelling is dan vervolgens om het alsdan ontstane tekort ten behoeve van het benodigde weerstandsvermogen in komende jaren aan te vullen. De wijze waarop IJmond Werkt! financieel heeft gepresteerd komt hiermee dus tot uitdrukking in de daadwerkelijke bijdrage versus de gebudgetteerde bijdragen van de gemeenten.

3.2 Resultaat

De totale benodigde financiële middelen (bekostiging door gemeenten) zijn nagenoeg uitgekomen op de herziene begroting voor het jaar 2023. Daarbij is de bekostiging voor uitvoering van het programma Wsw € 692 duizend lager uitgevallen. Dit wordt gecompenseerd door de benodigde financiële middelen voor Re-integratie, welke € 655 duizend hoger zijn gerealiseerd.

Totaal is per saldo een bedrag van € 200 duizend toegevoegd aan de voorzieningen, waarvan een bedrag van iets minder dan € 200 duizend betrekking heeft op de voorziening 'verhuizing groen'.

De totale kosten – saldo van baten en lasten – van beide programma's zijn binnen de begroting van IJmond Werkt! gebleven wat er in resulteert dat er geen extra gemeentelijke bijdrage gevraagd wordt en een terugstorting aan gemeenten van het begrotingsoverschot van toepassing is. Er heeft dan ook geen toevoeging aan of onttrekking uit de algemene reserve plaatsgevonden. De algemene reserve is € 250 duizend en in lijn met eerdere besluitvorming van het Bestuur van IJmond Werkt! over het gewenste bedrag aan weerstandsvermogen.

3.3 Verdeling gemeenten

De hierna gepresenteerde overzichten betreffen de saldi voor de gemeentelijke bijdragen Wsw en re-integratie totaal met het saldo te verrekenen per gemeente.

Bijdrage gemeenten (bedrag x € 1.000)	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Wsw	€ 3.549	€ 3.098	€ 3.817	€ 10.464
aandeel overhead	€ 534	€ 466	€ 574	€ 1.574
Kosten Wsw	€ 4.083	€ 3.563	€ 4.391	€ 12.037
Gefactureerd	€ 4.517	€ 3.682	€ 4.530	€ 12.729
Saldo	€ -434	€ -119	€ -139	€ -692

De bijdrage voor de Wsw-taken is € 0,7 miljoen lager gerealiseerd. Dit komt enerzijds door € 200 duizend hogere opbrengsten voor groen als gevolg van stormschade in de zomer van 2023. Anderzijds zijn de kosten lager gerealiseerd met name door € 500 duizend lagere personeelskosten door meer uitstroom Wsw en minder formatie ambtelijk dan begroot was.

Circulaire '23 t.b.v. REAL '23	33,9%	29,6%	36,5%	100%
Circulaire '22 t.b.v. BUDG '23	35,5%	28,9%	35,6%	100%

Zoals in overzicht hiervoor vermeld, is de verdeling op basis van de circulaire gehanteerd met de herziene begroting '23 (versie september 2022) en met de realisatie '23 (versie september 2023) gewijzigd, met als gevolg dat de onderlinge verdeling van de gemeentelijke bijdrage per gemeente is gewijzigd.

Bijdrage gemeenten (bedrag x € 1.000)	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Re-integratie	€ 1.385	€ 1.279	€ 2.231	€ 4.894
aandeel overhead	€ 757	€ 699	€ 1.220	€ 2.677
Kosten re-integratie	€ 2.142	€ 1.978	€ 3.451	€ 7.571
Gefactureerd	€ 1.943	€ 1.810	€ 3.163	€ 6.916
Saldo	€ 199	€ 168	€ 288	€ 655

De totale bijdrage voor re-integratietaken is bijna € 0,7 miljoen hoger gerealiseerd. Dit is het gevolg van hogere kosten Beschut Werk (BSW) met € 400 duizend door met name een hoger volume BSW dan begroot. Daarnaast zijn de kosten voor het programma Bijstand en Inkomen € 100 duizend gerealiseerd hogere personeelskosten als gevolg van een voorziening non-actieven en ook per saldo € 200 duizend hogere kosten voor re-integratieactiviteiten.

CBS inwoners '23 t.b.v. REAL '23	28,3%	26,1%	45,6%	100%
CBS inwoners '22 t.b.v. BUDG '23	28,1%	26,2%	45,7%	100%

Zoals in overzicht hiervoor vermeld, is de verdeling op basis van de CBS opgaven inwoners per gemeente gehanteerd met de herziene begroting '23 en met de realisatie '23 enigszins gewijzigd, met als gevolg dat de onderlinge verdeling van de gemeentelijke bijdrage per gemeente is gewijzigd.

De bijdragen gemeenten zijn inclusief het toegerekende aandeel overhead, alwaar de mutaties in voorzieningen en reserves door onttrekking en toevoeging als hiervoor vermeld zijn opgenomen.

Voor een gedetailleerde toelichting en vergelijking van de cijfers van boekjaar 2023 per programma met de raming begroting na wijziging wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening bij het hoofdstuk toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023.

4. Bedrijfsvoering

Professionals

Eind 2023 waren er 69 personen als ambtenaar actief bij IJmond Werkt! op grond van een arbeidsovereenkomst of een payrollcontract. Daarvan waren er 48 werkzaam in de dienstverlening en 21 op backoffice-activiteiten.

Sw-medewerkers

Eind 2023 hadden 385 personen een sw-dienstverband bij IJmond Werkt!. Daarnaast biedt IJmond Werkt! aan 25 personen uit Uitgeest een werkplek, deze mensen hebben na de uittreding van Uitgeest uit de gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! hun werkplek behouden en werken op basis van een dienstverleningsovereenkomst die met gemeente Uitgeest is afgesloten. Er zijn tevens sw-medewerkers in het kader van Begeleid Werken werkzaam in een dienstverband bij een externe werkgever. In totaal ging het eind 2023 daarbij om 56 personen.

Beschut Werk

Het aantal Beschut Werkenden is in 2023 met 11 personen toegenomen: van 44 naar 55. Onderverdeling per gemeente: 20 uit Beverwijk, 16 uit Heemskerk, 1 uit Uitgeest en 18 uit Velsen. De meesten van hen werken bij het Leerwerkbedrijf Groen of het Leerwerkbedrijf Productie, maar inmiddels zijn er ook 6 medewerkers via een detachering geplaatst.

Garantiebanen bij IJmond Werkt!

Er waren eind 2023 9 personen met een dienstverband bij IJmond Werkt! werkzaam via een garantiebaan vanuit IJmond Werkt!.

WIW (Wet Inschakeling Werkzoekenden)

Er zijn nog 3 personen bij IJmond Werkt! in dienst op basis van een WIW-contract. Dit zijn personen die indertijd op grond van de Wet Inschakeling Werkzoekenden in dienst zijn gekomen. Twee van hen zijn afkomstig uit Beverwijk en een uit Velsen. Zij werken bij reguliere, externe organisaties.

Ziekteverzuim

Het gerealiseerde ziekteverzuimpercentage van 14,7% bij het sw-personeel wijkt weliswaar in negatieve zin af van het gestelde target van 12,5%, maar ten opzichte van 2022 en het landelijk gemiddelde is een daling te zien (14,7% in 2023 t.o.v. 15,1% in 2022). Landelijk blijkt dat het ziekteverzuim bij de sociale werkvoorziening gestaag toeneemt, vanwege de verhoging van de AOW-leeftijd in combinatie met een steeds ouder wordend personeelsbestand. Het landelijk gemiddelde ligt rond de 16%. Voor de sociale werkvoorziening zijn we in control. Ook merken we dat UWV-achterstanden aan het inhalen is. Dit heeft een positief effect gehad op het langdurig verzuim, omdat medewerkers die niet gaan herstellen uitstromen, veelal met een IVA-uitkering.

Het ziekteverzuimpercentage bij Beschut Werk (BSW) wijkt juist in positieve zin af van het target, maar ook van het landelijke gemiddelde. We zien wel veel kortdurend en frequent verzuim, maar weinig langdurig verzuim. Hierdoor, en door adequaat in te spelen op verzuim, lukt om het verzuim op het huidige niveau te houden.

De verzuimcijfers bij het ambtelijk personeel zijn uitgekomen op een hoog niveau, 13,2%, met een lichte daling t.o.v. 2022, maar ondanks de huidige aanpak heeft dit nog niet geleid tot een forse structurele daling. Ondanks dat de landelijke tendens ook een hogere norm laat zien dan voorheen, blijft dit een belangrijk punt van aandacht, waarbij de effecten daarvan pas op langere termijn zichtbaar zijn.

Er is veel aandacht besteed aan adequate opvolging van verzuim door leidinggevend en het snel zicht krijgen op verzuimoorzaken en re-integratiemogelijkheden. De bedrijfsarts is sneller aangehaakt en interventies worden snel opgepakt. De verzuimproblematiek is echter complex, er is sprake van ernstige medische aandoeningen, waardoor de beïnvloedingsmogelijkheden vanuit de werkgever beperkt zijn. Ook hier werkt de steeds ouder wordende populatie, de relatief kleine groep medewerkers, het aantal ernstige medische aandoeningen en de complexe verzuimproblematiek door in het verzuimpercentage, waarbij de verwachting is dat de maatregelen op langere termijn effecten gaan hebben.

Op complexe verzuimproblematiek, waarbij een werkgerelateerde component aan de orde is, wordt adequaat ondersteuning ingezet vanuit de bedrijfsarts, casemanagement, HRM, bedrijfsmaatschappelijk werk en eventueel externe deskundigen.

We zijn voor alle medewerkers van start gegaan met ontwikkelgesprekken. Dit geeft informatie over hoe we de werksituatie en ook de belastbaarheid kunnen verbeteren. Met het digitale leerplatform hebben we een start gemaakt, dit wordt in 2024 uitgerold, zodat de afspraken die worden gemaakt in het ontwikkelgesprek ook deels kunnen worden gebruikt voor het aanbieden van trainingen gericht op duurzame inzetbaarheid.

	Realisatie	Afspraak	afwijking
Ziekteverzuim SWW	14,7%	12,5%	2,2%
Ziekteverzuim BSW	7,7%	12,5%	-4,8%
Ziekteverzuim Ambtelijk incl. payroll	13,2%	6,0%	7,2%

Sociale infrastructuur

In 2023 is de sociale infrastructuur ingericht als fundament voor een veilige en gezonde werkcultuur. Voorbeelden zijn het opstellen van een klachtenreglement, agressieprotocol en de concept klokkenluidersregeling. Het aanstellen van 2 interne vertrouwenspersonen en een nieuwe externe vertrouwenspersoon en de communicatie hierover heeft geleid tot zichtbaarheid in de organisatie. Sociale veiligheid op de werkvloer blijft een belangrijk thema. Inmiddels is er in het najaar voor de medewerkers van het Ontwikkelhuis en de Groenlocaties de theatervoorstelling 'Kom op' van start gegaan, waarin het thema 'gedrag op de werkvloer' bespreekbaar is gemaakt. In Q1 in 2024 volgen nog 2 dagen met totaal 6 voorstellingen en daarna nog een verdiepingssessie met de leidinggevend. Streven is dat dit thema bespreekbaar blijft en laagdrempelig medewerkers hun weg kunnen vinden op dit bespreekbaar te maken.

Voor wat betreft leidinggevend worden zij getraind in het herkennen van gedrag en de mogelijke aanpak daarin. De verwachting is dat dit thema blijvend aandacht nodig heeft.

Risico-inventarisatie en Evaluatie (RI&E)

De punten uit het Plan van Aanpak van de eind 2022 gehouden RI&E zijn in 2023 opgepakt. Er is een prioritering aangebracht met daaruit een actielijst, die maandelijks wordt besproken met vertegenwoordigers van de werkvloer. De acties zijn uitgezet via de Arbocoördinator. Door de aangebrachte structuur en het werken met een Arbocommissie vanuit de Ondernemingsraad geven we invulling aan de uit te voeren acties.

Vitaliteit en duurzame inzetbaarheid

In Q3 is een start gemaakt met het Project Duurzame Inzetbaarheid, wat inhoudt dat goed wordt onderzocht wat nu echt effect heeft op duurzame inzetbaarheid. In de tussentijd is gekozen om de bestaande activiteiten voort te zetten en dit om te zetten in een kalender voor 2024. In 2024 wordt dit thema verder uitgediept en daarmee zijn we veel beter in staat om gericht keuzes te maken.

Organisatiewijziging

In 2023 hebben we onze organisatie opnieuw ingericht en afdelingen logischer ingedeeld, zodat de expertise vanuit het verantwoordelijke MT lid veel beter is afgestemd op de behoefte vanuit de teams. Dat geeft duidelijkheid in de organisatie en is een belangrijke stap in het verder professionaliseren en de creëert tevens rolduidelijkheid. Begin 2024 zal vervolgens de stap gemaakt worden naar het actualiseren van de functieprofielen en de waardering daarvan.

Opleidingsbeleid

In 2023 is een start gemaakt om het strategisch beleid door te vertalen naar het opleidingsbeleid. Een aantal belangrijke ontwikkeldoelen hebben daardoor prioriteit gekregen. Dit beleid zal het komende jaar worden doorontwikkeld, waarmee het opleiden en ontwikkelen een continu proces wordt, afgestemd op de veranderende omgeving en het bereiken van organisatiedoelen. Belangrijke thema's daarbij zijn kennisbehoud, innovatiekracht, eigenaarschap van de werkopdracht en ontwikkeling en groei als permanent proces.

Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO)

De uitkomsten van het MTO medio 2022 en de pulse meting van december 2022 hebben geleid tot acties gericht op de thema's die aandacht vroegen, te weten 'ongewenst gedrag', 'open en eerlijke communicatie' en de 'leiding over de organisatie'. Het voorkomen van ongewenst gedrag heeft veel aandacht gehad (zie ook *sociale infrastructuur*). De communicatielijnen zijn sterk verbeterd, zoals de informatie vanuit de MT overleggen en een verbeterende rolduidelijkheid, waardoor communicatie ook veel meer via de "normale" lijn bij de medewerkers komt, en er is een leiderschapsprogramma opgestart voor het management. De verwachting is dat bij een volgende meting de uitkomsten zijn verbeterd. In 2024 is er geen meting gepland, dus dit zal pas in 2025 duidelijk gaan worden.

BIO/AVG

In 2023 hebben de gemeenten op basis van een auditrapport over 'Baseline Informatiebeveiliging Overheid en Algemene Verordening Gegevensbescherming' (BIO/AVG), IJmond Werkt! verzocht een 'verbeterplan' op te stellen en uitvoering te geven aan de hoogst geprioriteerde bevindingen. Het verbeterplan is opgesteld en opgeleverd aan de colleges van onze gemeenten. IJmond Werkt! is aan de slag gegaan met de belangrijkste processen voor BIO en AVG, dit betreft een totaal van 25 maatregelen voor de AVG waarmee we voldoen aan de verplichtingen die de wet aan ons stelt. De organisatie is hiermee klaar voor een nieuwe audit in opdracht van onze drie gemeenten.

In 2023 heeft IJmond Werkt! een awareness-programma (bewustwording) op het gebied van privacy en informatiebeveiliging in de organisatie doorgevoerd.

Tevens zijn in 2023 de functies van Privacy Security Officer (PSO) en Chief Information Security Officer (CISO) als separate functies benoemd en ingeregeld.

Cyber-awareness programma

In 2023 is de kick-off geweest van het awareness programma 'samen veilig digitaal werken 2023-2024'.

Met behulp van een e-learning programma wil IJmond Werkt! onder andere bewustwording over cyber-risico's en -incidenten creëren en ervoor zorgen dat medewerkers cyber-incidenten herkennen en helpen voorkomen.

Het hele jaar heeft in het teken gestaan van diverse thema's als 'phishing', 'hoe voorkom je een datalek' en 'veilig werken buiten IJmond Werkt!'.

Het programma blijft ook komend jaar actief, het onderwerp blijft hiermee onder de aandacht van alle medewerkers van IJmond Werkt!.



5. Rechtmatigheidsverantwoording

Wetswijziging

In het kader van een wetswijziging (wet 'versterking decentrale rekenkamers') legt het Dagelijks Bestuur met ingang van dit verslagjaar verantwoording af aan het Algemeen Bestuur over de rechtmatigheid van de financiële beheershandelingen in het verslagjaar 2023. Tot en met het verslagjaar 2022 was de accountantscontrole gericht op een getrouw beeld en rechtmatigheid met bijbehorende accountantsverklaring van toepassing als het verantwoordingsinstrument aan het Algemeen Bestuur. Met ingang van het verslagjaar 2023 geeft de accountant in lijn met de nieuwe wet alleen nog een oordeel over de getrouwheid, waaronder begrepen de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording, zoals met deze paragraaf verwoord is.

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

In deze rechtmatigheidsverantwoording geeft het Dagelijks Bestuur aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 14 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 3%¹ van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 754 duizend.

Conclusie

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

¹ Dit percentage van 3% is gekozen in lijn met hetgeen het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden als minimeisen voor de in de controle te hanteren goedkeuringstoleranties hanteert, zoals dat ook gehanteerd wordt voor provincies en gemeenten (zie artikel 217, derde lid, van de Provinciewet en artikel 213, derde lid, van de Gemeentewet). Dit percentage geeft de mate van onzekerheid in de controle weer, die in een jaarrekening maximaal mag voorkomen, zonder dat de bruikbaarheid van de jaarrekening voor de oordeelsvorming door de gebruikers kan worden beïnvloed.

6. Bestuur en medezeggenschap

Gemeenschappelijke Regeling (GR) IJmond Werkt! en bestuur

De gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! is opgericht door de gemeenten Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Velsen.

Algemeen bestuur en Dagelijks bestuur

Het Algemeen Bestuur bestaat uit de volgende leden:

- | | |
|---|--------------------|
| • De heer G.A. Suanet, voorzitter | gemeente Heemskerk |
| • Mevrouw B.G.P. van den Berg, vicevoorzitter | gemeente Beverwijk |
| • De heer J. Verwoort | gemeente Velsen |
| • Mevrouw J. Dorenbos | gemeente Beverwijk |
| • De heer A. Schoorl | gemeente Heemskerk |
| • Mevrouw M. Steijn | gemeente Velsen |

Het Dagelijks Bestuur is een afvaardiging van het Algemeen Bestuur en bestaat uit de volgende leden:

- | | |
|---|--------------------|
| • De heer G.A. Suanet, voorzitter | gemeente Heemskerk |
| • Mevrouw B.G.P. van den Berg, vicevoorzitter | gemeente Beverwijk |
| • De heer J. Verwoort | gemeente Velsen |

Directie IJmond Werkt!

De dagelijkse leiding van IJmond Werkt! is in handen van algemeen directeur de heer E.H. van Hardeveld. De algemeen directeur is tevens secretaris van het bestuur van IJmond Werkt!.

Ondernemingsraad (OR) IJmond Werkt!

De ondernemingsraad heeft in 2023 de volgende aanvragen in behandeling genomen:

Behandelde instemmingsaanvragen

- Herziening procedure Werving & Selectie
- Functiewaarderingssysteem Baarda
- Privacyregeling
- Thuiswerkregeling
- Agressieprotocol
- Klachtenregeling ongewenst gedrag
- Regelingen geschilbeslechting, functiewaardering en bezwarencommissie
- Gespreksformulieren Individueel Opleiding Plan & Ontwikkeling
- Arbobeleid zwangerschap en Arbobeleid jongeren
- Benoeming 2^e interne- en externe vertrouwenspersoon
- Profiel functie preventiemedewerker
- Plan van aanpak Risico-inventarisatie en Evaluatie (RI&E)
- Gewijzigde versie verzuimbeleid

Behandelde adviesaanvragen

- Organisatiewijziging
- Verkennend onderzoek waarborging salarisadministratie
- Werkzaamheden PostNL
- Uitbreiding huisvesting Trompet
- Vervanging dak Trompet
- Inrichting receptie

7. 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 weerstandsvermogen het volgende bepaald:

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

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

Risico's

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

De reguliere risico's uit de primaire begroting worden weergegeven in tabel 1.a.

De niet reguliere risico's, ofwel risico's gerelateerd aan pandemieën en overige omgeving gerelateerde risico's worden weergegeven in tabel 1.b. Niet operationele risico's uit de bedrijfsvoering die voor rekening zijn van de deelnemende gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt!, zijn weergegeven in tabel 2.

Tabel 1.a reguliere risico's

Nr.	Risico	Oorzaak	Gevolg
1	Detacheringscontracten (grote) klanten worden opgezegd - risicocategorie: midden	Ontwikkelingen binnen bedrijf inlener	Leegloop incl. sociale gevolgen doelgroep, omzetsderving, extrakosten huisvesting en capaciteit t.b.v. herplaatsing
2	Mogelijk verminderen van opdracht vanuit gemeenten - risicocategorie: midden	Verkleinen omvang groenbestekken bij gemeenten	Extra kosten in verband met reorganisatie
3	Vertrek of langdurig niet kunnen beschikken over (begrote) formatie ambtelijk personeel - risicocategorie: midden	Diverse oorzaken bijvoorbeeld (langdurige) ziekte of bijzondere omstandigheden die vragen om een stop in vervullen vacatures omwille van de opdracht om binnen de begroting te blijven	Extra druk op de dienstverlening van IJmond Werkt! inclusief psychosociale arbeidsbelasting bij de groep die met te weinig formatie het werk moet doen en mogelijk leidt tot minder prestaties dan overeengekomen in de begroting
4	Ontslag van slecht functionerende medewerkers - risicocategorie: midden	Slechte arbeidsrelatie, niet meer passend binnen bedrijf	Aanvulling op WW en dergelijke kosten leiden in geval van ontslag tot hogere personeelslasten dan voorzien, welke niet in de begroting is meegenomen
5	Cao-loonsverhogingen SW, cao Aan de Slag en ambtenaren - risicocategorie: hoog	Afspraak VNG/Rijk	Extra personeelskosten ambtelijk, SW en Beschut Werk in loondienst personeel
6	Zittend bestand Wsw minder snel omlaag dan prognose - risicocategorie: laag	Minder natuurlijk verloop	Extra kosten wsw personeel
7	Opvolging leidinggevend Wsw-personeel - risicocategorie: hoog	Pensionering, langdurig ziek	Extra kosten inzet personeel niet uit de Doelgroep, leidend tot extra ambtelijke formatie
8	Cybercrime met als gevolg 'datalek' persoonsgegevens en bedrijfsgegevens, ondanks genomen veiligheidsmaatregelen in het kader van de informatiebeveiliging - risicocategorie: laag	Cybercriminelen weten ondanks de beveiligingsmaatregelen digitaal in te breken en bestanden inclusief back-ups onklaar en onbereikbaar te maken	Bedrijfsvoering en dienstverlening worden qua continuïteit bedreigd en dit leidt tot diverse (financiële) gevolgen om de alsdan ontstane crisissituatie het hoofd te bieden en zaken te herstellen, zoals inhuur externe expertise
9	Langdurig ziekteverzuim en uitval formatie - risicocategorie: midden	Oudere generatie in formatie voor een aantal afdelingen, medewerkers met langdurige dienstverbanden die 'moeite' hebben met toenemende complexiteit in de omgeving waarin dienstverlening plaatsvindt en noodzakelijke aanpassingen in het werk	(langdurig) Ziekteverzuim neemt toe om psychische redenen als gevolg van hoge werkdruk en stress op werk en thuis: klanten, doelgroep medewerkers en professionals ervaren veel stress door alle maatschappelijk veranderingen en dit leidt tot niet inzetbare formatie waarvoor (tijdelijke) formatie ingezet moet worden om dienstverlening doorgang te laten vinden, en bovendien leidt tot extra formatiekosten door 'eigen risicodragerschap' voor ambtelijke medewerkers die uitvallen

10	Aanbesteding ICT-infrastructuur en beheer welke loopt in 2024 - risicocategorie: midden	Omzetting huidige ICT (intern) naar nieuwe leverancier(s) zal leiden tot andere kostenstructuur voor ICT	Hogere of lagere kosten (momenteel nog niet te voorspellen) voor passende ICT-infrastructuur en beheer passend bij de organisatie incl. benodigde informatiebeveiliging
11	Verhuizing locatie(s) en onderhoud - risicocategorie: hoog	Goedkope 'antikraak' groenlocatie Heemskerk stopt per juli 2025	De groenlocatie was jarenlang relatief erg voordelig, doordat deze qua huurpenningen gratis ter beschikking werd gesteld. Bij de verhuizing zelf zal nu nog niet in de begroting 2025 voorziene kosten gemaakt worden en is een verhoging van huur voor de nieuwe locatie aan de orde waarvan de hoogte nog niet bekend is.
12	Huisvesting passend bij de opdracht vanuit gemeenten - risicocategorie: midden	Opdracht drie GR gemeenten voor onderzoek herontwerp re-integratiedienstverlening in de IJmond leidt mogelijk tot andere vraag voor huisvesting met evt. verhuizing tot gevolg	Gewenste of gedwongen verhuizing kan leiden tot afkoop bestaande huurcontracten en/ of verhoging van huurkosten
13	RI&E en meerjarige onderhoudsvoorziening gekoppeld aan huisvestingsplan - risicocategorie: midden	Onderzoek RI&E heeft voor het creëren van veilige werkplekken en dito locaties gevolgen voor meer aanpassingen/ onderhoud dan voorzien	In 2023 zijn de nodige aanpassingen op de eigen locatie (Trompet 1300, Heemskerk) in lijn met de aanbevelingen uit onderzoek RI&E grotendeels al meegenomen. Uit evaluatie RI&E kan toch blijken dat er meer nodig is. Tevens is in afwachting van de opdracht drie gemeenten voor onderzoek herontwerp van de re-integratiedienstverlening in de IJmond en de alsdan te volgen koerswijziging die daaruit volgt het mogelijk dat er qua onderhoud/ aanpassingen meer nodig is om te voldoen aan de ambitie voor de eigen locaties
14	Hogere inflatie en indexatie toeleveranciers - risicocategorie: midden	Bij hogere inflatie dan gebruikelijk worden deze als extra kosten boven op de voorziene kosten in de begroting doorberekend	In de begroting wordt gerekend met een jaarlijkse indexatie voor inkoopkosten met 3%; bij hogere percentages zullen de inkoopkosten oplopen
15	Hogere instroom BSW - risicocategorie: midden	Nieuwe instroom per saldo is niet voorzien, daarentegen kunnen meer BSW'ers bij IJmond Werkt! worden aangemeld dan er uitstromen	Meer personeelskosten BSW in de begroting van IJmond Werkt! dan voorzien, dito meer te ontvangen Loonkostensubsidie (LKS) als last voor de gemeenten van IJmond Werkt!
16	BSW-administratie in afstemming met gemeenten niet onder controle m.b.t. de loonkostensubsidie (LKS) - risicocategorie: midden	De administratie in combinatie met de formeel vastgestelde loonwaarde bij gemeenten sluit nog niet volledig aan bij de brondata van IJmond Werkt!, dit wordt binnen afzienbare tijd opgelost	Een tekort op het programma BSW als gevolg van hierdoor achterblijvende LKS (analyse leert dat dit op circa 4% t.o.v. forfaitair 50% achter kan blijven)
17	Meer jobcoaching - risicocategorie: midden	Bij meer succesvolle duurzame plaatsingen kan een grotere behoefte aan jobcoaching in het kader van nazorg ontstaan	Meer ambtelijke personeelskosten dan voorzien

18	Meer investeringen in werkplekken/ infrastructuur - risicocategorie: midden	Meer hoogwaardig werk gericht op arbeidsontwikkeling en duurzame plaatsing	Dit kan leiden tot meer investeringen/ uitgaven om het hoogwaardiger werk georganiseerd te krijgen, terwijl niet altijd daar directe opbrengsten tegenover staan
19	Stagnatie van doorstroom op de participatieladder door toenemende complexiteit inwoners in trajecten - risicocategorie: midden	Problematiek bij inwoners die zijn aangewezen op onze ondersteuning wordt steeds complexer, dit wordt in het sociaal domein algemeen herkend	Trajecten vragen meer tijd en uitstroom naar werk wordt lastiger, waardoor een passende plek (zoals vrijwilligerswerk) voor een grotere groep het maximaal haalbare is
20	Daling in het aantal uitstroom naar werk - risicocategorie: midden	Ondanks krapte op de arbeidsmarkt zijn werkgevers minder genegen om onze doelgroep een werkplek, werkervaringsplek of stageplek te geven; werkgevers hebben relatief beperkte middelen om de doelgroep ondersteuning te bieden, ondanks het beschikbare instrumentarium	Beperkte doorstroom in trajecten (beperkte doorstroom op de participatieladder) en uitstroom naar werk

De eerste effecten van het eerstgenoemde risico heeft zich in voorgaand begrotingsjaar 2023 voorgedaan en levert bij enkele van onze inleners nog steeds potentieel risico op. In de praktijk betekent dit dat er (meer) medewerkers (tijdelijk) in onze eigen infrastructuur moeten worden opgenomen. Dit kan leiden tot een terugval van deze medewerkers in arbeidscapaciteit en daardoor in de mogelijkheden om de verdien capaciteit minimaal te behouden en deze medewerkers weer geplaatst te krijgen bij externe werkgevers (inleners).

Tabel 1.b niet operationele - omgeving gerelateerde risico's

Nr.	Risico	Oorzaak	Gevolg
1	Daling detachingsomzet die bij externe werkgevers gegenereerd wordt en daling in opbrengsten uit de overige bedrijfsactiviteiten voor opdrachtgevers van IJmond Werkt! - risicocategorie: hoog	Economische gevolgen van pandemieën, energiecrisis, hoge inflatie door geopolitieke omstandigheden en soortgelijke gebeurtenissen met een maatschappelijke en economische impact bij externe werkgevers	Terugloop in omzet door 'terugsturen' van gedetacheerde medewerkers en dus teruglopende aantallen gedetacheerden en niveau van tarieven naast sociale gevolgen voor de medewerkers en druk op onze infrastructuur met opdrijvend effect op de kosten daarvan. Ook kunnen orders en werkopdrachten uitblijven/ achterblijven
2	Daling in opbrengsten uit de bedrijfsactiviteiten van IJmond Werkt! - risicocategorie: midden	Niet op locaties kunnen komen van medewerkers door ziekte of risico preventie t.g.v. pandemieën (zoals Covid-19) of soortgelijke gebeurtenissen met een maatschappelijke impact	Door verminderde arbeidscapaciteit het niet kunnen aannemen of uitvoeren van orders en werkopdrachten
3	Hoge piek instroom trajecten re-integratie dienstverlening en WSP met begeleiding op afstand - risicocategorie: midden	Verhoogde werkloosheid als gevolg van pandemieën, energiecrisis, hoge inflatie door geopolitieke omstandigheden en soortgelijke gebeurtenissen met een maatschappelijke en economische impact bij externe werkgevers die leiden tot een al dan niet langdurige tijdelijke afgrendeling van de maatschappij (lockdown)	Tijdelijk langere wachttijden voor trajecten van start kunnen gaan, trainingen op locatie niet mogelijk of met minder mensen, waardoor doorstroom vertraagd
4	Daling in aantallen uitstroom naar werk - risicocategorie: midden	Een onzekere situatie op de arbeidsmarkt t.g.v. pandemieën, energiecrisis, hoge inflatie door geopolitieke omstandigheden en soortgelijke gebeurtenissen met een maatschappelijke en economische impact bij externe werkgevers	Lagere uitstroomcijfers door minder succesvolle uitstroom, langere duur lopende trajecten, hogere aantallen tegelijkertijd in traject bij IJmond Werkt!
5	Stagnatie in doorstroom in ontwikkelingsfasen - risicocategorie: midden	Opschorting (groepsgewijze) trainingsactiviteiten op het hoofdkantoor tijdens maatregelen van de overheid als gevolg van pandemieën en soortgelijke crisissituatie, bijvoorbeeld resulterend in een lockdown. Aanzienlijk aantal deelnemers niet in staat telefonisch/digitaal begeleid te worden	Langere duur lopende trajecten, vertraging in doorlooptijden
6	Dienstverleningsmodel en/ of opdracht voor dienstverlening is niet duidelijk - risicocategorie: midden	Verschillen tussen de drie gemeenten over de gewenste dienstverlening en onderlinge verschillen in klantvraag	Doelmatigheid en efficiëntie staan onder druk wat leidt tot hogere kosten voor bedrijfsvoering en formatie

Tabel 2 niet operationele bedrijfsvoering risico's

Nr.	Risico	Oorzaak	Gevolg
1	Kortingen op het Wsw- en re-integratiedeel subsidie uit het participatiebudget - risicocategorie: midden	Bezuinigingen rijksoverheid	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
2	Kortingen op het re-integratiedeel subsidie uit het participatiebudget - risicocategorie: midden	Keuze gemeenten % besteding Re-integratie middelen anders in te zetten voor overige taken	Verminderde en/of keuzes in prioritaire dienstverlening /reorganisatie
3	Vermindering regeling LIV subsidie - risicocategorie: midden	Aanpassingen in arbeids- fiscale wetgeving; voorgenomen besluit tot afschaffing per 1 januari 2025 is met vallen kabinet in 2023 voorlopig uitgesteld	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie of kostenstijgingen als gevolg
4	Stijging van vergoedingen die uit het participatiebudget bekostigd moeten worden - risicocategorie: midden	1. Kostenstijgingen die voortvloeien uit zowel nieuwe taken in de re-integratie verordening als inflatie die kan leiden tot meer en/ of duurdere inkoop van producten en diensten die extern ingekocht moeten worden, zoals medisch onderzoek 2. Vervoerskosten garantiebanen 3. Uitbreiding taken in Participatiewet	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie of kostenstijgingen als gevolg
5	Vennootschapsbelasting * - risicocategorie: midden	Positief resultaat Wsw-activiteiten	Aanpassen financiële huishouding en extra kosten
6	Inzet garantiebanen bij IJmond Werkt! als werkgever - risicocategorie: laag	Bij uitstroom door natuurlijk verloop kan deze (deels) opgevangen moeten worden met garantiebanen om de dienstverlening op peil te houden	Meer loonkosten in de begroting van IJmond Werkt! leidend tot meer financiering door gemeentelijke bijdragen

*** Toelichting VPB**

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

Frauderisico's -en beheersing

In lijn met de nieuwe regelgeving omtrent fraudebeheersing die sinds met ingang van het jaar 2022 van toepassing is, heeft IJmond Werkt! specifiek aandacht gegeven aan het voorkomen van fraude in de organisatie. De definitie van fraude die wij hierbij hanteren is als volgt: 'Een opzettelijke handeling door een of meer leden van het management, met governance belaste personen, werknemers of derden, waarbij gebruik wordt gemaakt van misleiding ten einde een onrechtmatig of onwettig voordeel te verkrijgen.'

Ter voorkoming van financiële schade en reputatieschade als gevolg van fraude heeft IJmond Werkt! voorzien in een aantal maatregelen in de bedrijfsvoering, waarmee de risico's van fraude worden

beperkt. Binnen onze organisatie wordt functiescheiding toegepast op meerdere gebieden, zoals een systeem van gescheiden functies voor de salarisadministratie en de personeelsadministratie. De mutaties en gegevensverwerking wordt uitgevoerd door verschillende functionarissen, waardoor er een extra controlemechanisme ontstaat.

Daarnaast maken wij gebruik van het 'vier-ogen' principe voor de afhandeling van inkoopfacturen, waarbij op basis van ons procuratiebeleid facturen goedgekeurd worden door minimaal twee functionarissen met elk hun eigen digitale handtekening. Vervolgens vinden betalingen plaats nadat minimaal twee functionarissen een controle op de betreffende betaallijst hebben uitgevoerd. Hiermee is sprake van een dubbele controle op de juistheid en rechtmatigheid van de transacties. De afhandeling van facturen op basis van ons vastgestelde procuratiebeleid is gedigitaliseerd. Hiermee is de rechtmatigheidscontrole geborgd en zijn we in staat om dit proces van financiële transacties efficiënt en nauwkeurig uit te voeren. Daarnaast voeren we op basis hiervan geautomatiseerde controles en analyses uit, waarmee we sneller verdachte patronen en afwijkingen kunnen opsporen.

In het kader van het vergroten van bewustwording en kennis van fraudepreventie in onze organisatie wordt net als voor de bewustwording met betrekking tot de informatiebeveiliging, periodiek in trainingen van onze medewerkers voorzien. Deze zijn gericht op het herkennen van frauderisico's, het melden van verdachte activiteiten en naleven van interne controleprocedures. Door het bevorderen van een cultuur van integriteit en transparantie, streven we ernaar om een omgeving te creëren waarin fraude minder kans heeft om zich te ontwikkelen.

De hiervoor vermelde maatregelen helpen onze organisatie om de risico's op fraude te verkleinen. We blijven aandacht houden voor frauderisico's als onderdeel van onze totale risicobeheersing, onder andere door deze te evalueren en waar van toepassing verbeteringen in onze systemen en procedures door te voeren. Het resultaat hiervan is dat we onze verdediging tegen fraude blijvend versterken en onze financiële middelen en reputatie beschermen.

Kengetallen

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

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

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 Kuikensweg 84 te Beverwijk;
- gebouw combivestiging Heemskerk aan Trompet 1300 te Heemskerk;

De onderhoudskosten van de onderkomens van IJmond Groen worden ten laste van exploitatierekening gebracht (gezien hun beperkte omvang). Voor het gebouw aan de Trompet in Heemskerk is een onderhoudsplan opgesteld dat zich uitstrekt over een periode van 10 jaar. De verwachte periodieke

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

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 treasury statuut en het opnemen van een treasury paragraaf in de jaarrekening (en de begroting). In 2001 is een treasury statuut opgesteld. Deze is goedgekeurd door het Dagelijks Bestuur en door het Algemeen Bestuur van IJmond Werkt!. Dit treasury statuut omvat richtlijnen en limieten voor het aangaan van leningen en het uitzetten van gelden, verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden over het Algemeen Bestuur, Dagelijks Bestuur, ambtelijke organisatie, administratieve organisatie en interne controle.

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

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

Leningen

IJmond Werkt! heeft geen lopende leningen. In 2023 hebben de treasury-activiteiten in overeenstemming met het statuut plaatsgevonden. De investeringen zijn in overeenstemming met de begroting uit eigen middelen gefinancierd. In overeenstemming met de wet FIDO worden de jaarstukken tezamen met overzichten met betrekking tot de renterisiconorm en de kasgeldlimiet bij Gedeputeerde Staten en het CBS ingediend. IJmond Werkt! voldoet aan de in deze wet gestelde risiconorm en kasgeldlimiet. De regels van schatkistbankieren zijn gevolgd.

Bedrijfsvoering

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

Verbonden partijen

IJmond Werkt! is primair verbonden aan de deelnemende gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen. Voor de uitvoering van de taken in het kader van de Wsw hebben de gemeente Uitgeest en IJmond Werkt! een overeenkomst voor dienstverlening afgesloten. Dit betreft zowel taken in het kader van het formeel als het materieel werkgeverschap. IJmond Werkt! heeft zelf geen verbonden partijen.

8. Jaarrekening

8.1 Balans

Balans per 31 december (bedragen in euro)

Activa	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
- Investerings met een economisch nut		
- overige investeringen met een economisch nut	938.099	1.010.981
Totaal vaste activa	938.099	1.010.981
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.853.959	815.413
- Debiteuren	511.793	915.550
	2.365.752	1.730.963
Liquide middelen		
- Kassaldi	1.028	1.162
- Banksaldi	286.642	253.762
	287.670	254.924
Overlopende activa		
- overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	559.638	685.946
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	-
Totaal vlottende activa	3.213.060	2.671.834
Totaal generaal	4.151.158	3.682.815

Balans per 31 december (bedragen in euro)

Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
- Algemene reserve	250.000	250.000
- Bestemmingsreserves	934.810	991.353
- Gerealiseerd resultaat	-	-
	<u>1.184.810</u>	<u>1.241.353</u>
Voorzieningen		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	834.954	629.904
- Voorziening ter egalisering van kosten	79.632	80.967
	<u>914.586</u>	<u>710.871</u>
Totaal vaste passiva	<u>2.099.396</u>	<u>1.952.224</u>
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- crediteuren	633.698	419.879
Overlopende passiva		
- 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	1.418.064	1.310.712
Totaal vlottende passiva	<u>2.051.762</u>	<u>1.730.591</u>
Totaal generaal	<u>4.151.158</u>	<u>3.682.815</u>

8.2 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 Begeleidende 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	183	183	-	169	169	-	501	501	-
6.4 611 Sociale werkvoorziening	15.279	14.348	931	17.517	15.964	1.553	17.035	15.490	1.545
6.4 623 Re-integratie NBW	873	873	-	614	614	-	1.030	1.030	-
6.5 623 Re-integratie participatie	5.908	3.669	2.239	6.363	3.673	2.690	6.496	3.819	2.677
Subtotaal programma's	22.243	19.073	3.170	24.663	20.420	4.243	25.062	20.840	4.222
Overhead voor toerekening	-	3.199	3.199	-	4.424	4.424	72	4.351	4.279
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	22.243	22.272	29	24.663	24.843	181	25.134	25.191	57
Toevoeging/onttrekking aan de reserves									
6.4 611 Sociale werkvoorziening	29	-	29	29	-	29	29	-	29
Overhead	-	-	-	152	-	152	28	-	28
Gerealiseerd resultaat	22.272	22.272	-	24.843	24.843	-	25.191	25.191	-

8.3 Toelichtingen

8.3.1 Grondslagen voor waardering van Activa en Passiva en Resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV).

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 de desbetreffende balanspost 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 lasten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden in het begrotingsjaar, worden in acht genomen, als -en voor zover zij bij het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

In overeenstemming met de regels uit de BBV voor de jaarverslaglegging is het niet toegestaan bepaalde voorzieningen ofwel verplichtingen op te nemen uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Dit betekent dat sommige personele lasten worden toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Het betreft componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende aanspraken op vakantiegeld, 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. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Investerings worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur of 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, als deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke waardeverminderingen 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- 25% |
| • Installaties | 10-25% |
| • Machines/ apparaten | 20-25% |
| • Inventaris | 20-33% |
| • Vervoermiddelen | 20-25% |
| • Automatisering | 33-50% |

In het jaar 2023 is de grondslag voor afschrijvingen van installaties aangepast van 20-25% naar 10-25% in verband met investeringen die een langere economische levensduur kennen en ook in voorgaande jaren zijn aangeschaft.

De categorie Bedrijfsgebouwen bestaat uit de bedrijfsgebouwen in eigendom en de verbouwingen van zowel de gebouwen in eigendom als gehuurde panden.

Met betrekking tot de investeringen in de bedrijfsgebouwen (locatie Trompet te Heemskerk) 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 maximumbedrag van € 500.000,-.

De algemene reserve is bedoeld voor het afdekken van 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 gerealiseerde exploitatieoverschotten tot het jaar 2019, het jaar waarin de laatst gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt! is ingegaan, en de te ontvangen vergoeding voor uittreding van een gemeente uit de GR. Voor de bestemmingsreserves geldt dat deze zijn ingesteld met een door het bestuur specifiek vastgesteld doel.

Resultaat na bestemming

Betreft het gerealiseerd overschot of tekort ten opzichte van de vastgestelde begroting voor de programmarekening, door het bestuur nog te bestemmen. Dit voor zover dit resultaat negatief is of het maximaal in de Gemeenschappelijke Regeling bepaalde vermogen van € 500.000 te boven zou gaan en nog niet is verwerkt in de concept jaarrekening.

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.

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

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

Betreft dienstverlening zoals adviezen en specifieke en/of specialistische dienstverlening waarin met de formatie van IJmond Werkt! niet in wordt voorzien en wordt ingekocht voor een bepaalde termijn.

Onder deze post zijn ook begrepen de doorbelaste loonkosten van semiambtenaren die loon ontvangen vanuit Payroll bedrijven en op deze basis tijdelijk onderdeel uitmaken van de formatie.

Bijdrage Wsw en Re-integratie gemeenten

De bijdrage van de IJmond gemeenten in de bekostiging van de Wsw en Re-integratie activiteiten.

NBW-loonkosten (Beschut Werk, tegenwoordig BSW)

Onder de post NBW-loonkosten worden de doorbelaste loonkosten op basis van de cao Aan de Slag met bijbehorende sociale lasten aan de gemeenten verantwoord.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid van de resultaten afzonderlijk verantwoord worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post. Hierbij worden baten en lasten die aan een ander boekjaar moeten worden toegerekend naar aard en omvang toegelicht.

8.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2023 (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	183.781	263.832	76.304	303.058		
Investerings	-	182.154	-	75.000		
Desinvesteringen	-	-	-	-		
Afschrijvingen	-	36.015	11.384	188.695		
Boekwaarde per 31 december	183.781	409.971	64.920	189.363		
Cumulatieve investeringen	183.781	2.189.446	275.669	1.713.034		
Cumulatieve afschrijvingen	-	1.779.475	210.749	1.523.671		
	183.781	409.971	64.920	189.363		
Afschrijvingspercentages	0%	3-25%	10-25%	20-25%		
	Overige materiële vaste activa: Inventaris	Vervoer middelen	Overige materiële vaste activa: Automatisering	Totaal 31-12-2023	Totaal 31-12-2022	
Boekwaarde per 1 januari	9.111	168.296	6.600	1.010.981	1.408.645	
Investerings	17.815	-	-	274.969	73.916	
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	
Afschrijvingen	7.018	101.026	3.713	347.851	471.580	
Boekwaarde per 31 december	19.907	67.270	2.888	938.099	1.010.981	
Cumulatieve investeringen	399.779	473.326	126.315	5.361.349	5.086.380	
Cumulatieve afschrijvingen	379.872	406.056	123.427	4.423.250	4.075.399	
Boekwaarde per 31 december	19.907	67.270	2.888	938.099	1.010.981	
Afschrijvingspercentages	20-33%	20-25%	33-50%			

De belangrijkste investeringen in het boekjaar zijn:

- Verbouwing en inrichting van het gehuurde pand dat voor 'Young Heroes', zijnde onderdeel van het programma 6.5.623 Re-integratie, in het boekjaar in gebruik is genomen.
- Aanpassingen aan het pand Trompet 1300 te Heemskerk, waaronder kantinevloer, led verlichtingsinstallatie en akoestische aanpassingen.
- Machines en apparaten. Betreft vervanging van een drietal elektrische Goupils.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

	31-12-2023	31-12-2022
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.853.959	815.413
Overige vorderingen		
- Handelsdebiteuren	317.495	350.664
- Vordering op openbare lichamen	209.299	569.886
- Voorziening oninbaarheid	-15.000	-5.000
	511.793	915.550
Totaal	2.365.752	1.730.963

Liquide Middelen

	31-12-2023	31-12-2022
Kassaldi	1.028	1.162
Bank- en girosaldi		
- ING bank	2.338	2.763
- BNG bank	284.304	250.999
	286.642	253.762
Totaal	287.670	254.924

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
		Verslagjaar	2023		
	Drempelbedrag	250.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		143.632	157.009	160.182	144.760
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	106.368	92.991	89.818	105.240
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Het drempelbedrag is een minimumbedrag dat gemiddeld buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor alle vier de kwartalen is binnen dit bedrag gebleven.
Er is een G rekening bij de BNG waarop beperkte opname rechten van toepassing zijn. Van het hiervoor vermelde saldo € 284.303 van de BNG-bank staat een bedrag van € 153.080 op de G rekening.

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

	31-12-2023	31-12-2022
- Nog te ontvangen bedragen/te factureren opbrengsten	51.270	48.412
- Nog te ontvangen LIV	219.596	286.000
- Nog te ontvangen ESF subsidie	149.699	255.000
- Nog te ontvangen bedragen van openbare lichamen	52.385	31.088
- Nog te ontvangen rente	33.383	4.708
- Vooruitbetaalde kosten	11.354	9.391
- Vordering Fitnessplan	678	114
- Vordering Fietsenproject	13.863	12.305
- Te vorderen BTW	20.566	15.958
- Nog door te berekenen Bijdrage Gemeenten	-	21.007
- Nog te ontvangen pensioenpremie/zorgverzekering	6.844	1.962
	<u>559.638</u>	<u>685.946</u>

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Algemene Reserve

	31-12-2023	31-12-2022
Saldo per 1 januari	250.000	123.000
Bestemming begrotingstekort boekjaar	-	-155.429
Toevoeging	-	282.429
Saldo per 31 december	250.000	250.000

In overeenstemming met de afspraak gemaakt in de Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt!, wordt IJmond Werkt! gefinancierd op basis van de daadwerkelijke kosten. In lijn met de Gemeenschappelijke Regeling is de algemene reserve vastgesteld op maximaal € 500 duizend met het doel om als weerstandsvermogen risico's die zich voordoen te ondervangen. Met de eerdere resultaatbestemming over 2022 is erin voorzien om het weerstandsvermogen tot € 250 duizend aan te vullen.

Bestemmingsreserves

					31-12-2023	31-12-2022
	Trompet	Huisvesting Groen Heemskerk	Herstruc- turering WSW	Uittreding gemeente Uitgeest	Totaal	Totaal
Saldo per 1 januari	272.872	82.060	539.421	97.000	991.353	1.582.304
Toevoeging	-	-	-	-	-	-
Herbestemming	-	-	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	28.020	-	28.020	562.429
Vermindering ter dekking van afschrijvingen	28.523	-	-	-	28.523	28.523
Saldo per 31 december	244.349	82.060	511.401	97.000	934.810	991.353

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

De bestemmingsreserve "Huisvesting groen Heemskerk" is gevormd ter afdekking van de kosten gemoeid met een nieuwe locatie voor de groenwerkzaamheden voor de gemeente Heemskerk. De bestemmingsreserve "Herstructurering WSW" is oorspronkelijk gevormd om de frictiekosten die gepaard gaan met de omvorming en integratie van de Meergroep in IJmond Werkt! af te dekken. Deze omvorming heeft na de eerdere integratie van de Meergroep in IJmond Werkt! een vervolg gekregen in het afsprakenkader met de in de GR deelnemende gemeenten, en van deze bestemmingsreserve is met de vaststelling van de herziene begroting 2023 een bedrag van € 407 duizend beschikbaar gesteld voor de (door)ontwikkeling van IJmond Werkt!.

De bestemmingsreserve Uittreding gemeente Uitgeest is gevormd om eventuele toekomstige exploitatietekorten op te vangen in het programma Re-integratie en participatie-voorzieningen Participatiewet als gevolg van de uittreding uit de Gemeenschappelijke Regeling per 1 januari 2022.

Voorzieningen

					31-12-2023	31-12-2022
	Non-actieven	Onderhoud gebouwen	Spaarverlof	Verhuizing groen	Totaal	Totaal
Saldo per 1 januari	356.238	80.967	273.665	-	710.870	1.273.470
Dotatie	135.000	35.000	45.024	170.000	385.024	87.275
Onttrekking	117.709	36.335	27.265	-	181.309	649.875
Saldo per 31 december	373.529	79.632	291.424	170.000	914.585	710.870

De voorziening “Non-actieven” betreft een voorziening voor ambtenaren waarvan de functie is opgeheven of om andere dwingende reden afscheid van is genomen. Bij de berekening van deze voorziening wordt rekening gehouden met leeftijd, achtergrond en mogelijkheden voor detachering. De toevoeging heeft betrekking op de uitstroom van ambtelijk personeel waar passende afspraken mee zijn gemaakt. Daarnaast heeft deze voorziening betrekking op vervallen functies door bedrijfseconomische omstandigheden en/ of wijzigingen in de taakstelling van IJmond Werkt!. De aanwending betreft de daadwerkelijk betaalde loonkosten en overeenkomsten voor op non-actief gestelde ambtenaren. Er is geen sprake van vrijval uit deze voorziening die betrekking heeft op loonkosten voor 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 2018 is er een nieuw 10-jarig onderhoudsplan vastgesteld.

De voorziening “Spaarverlof” is in overeenstemming met de bepalingen in de CAO Wsw ter afdekking van de verlofuren die zijn omgezet in spaarverlof. De huidige locatie voor de dienstverlening Groen betreft de locatie Tolhek in Heemskerk. Inmiddels is bekend dat deze locatie in 2025 wordt opgeheven en een andere bestemming krijgt, waardoor de Groenlocatie naar een geschikte plek moet verhuizen. De hierbij behorende kosten m.b.t. de verhuizing, advisering et cetera zijn voor een totaalbedrag van € 170 duizend in de voorziening toegevoegd.

Vlottende passiva

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

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden		
- schulden aan openbare lichamen	95.864	3.274
- crediteuren	537.834	416.605
	<u>633.698</u>	<u>419.879</u>

In het saldo van de crediteuren ten bedrage van € 633.698 zit een bedrag van € 45.759 dat betrekking heeft op de payroll organisatie voor de inhuur van semiambtenaren.

Overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
- Te betalen BTW	2.141	845
- Te betalen suppletie niet verrekenbare BTW	28.514	84.582
- Loonheffingen, sociale lasten en pensioenen	769.336	711.598
- Nog te betalen bedragen personeel	18.822	13.581
- Nog te betalen bedragen aan openbare lichamen (GR)	76.581	95.000
- Nog te betalen bedragen aan openbare lichamen (Uitgeest)	81.187	48.096
- Vooruit ontvangen bedragen	-	10.000
- Nog te betalen kosten en terug te betalen bedragen	99.096	62.405
- Nog op te nemen verlofsaldi personeel	342.387	284.606
	<u>1.418.064</u>	<u>1.310.712</u>

De rubriek 'Nog te betalen kosten en terug te betalen bedragen' bestaat uit diverse posten, te weten:

- Afrekeningen over voorgaande jaren m.b.t. de DVO gemeente Uitgeest (ca. € 80 duizend)
- Niet opgenomen verlofsaldi ambtelijk personeel (ca. € 340 duizend)
- Huisvestingskosten m.b.t. locatie gemeente Beverwijk (ca. € 40 duizend)
- Diverse transitorische posten, o.a. accountantskosten, energie et cetera (ca. € 130 duizend)

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

IJmond Werkt! heeft zich contractueel verplicht tot het betalen van leasetermijnen inzake vervoermiddelen. De jaarlijkse verplichting voor het komende boekjaar 2024 uit hoofde van deze overeenkomst bedraagt circa € 90 duizend. De totaal actuele verplichtingen bedragen totaal circa € 196 duizend. De resterende looptijden liggen tussen 2 en 62 maanden.

IJmond Werkt! heeft zich contractueel verplicht tot het betalen van huurtermijnen inzake huisvesting op 11 locaties. De jaarlijkse verplichting voor het komende boekjaar 2024 uit hoofde van deze overeenkomsten bedraagt circa € 261 duizend. De totaal actuele verplichtingen bedragen totaal circa € 815 duizend. De resterende looptijden liggen tussen 6 en 48 maanden.

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 voor de Sw-medewerkers € 391.746.

Ten behoeve van het noodzakelijk onderhoud van het pand in eigendom, locatie Trompet 1300 te Heemskerk, is een investeringsverplichting voor het vernieuwen van het dak aangegaan voor een bedrag van € 98.695.

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

Totaaloverzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Verschil realisatie
<i>Baten</i>					
1 Bijdrage gemeenten	19.608	19.646	17.749	-	-38
2 NBW/Loonsom	-	-	-	-	-
3 NBW/bonus	-	-	-	-	-
4 Opbrengsten activiteiten	4.041	3.466	2.776	-	575
5 Detacheringen	1.413	1.550	1.717	-	-137
6 Diverse baten	-0	-	-	-	-
Saldo baten	25.062	24.663	22.243	-	400
<i>Lasten</i>					
7 Personeelskosten ambtelijk	5.065	5.289	6.075	-	-223
8 Personeelskosten Wsw	13.297	13.656	12.017	-	-359
9 Dienstverlening door derden	2.496	2.356	979	-	139
10 NBW loonkosten	709	511	634	-	198
11 Indirecte productiekosten	362	364	281	-	-1
12 Afschrijvingen	348	434	447	-	-86
13 Huur	277	307	301	-	-30
14 Energiekosten	145	177	80	-	-32
15 Belastingen	12	10	10	-	1
16 Verzekeringen	51	47	70	-	4
17 Onderhoudskosten	919	933	661	-	-14
18 Kantine kosten	84	68	51	-	16
19 Kantoorkosten	74	103	135	-	-29
20 Verkoopkosten	69	95	92	-	-26
21 Overige algemene kosten	238	191	207	-	47
22 Diverse lasten	1.044	303	231	-	741
Saldo lasten	25.190	24.843	22.271	-	346
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-128	-180	-28	-	54
23 Onttrekking (bestemmings)reserves	57	181	29	-	-125
24 Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-72	-	-	-	-72

Toelichting op financiële afwijkingen

De gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! (GR) voorziet er met ingang van het jaar 2019 in dat de uitvoering van Wsw-taken en de re-integratietaken in het kader van de Participatiewet voldoende mate bekostigd worden door de deelnemende gemeenten in de GR in overeenstemming met de vastgestelde begroting. Dit betekent dat eventuele overschotten en tekorten op basis van opbrengsten activiteiten en de gemeentelijke bijdrage per definitie verrekend worden met de in de GR deelnemende gemeenten. Het saldo van de baten en lasten komt hierdoor altijd op nul uit. De wijze waarop IJmond Werkt! financieel heeft gepresteerd komt dus tot uitdrukking in de daadwerkelijke bijdrage versus de gebudgetteerde bijdragen van de gemeenten.

Hoewel IJmond Werkt! in totaliteit binnen de begroting is gebleven, is er per individueel programma wel sprake van over -en onderschrijdingen ten opzichte van de vastgestelde herziene begroting voor het jaar 2023. Deze worden hierna per programma toegelicht. De in de overzichten vermelde nummers corresponderen met de nummers vermeld in bovenstaand totaaloverzicht.

6.3 610 Programma Bijstandverlening en Inkomensvoorzieningen-subsidies

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Verschil realisatie
<i>Baten</i>					
1 Bijdrage gemeenten	301	169	183	-	132
Saldo baten	301	169	183	-	132
<i>Lasten</i>					
7 Personeelskosten ambtelijk	273	136	183	-	137
9 Dienstverlening door derden	3	33	-	-	-30
21 Overige algemene kosten	7	-	-	-	7
22 Diverse lasten	18	-	-	-	18
Saldo lasten	301	169	183	-	132
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-
23 Onttrekking (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
24 Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-

Toelichting:

Het saldo van baten en lasten is in lijn met de financiering op de begrotingsrealisatie gerealiseerd op nul. De belangrijkste verschillen met de begrotingsposten worden hieronder toegelicht.

7 Personeelskosten ambtelijk en 9 Dienstverlening door derden

De begrote kosten ten behoeve van de beoogde formatie, personeelskosten ambtelijk en dienstverlening door derden, is voor dit programma € 137 duizend hoger gerealiseerd. Dit is met name het gevolg van de hiervoor bij de balans toegelichte toevoeging voorziening 'Non actieven' met betrekking tot de uitstroom ambtelijk personeel en dito afspraken. Daarnaast zijn er diverse lasten en algemene kosten die niet in de begroting waren opgenomen.

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 Bijdrage gemeenten	12.037	12.729	11.085	-	-691
4 Opbrengsten activiteiten	3.669	3.267	2.476	-	402
5 Detacheringen	1.329	1.521	1.717	-	-192
6 Diverse baten	-	-	-	-	-
Saldo baten	17.035	17.517	15.279	-	-481
<i>Lasten</i>					
7 Personeelskosten ambtelijk	960	1.144	1.199	-	-184
8 Personeelskosten Wsw	13.029	13.382	11.954	-	-353
9 Dienstverlening door derden	170	200	97	-	-30
11 Indirecte productiekosten	310	294	263	-	17
12 Afschrijvingen	329	413	337	-	-84
13 Huur	49	114	42	-	-65
14 Energiekosten	125	106	70	-	19
15 Belastingen	8	6	6	-	1
16 Verzekeringen	3	2	10	-	1
17 Onderhoudskosten	261	272	265	-	-12
18 Kantine kosten	29	17	12	-	12
19 Kantoorkosten	1	2	1	-	-1
20 Verkoopkosten	26	3	7	-	23
21 Overige algemene kosten	9	4	20	-	5
22 Diverse lasten	181	5	64	-	176
Saldo lasten	15.490	15.964	14.348	-	-475
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	1.545	1.552	931	-	-6
23 Onttrekking (bestemmings)reserves	29	29	29	-	-
24 Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	1.574	1.581	960	-	-6
Aandeel overhead	1.574	1.581	960	-	-6
Resultaat na toerekening overhead	-	-	-	-	-

Toelichting:

Het saldo van baten en lasten is in lijn met de financiering op de begrotingsrealisatie gerealiseerd op nul. De belangrijkste verschillen met de begrotingsposten worden hieronder toegelicht.

1 Bijdrage gemeenten

De berekening van de bijdrage gemeenten is gebaseerd op de in de Gemeenschappelijke Regeling vastgestelde verdeelsleutels. De toerekening van kosten Overhead is hierin meegenomen en gebaseerd op de verdeelsleutel van de feitelijke verhouding ambtelijk personeel voor Wsw en Re-integratie. Doordat de totale lasten € 475 duizend lager en de opbrengsten € 210 duizend hoger zijn gerealiseerd is de gemeentelijke bijdrage voor de Wsw € 691 duizend lager gerealiseerd.

4 Opbrengsten activiteiten en 5 Detacheringen

De totale opbrengsten van activiteiten zijn door de extra omzet van de groen dienstverlening met name als gevolg van de werkzaamheden stormschade circa € 0,3 miljoen hoger gerealiseerd. Daarnaast is voor de opbrengsten Montage & Verpakken ('Ontwikkelhuis') sprake van € circa 0,1 miljoen hogere opbrengsten dan in de herziene begroting was opgenomen. Voor detacheringen geldt dat er een relatief grote terugstroom van gedetacheerde medewerkers aan de orde was door het verlies van met name twee grote klanten. Voor deze medewerkers zijn geen gelijkwaardige alternatieve werkplekken in detacheringen gerealiseerd, waardoor de opbrengsten met circa € 0,2 miljoen zijn achtergebleven.

7 Personeelskosten ambtelijk

De personeelskosten ambtelijk zijn € 184 duizend lager gerealiseerd, met name doordat een toerekening van € 137 duizend heeft plaatsgevonden van begeleidend personeel voor het programma 6.4.623 voor Beschut Werk. Dit bedrag was destijds in de herziene begroting 2023 niet toegerekend. Daarnaast is een ambtelijk groenmedewerker uit dienst getreden in verband met het vinden van een andere baan. Deze functie is vervolgens via de tijdelijke payroll constructie weer ingevuld.

8 Personeelskosten Wsw

De personeelskosten Wsw zijn € 353 duizend lager uitgevallen, met name als gevolg van een hogere uitstroom dan in de herziene begroting 2023 was voorzien als gevolg van natuurlijk verloop. Deze hogere uitstroom is vooral het gevolg van een aantal medewerkers die vanuit langdurig ziekteverzuim naar de Wet Inkomensvoorziening Arbeidsgehandicapten (WIA) zijn uitgestroomd.

12 Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn € 84 duizend lager doordat met name een aantal investeringen ten behoeve van de groendienstverlening niet hebben plaatsgevonden en naar volgend jaar zijn uitgesteld.

13 Huur

De huur is met € 65 duizend achtergebleven bij de herziene begroting, met name doordat een toerekening van € 44 duizend heeft plaatsgevonden voor het programma 6.4.623 voor Beschut Werk. Dit bedrag was destijds in de herziene begroting 2023 niet toegerekend.

22 Diverse lasten

De diverse lasten zijn totaal € 176 duizend hoger gerealiseerd. Dit is met name het gevolg van de gevormde voorziening 'verhuizing groen' die ten laste van de exploitatie is gebracht en hiervoor bij de betreffende balanspost is toegelicht.

6.4 623 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 Bijdrage gemeenten	946	585	873	-	361
4 Opbrengsten activiteiten	-	-	-	-	-
5 Detacheringen	84	29	-	-	55
Saldo baten	1.030	614	873	-	416
<i>Lasten</i>					
7 Personeelskosten ambtelijk	122	-	170	-	122
8 Personeelskosten Wsw	-	7	-	-	-7
9 Dienstverlening door derden	78	-	-	-	78
10 NBW loonkosten	709	510	634	-	198
11 Indirecte productiekosten	12	12	-	-	-
13 Huur	55	20	34	-	35
14 Energiekosten	22	16	10	-	7
15 Belastingen	2	2	2	-	-
17 Onderhoudskosten	24	34	11	-	-10
18 Kantine kosten	6	6	7	-	-
19 Kantoorkosten	0	1	2	-	-
21 Overige algemene kosten	-	7	5	-	-7
Saldo lasten	1.030	614	873	-	416
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-
23 Onttrekking (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
24 Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-

Toelichting:

De in dienst genomen beschut werkenden (BSW) zijn gegeven uitstroom versus nieuwe instroom dit jaar per saldo met 11 medewerkers (circa 9 fte) gestegen, te weten van 44 medewerkers eind 2022 naar 55 medewerkers eind 2023. Gegeven de over het algemeen beperkte verdien capaciteit blijkt het in de praktijk niet tot nauwelijks mogelijk om deze medewerkers bij reguliere werkgevers te plaatsen, temeer daar de op de werkplek gevraagde begeleidingscapaciteit groot is. In de praktijk is er gelijk de signalen op landelijk niveau feitelijk meer sprake van dagbesteding. Dit betekent met name voor de locatie waar Montage & Verpakken gevestigd is dat er een mengvorm ontstaat met verschillende groepen van medewerkers met elk hun eigen behoeften en aanpak in begeleiding en coaching. Dit betreft medewerkers met de Wsw-cao, Beschut Werkenden met de cao 'Aan de Slag' en deelnemers in re-integratietrajecten die tijdelijk werkervaring komen opdoen. Het saldo van baten en lasten is in lijn met de financiering op de begrotingsrealisatie gerealiseerd op nul. De belangrijkste verschillen met de begrotingsposten worden hieronder toegelicht.

1 Bijdrage gemeenten

De benodigde bijdrage gemeenten is € 361 duizend hoger dan begroot. Dit is met name het gevolg van de hogere eindstand 2023 beschut werkenden (4 fte) dan waarmee in de herziene begroting was gerekend, te weten 51 personen en 40 fte versus 55 personen en 44 fte. Dit leidt per saldo met de ontvangen loonkostensubsidie (LKS) tot circa € 60 duizend hogere BSW loonkosten. Daarnaast blijkt ten opzichte van de herziene begroting 2023 een bedrag van circa € 55 duizend, te weten 4% minder aan loonkostensubsidie (LKS) verstrekt te zijn, terwijl ook de ontvangen ziektegeden circa € 60 duizend lager zijn gerealiseerd. Zie ook toelichtingen hierna.

5 Detacheringen

Een deel van de beschut werkenden, circa 4 fte was in 2023 betrokken in (groeps)detachering voor groenwerkzaamheden. De opbrengsten zijn daarmee € 55 duizend hoger gerealiseerd dan was voorzien in de herziene begroting 2023.

7 Personeelskosten ambtelijk en 9 Dienstverlening derden

De formatiekosten, zijnde personeelskosten ambtelijk en dienstverlening derden zijn totaal € 200 duizend hoger gerealiseerd dan begroot. Er is op basis van de situatie met de 'vermenging' van verschillende doelgroepen sprake van begeleidingscapaciteit die zowel op de Wsw als BSW wordt ingezet. De praktijk wijst uit dat deze combinatie om meer en beter toegeruste begeleiding nodig is. De begeleidingskosten, zowel van ambtelijk personeel als de dienstverlening derden zijn, zoals bij programma 6.4.611 Programma Sociale Werkvoorziening hiervoor toegelicht, toegerekend aan dit programma.

10 Beschut werken loonkosten (voorheen NBW, tegenwoordig BSW)

De loonkosten voor de beschut werkenden zijn € 198 duizend hoger gerealiseerd. Dit is zoals hiervoor bij de 'Gemeentelijke bijdrage' toegelicht het gevolg van een circa 4 fte hogere formatie, minder ontvangen ziektegeld en lagere ontvangen loonkostensubsidie.

13 Huur

De huur is met € 55 duizend totaal € 35 duizend hoger gerealiseerd. Dit is met name het gevolg van een hogere toerekening van huurkosten op de locatie Trompet dan met de herziene begroting was voorzien.

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 Bijdrage gemeenten	6.324	6.164	5.608	-	161
4 Opbrengsten activiteiten	371	199	300	-	172
6 Diverse baten	-	-	-	-	-
Saldo baten	6.696	6.363	5.908	-	333
<i>Lasten</i>					
7 Personeelskosten ambtelijk	2.260	2.428	2.757	-	-168
8 Personeelskosten Wsw	-	9	-	-	-9
9 Dienstverlening door derden	792	712	387	-	80
11 Indirecte productiekosten	38	53	18	-	-15
12 Afschrijvingen	12	14	60	-	-2
13 Huur	12	7	119	-	4
14 Energiekosten	15	-	-	-	15
15 Belastingen	-	-	1	-	-
17 Onderhoudskosten	56	63	58	-	-8
18 Kantine kosten	5	3	5	-	2
19 Kantoorkosten	1	2	15	-	-1
20 Verkoopkosten	2	21	50	-	-19
21 Overige algemene kosten	14	61	57	-	-47
22 Diverse lasten	812	297	141	-	515
Saldo lasten	4.019	3.673	3.669	-	348
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	2.677	2.690	2.239	-	-15
23 Onttrekking (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
24 Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	2.677	2.690	2.239	-	-15
Aandeel overhead	2.677	2.690	2.239	-	-15
Resultaat na toerekening overhead	-	-	-	-	-

Toelichting:

Het saldo van baten en lasten is in lijn met de financiering op de begrotingsrealisatie gerealiseerd op nul. De belangrijkste verschillen met de begrotingsposten worden hieronder toegelicht.

1 Bijdrage gemeenten

De berekening van de bijdrage gemeenten is gebaseerd op de in de Gemeenschappelijke Regeling vastgestelde verdeelsleutels. De toerekening van kosten Overhead is hierin meegenomen en gebaseerd op de verdeelsleutel van de feitelijke verhouding ambtelijk personeel voor Wsw en Re-integratie. Doordat de totale lasten € 333 duizend hoger en de opbrengsten € 172 duizend hoger zijn gerealiseerd is de gemeentelijke bijdrage € 161 duizend hoger gerealiseerd.

4 Opbrengst activiteiten

De opbrengst activiteiten voor het re-integratieprogramma bestaat uit subsidieopbrengsten is € 172 duizend hoger gerealiseerd. Dit is met name het gevolg van de verwachte eindafrekeningen 2022 en 2023 voor ESF-subsidie, die in totaal € 200 duizend hoger zijn dan was voorzien.

7 Personeelskosten ambtelijk

De personeelskosten ambtelijk komen € 168 duizend lager uit dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door (tussentijds) uit dienst getreden ambtenaren, die deels met nieuwe werknemers op de payrollconstructie met een tijdelijk contract zijn vervangen.

9 Dienstverlening derden

De formatiekosten gerealiseerd met de personeelskosten ambtelijk en 'Dienstverlening derden' zijn per saldo € 80 duizend hoger dan begroot. Tussentijds vertrokken ambtenaren zijn vervangen door formatie met tijdelijke contracten via de payrollconstructie) en hebben daarmee tot hogere kosten geleid.

21 Overige algemene kosten

De overige algemene kosten zijn € 47 duizend lager gerealiseerd dan begroot, met name door de projecten voor (door)ontwikkeling die later zijn opgestart en in het begrotingsjaar 2024 zullen doorlopen.

22 Diverse lasten

De overige lasten zijn € 515 duizend hoger gerealiseerd dan begroot en hebben voor € 365 duizend betrekking op de vervanging van langdurig ziekteverzuim en de inhuur voor de 'brede intake' in samenwerking met de gemeenten. De hoger gerealiseerde kosten zijn deels gecompenseerd door minder ambtelijke personeelskosten en door de hogere opbrengsten met ESF-subsidies. Deze subsidies zijn mede met de ingehuurde professionals in verband met langdurig ziekteverzuim gerealiseerd.

Overhead

Overhead	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Verskil realisatie
<i>Baten</i>					
6 Diverse baten	72	-	-	-	72
Saldo baten	72	-	-	-	72
<i>Lasten</i>					
7 Personeelskosten ambtelijk	1.450	1.582	1.766	-	-131
8 Personeelskosten Wsw	268	258	63	-	10
9 Dienstverlening door derden	1.452	1.411	494	-	41
11 Indirecte productiekosten	2	5	-	-	-3
12 Afschrijvingen	7	7	50	-	-
13 Huur	161	165	106	-	-4
14 Energiekosten	-17	55	-	-	-72
15 Belastingen	2	2	1	-	-
16 Verzekeringen	49	45	60	-	4
17 Onderhoudskosten	578	563	328	-	16
18 Kantine kosten	44	43	28	-	1
19 Kantoorkosten	72	99	117	-	-28
20 Verkoopkosten	40	70	35	-	-30
21 Overige algemene kosten	209	119	126	-	90
22 Diverse lasten	33	0	25	-	33
Saldo lasten	4.351	4.424	3.199	-	-73
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-4.279	-4.424	-3.199	-	145
23 Onttrekking (bestemmings)reserves	28	152	-	-	-124
24 Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-4.250	-4.271	-3.199	-	22
Aandeel overhead	-4.250	-4.271	-3.199	-	22
Resultaat na toerekening overhead	-	-	-	-	-

Toelichting:

Het saldo van baten en lasten is in lijn met de financiering op de begrotingsrealisatie gerealiseerd op nul. De belangrijkste verschillen met de begrotingsposten worden hieronder toegelicht.

6 Diverse baten

De diverse baten zijn gerealiseerd voor een bedrag van € 72 duizend, zijnde renteopbrengsten met Schatkistbankieren die niet waren begroot in verband met de destijds bekende soms negatieve rentestanden.

7 Personeelskosten ambtelijk

De personeelskosten ambtelijk zijn € 131 duizend lager dan begroot. Dit is het gevolg van (nog) niet ingevulde vacatures en een met de herziene begroting 2023 voorziene kostenpost voor non actieven, die niet gerealiseerd is.

8 Personeelskosten Wsw

Personeelskosten Wsw ter hoogte van € 268 duizend hebben voornamelijk betrekking op Arbo-gerelateerde uitgaven voor de sw-doelgroep, medische zorgkosten en overige sw-gerelateerde voorzieningen zoals met betrekking tot vitaal beleid.

14 Energiekosten

De energiekosten zijn totaal € 72 duizend lager gerealiseerd dan begroot. Dit is het gevolg van afrekening van de Warmtekoudeopslag installatie van de locatie Beverwijk over het jaar 2022, die evenals in 2023 substantieel lager blijkt te zijn. Hiertoe is een creditfactuur voor het jaar 2022 ontvangen en blijken de begrote energiekosten voor 2023 navenant te hoog opgenomen te zijn.

Incidentele baten	Realisatie Begrotingsjaar	Raming Begrotingsjaar na wijziging	Raming Begrotingsjaar voor wijziging
-------------------	------------------------------	--	--

6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening

Rente	72	-	-
Totaal incidentele baten	72	-	-

Incidentele lasten	Realisatie Begrotingsjaar	Raming Begrotingsjaar na wijziging	Raming Begrotingsjaar voor wijziging
--------------------	------------------------------	--	--

Overhead

Afrekening DVO gemeente Uitgeest	33	-	-
Diverse lasten	-	-	25

6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening

Voorziening verhuizing Groen	170	-	-
Diverse lasten	28	6	64

6.5 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

Vervanging ziekteverzuim en tijdelijk project	520	-	-
Btw suppletie niet aftrekbare posten re-integratie	293	297	141
Totaal incidentele lasten	1.044	303	231

Hierbij wordt de volgende toelichting gegeven:

De **afrekening DVO gemeente Uitgeest** is gebaseerd op de overeengekomen dienstverlening voor en met SW-medewerkers van de gemeente Uitgeest. Destijds is bij uittreding van de gemeente Uitgeest hiertoe tussen de GR IJmond Werkt! en Uitgeest een dienstverleningsovereenkomst (DVO) opgesteld. Hierin is vastgesteld dat de aan medewerkers van Uitgeest toe te rekenen opbrengsten de begeleidingskosten de eerste paar jaren nadat de DVO is ingegaan overstijgen.

Zoals hiervoor toegelicht bij de voorzieningen op de balans is een **voorziening verhuizing Groen** opgenomen, waarbij de betreffende voorziene kosten in één keer ten laste van de incidentele lasten zijn genomen. Het betreft de kosten die verband houden met de aanstaande verhuizing van de bestaande antikraak locatie op de Tolhek in Heemskerk naar een nog nader te bepalen nieuwe bestemming verwacht in juli 2025.

De **Btw suppletie niet aftrekbare posten re-integratie** betreft de Btw over zogenaamde persoonlijke verstrekkingen die overeenkomstig de fiscale regelgeving hieromtrent niet aftrekbaar zijn voor de Btw. Te denken hierbij is aan trainingen voor individuele personen en dergelijke, waarvoor de Btw gecorrigeerd moet worden en kostprijsverhogend werkt doordat de Btw niet aftrekbaar is.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves
(bedragen x € 1.000)

Onttrekking aan de reserves	Raming Begrotingsjaar na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie Begrotingsjaar	Waarvan structureel
6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening				
Pand Trompet Heemskerk	29	29	29	29
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).				
Onttrekking aan de reserves	Raming Begrotingsjaar na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie Begrotingsjaar	Waarvan structureel
Overhead				
B.R. Herstructurering WSW	152	-	28	-
Begrotingstekort t.l.v. Algemene Reserve	-	-	-	-
Totaal	152	-	28	-

Hierbij wordt de volgende toelichting gegeven:

Met de vaststelling van de herziene begroting 2023 is door het Algemeen Bestuur van IJmond Werkt! besloten tot de beschikbaarstelling van een bedrag voor de (door)ontwikkeling van de organisatie middels een aantal projecten uit de bestaande bestemmingsreserve Herstructurering WSW. In dit beschikbaar gestelde bedrag is tevens een aan de projecten gekoppeld subsidiebedrag als kostenverlagende opbrengst verwerkt. Door een aantal vertragende factoren zijn de uitgaven voor de betreffende projecten achtergebleven bij de begroting, terwijl de aan deze projecten gekoppelde subsidie opbrengst wel is gerealiseerd voor een bedrag van € 90 duizend, waarmee de uitgaven neerkomen op € 118 duizend, per saldo € 28 duizend.

8.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

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

Overschrijdingen		Onderschrijdingen	
	afwijking		afwijking
4 Opbrengsten activiteiten	575	1 Bijdrage gemeenten	-38
6 Diverse baten	72	5 Detacheringen	-137
		23 Onttrekking (bestemmings)reserves	-125
<i>Subtotaal opbrengstenoverschrijding</i>		<i>Subtotaal opbrengstenonderschrijding</i>	
	647		-300
9 Dienstverlening door derden	139	7 Personeelskosten ambtelijk	-223
10 NBW loonkosten	198	8 Personeelskosten Wsw	-359
15 Belastingen	1	11 Indirecte productiekosten	-1
16 Verzekeringen	4	12 Afschrijvingen	-86
18 Kantine kosten	16	13 Huur	-30
21 Overige algemene kosten	47	14 Energiekosten	-32
22 Diverse lasten	741	17 Onderhoudskosten	-14
24 Toevoeging aan de (bestemmings)res	0	19 Kantoorkosten	-29
		20 Verkoopkosten	-26
<i>Subtotaal kostenoverschrijding</i>		<i>Subtotaal kostenonderschrijding</i>	
	1.146		-800
Totaal overschrijdingen	499	Totaal onderschrijdingen	-499
Saldo over- en onderschrijdingen			
-			

Het totaal saldo van begroting overschrijdingen en onderschrijdingen is € 0 (Euro nul). Dit is in lijn met de Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt!, waarbij voor de programma's die uitgevoerd worden voor de deelnemende gemeenten financiering op basis van de begrotingsrealisatie plaats heeft.

Voor een uitgebreidere toelichting op deze afwijkingen wordt hierbij verwezen naar de toelichting op verschillen bij de diverse programmarekeningen hiervoor.

Verantwoording WNT 2023 IJmond Werkt!

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op IJmond Werkt!. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is voor het jaar 2023 vastgesteld op € 233 duizend (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. van Hardeveld
Functiegegevens	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	[01/01] – [31/12]
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 129.234
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.550
<i>Subtotaal</i>	€ 150.784
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2023	€ 150.784
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2022	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[01/01] – [31/12]
Deeltijdfactor 2022 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 124.014
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.032
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Totale bezoldiging 2022	€ 146.046

Bijlage 1: 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 2023			Baten	Lasten	Saldo
6.3	610	Programma Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen- subsidies	301	301	-
6.4	611	Programma Sociale werkvoorziening	17.035	15.490	1.545
6.4	623	Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	1.030	1.030	-
6.5	623	Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	6.696	4.019	2.677
		Overhead	72	4.351	-4.279
		Saldo van baten en lasten	25.134	25.191	-57
		Toevoeging aan reserves	57	-	57
		Onttrekking aan reserves	-	-	-
		Resultaat	25.191	25.191	-

6.3 610 Programma Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen- subsidies

6.3 610 Taak Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen- subsidies	Realisatie	Realisatie	Begroting	Meerjarenraming		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal baten	206	301	207	211	216	220
Totaal lasten	325	301	207	211	216	220
Saldo baten en lasten	-119	-	-	-	-	-

6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening

6.4 611 Taak Sociale werkvoorziening	Realisatie	Realisatie	Begroting	Meerjarenraming		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal baten	16.039	17.035	17.579	17.672	17.677	17.687
Totaal lasten	14.795	15.490	16.044	16.042	16.042	16.045
Saldo baten en lasten	1.244	1.545	1.534	1.630	1.635	1.642

6.4 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

6.4 623 Taak Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	Realisatie	Realisatie	Begroting	Meerjarenraming		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal baten	605	1.030	829	954	1.107	1.291
Totaal lasten	646	1.030	829	954	1.107	1.291
Saldo baten en lasten	-41	-	-	-	-	-

6.5 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

6.5 623 Taak Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	Realisatie	Realisatie	Begroting	Meerjarenraming		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal baten	5.558	6.696	6.536	6.643	6.597	6.560
Totaal lasten	3.249	4.019	3.875	3.818	3.765	3.715
Saldo baten en lasten	2.309	2.677	2.661	2.825	2.833	2.846

Overhead

Overhead	Realisatie	Realisatie	Begroting	Meerjarenraming		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal baten	53	72	-	-	-	-
Totaal lasten	3.909	4.351	4.479	4.484	4.497	4.516
Saldo baten en lasten	-3.856	-4.279	-4.479	-4.484	-4.497	-4.516

Bijlage 2: Overzicht totaal baten en lasten vergelijk 2023

(bedragen in Euro)

	Realisatie	Herziene	Primaire	Realisatie
	Begroting I		Begroting	
(bedragen in Euro)	2023	2023	2023	2022
<i>Baten</i>				
Bijdrage gemeente Wsw en Re-integratie	19.608	19.646	17.749	17.285
Opbrengsten activiteiten	4.041	3.466	2.776	3.285
Detacheringen	1.413	1.550	1.717	1.837
Diverse baten	72	-	-	53
Totaal baten	25.134	24.663	22.243	22.460
<i>Lasten</i>				
Personeelskosten ambtelijk	5.065	5.289	6.075	4.880
Personeelskosten Wsw	13.297	13.656	12.017	12.972
Dienstverlening door derden	2.496	2.356	979	1.862
NBW loonkosten	709	511	634	342
Indirecte productiekosten	362	364	281	305
Afschrijvingen	348	434	447	472
Huur	277	307	301	259
Energiekosten	145	177	80	157
Belastingen	12	10	10	10
Verzekeringen	51	47	70	43
Onderhoudskosten	919	933	661	840
Kantine kosten	84	68	51	72
Kantoorkosten	74	103	135	105
Verkoopkosten	69	95	92	116
Overige algemene kosten	238	191	207	160
Diverse lasten	1.044	303	231	330
Totalen lasten	25.190	24.843	22.271	22.924
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-57	-180	-28	-464
Onttrekking (bestemmings)reserves	57	181	29	746
Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	-	-	-	-282
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-

Participatie Budget	2023	2022
Bijdrage gemeenten Re-integratie deel	7.571.074	5.941.056
Bijdrage gemeenten Wsw subsidie deel	12.037.339	11.343.944
	<u>19.608.413</u>	<u>17.285.000</u>

Opbrengsten activiteiten

Activiteiten	2023	2022
IJmond Groen	3.376.646	2.546.115
Montage en Verpakken	330.870	363.586
Overige bedrijfsopbrengsten en baten	435.925	489.356
	<u>4.143.441</u>	<u>3.399.058</u>
Af directe productiekosten activiteiten	31.108	61.695
Totaal opbrengsten activiteiten	<u>4.112.333</u>	<u>3.337.363</u>

Overige bedrijfsopbrengsten/baten	2023	2022
Diverse baten	71.667	52.951
Subsidies	364.185	436.677
Overige	73	-272
	<u>435.925</u>	<u>489.356</u>

Directe productiekosten	2023	2022
Productiemateriaal	6.272	17.945
Uitbesteed werk	24.835	43.750
	<u>31.108</u>	<u>61.695</u>

Deze directe productiekosten zijn in de resultatenrekening en programmarekeningen gesaldeerd op de opbrengsten uit activiteiten.

Detacheringen	2023	2022
Detacheringen	<u>1.413.166</u>	<u>1.837.233</u>
Totaal opbrengsten	<u>25.133.912</u>	<u>22.459.596</u>

Personeelskosten ambtelijk	2023	2022
Bruto salarissen ambtenaren	4.071.426	3.861.612
Sociale lasten en pensioen premies	874.530	929.896
Reiskosten woon-werk	44.273	33.976
Studiekosten	65.744	40.279
Overige kosten	9.173	14.359
	<u>5.065.146</u>	<u>4.880.121</u>

Personeelskosten Wsw

Loonkosten Wsw

	2023	2022
Bruto lonen	10.216.770	9.965.152
Sociale lasten	1.087.263	984.912
Pensioenpremie	853.940	844.822
	<u>12.157.973</u>	<u>11.794.887</u>

Overige kosten Wsw

	2023	2022
Vervoerskosten	298.430	262.488
Arbokosten	65.259	20.820
Bedrijf geneeskundige zorg	123.819	139.821
Studiekosten	35.449	36.115
Overige kosten	89.738	180.875
	<u>612.694</u>	<u>640.119</u>

Subsidie begeleid werken

	2023	2022
Begeleid werken	<u>526.176</u>	<u>536.558</u>

Totaal Personeelskosten Wsw

	<u>13.296.843</u>	<u>12.971.564</u>
--	-------------------	-------------------

Dienstverlening door derden

	2023	2022
Externe dienstverlening en inhuur personeel	2.278.320	1.700.491
Vergoeding vrijwilligers	2.189	-
Kosten WWB Cliënten	215.140	161.015
	<u>2.495.649</u>	<u>1.861.506</u>

NBW loonkosten

	2023	2022
Loonkosten en sociale lasten	<u>709.302</u>	<u>342.459</u>

Indirecte productiekosten	2023	2022
Hulpstoffen	17.744	17.089
Gereedschap	38.020	10.422
Werkkleding	56.739	61.846
Brandstof/ kosten vervoermiddelen en machines	57.337	45.388
Verzekering en motorrijtuigenbelastingen	40.228	37.723
Verwerkingskosten afvalstoffen	71.302	65.668
Leasekosten voertuigen	81.122	67.320
Overige	-	-
	<u>362.491</u>	<u>305.455</u>

Afschrijvingen	2023	2022
Gebouwen	36.015	47.818
Installaties	11.384	11.384
Inventaris	7.018	8.496
Automatisering	3.713	34.578
Machines	188.695	255.571
Vervoermiddelen/intern transport	101.026	113.733
	<u>347.851</u>	<u>471.580</u>

Onderhoudskosten	2023	2022
Gebouwen en terreinen	53.062	99.185
Installaties	20.442	1.746
Inventaris	28.488	20.008
Automatisering	547.866	481.056
Machines	113.601	105.110
Vervoermiddelen	21.941	11.366
Schoonmaakkosten en Beveiliging	133.669	121.745
	<u>919.069</u>	<u>840.216</u>

Kantine kosten	2023	2022
Kantine kosten	<u>83.954</u>	<u>71.801</u>

Huisvestingskosten

Huur	2023	2022
Huur	<u>276.754</u>	<u>258.806</u>

Energiekosten	2023	2022
Electra/Gas/Water	<u>145.310</u>	<u>156.517</u>

Belastingen	2023	2022
Onroerend goed belasting/Waterschaplasten	11.672	9.659
Totaal Huisvestingskosten	433.737	424.982
Verzekeringen	2023	2022
WA-verzekering bedrijf	36.920	33.937
Brand-/bedrijfsschadeverzekering	14.449	9.546
	51.369	43.483
Kantoorkosten	2023	2022
Telefoonkosten	52.153	60.572
Portokosten	12.590	20.004
Kantoorbenodigdheden en Drukwerk	9.031	24.610
	73.775	105.186
Verkoopkosten	2023	2022
Reclame kosten	63.594	110.322
Vergader& representatie	5.219	5.575
	68.813	115.897
Overige algemene kosten	2023	2022
Kosten Ondernemingsraad	29.614	31.031
Bankkosten	1.798	1.745
Abonnementen en contributies	46.509	37.755
Accountantskosten	30.500	32.853
Overige Advieskosten	119.267	50.281
Reiskosten algemeen	10.314	6.197
	238.002	159.861
Diverse baten	2023	2022
Resultaat mutatie voorzieningen	-	-46.967
Rente	-71.667	-5.983
	-71.667	-52.951

Diverse lasten	2023	2022
Rente	11	164
BTW Re-integratie	293.126	275.097
Afrekening Uitgeest	33.091	48.096
Vervanging langdurig ziekteverzuim	519.982	-
Dotatie voorziening verhuizing	170.000	-
Overige	28.244	6.079
	<u>1.044.454</u>	<u>329.436</u>

Onttrekking reserves	2023	2022
B.R. Pand Trompet Heemskerk	28.523	28.523
Begrotingstekort t.l.v. Algemene Reserve	-	155.429
B.R. Herstructurering WSW	28.020	282.429
B.R. Uittreding gemeente Uitgeest	-	280.000
	<u>56.543</u>	<u>746.381</u>

Toevoeging aan de reserves

Algemene Reserve	-	282.429
B.R. Uittreding gemeente Uitgeest	-	-
	<u>-</u>	<u>282.429</u>

Begrippenlijst

Begeleid werken

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

Beoordeling ontheffing van de arbeidsplicht

Als blijkt dat voor langere periode geen sprake zal zijn van arbeidsvermogen, dan wordt het traject naar werk beëindigd en wordt onderzocht of een tijdelijke ontheffing van de arbeidsplicht kan worden toegekend. Bij alle terugmeldingen van zorgklanten en de beëindigingen wegens maximaal bereikt participatieniveau, vindt deze beoordeling plaats.

Beschut Werk (BSW)

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

Brede intake

Tijdens de intake wordt de voorlichting over de Participatiewet en de dienstverlening van IJmond Werkt! verzorgd. Daarnaast wordt onderzocht welke ondersteuningsbehoefte gewenst en nodig is. Het gesprek leidt tot een re-integratieadvies en de inzet van een re-integratievoorziening. IJmond Werkt! heeft nauw samengewerkt met de gemeenten in de pilot IJmondiale intakepool, een gezamenlijke aanpak aan de Poort. Deze pilot heeft geleid tot het voeren van een 'brede intake' waarbij in een gezamenlijk gesprek tussen inwoner, gemeente en IJmond Werkt! de situatie van de klant in kaart gebracht wordt en de benodigde dienstverlening verwerkt wordt in een plan van aanpak.

Detacheren

Bij detachering verricht de sw-medewerker werkzaamheden bij een reguliere werkgever maar blijft formeel in dienst bij IJmond Werkt!. De mogelijkheid van detachering verlaagt voor werkgevers de drempel om mensen met een arbeidsbeperking in dienst te nemen. De medewerker blijft immers in dienst van IJmond Werkt! dus alle administratieve handelingen en eventuele risico's zijn ook voor rekening van IJmond Werkt!. De werkgever wordt zo maximaal ontzorgd.

Doelgroepregister

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

Garantiebanen

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

Handhaving

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

Inzet tijdelijk openthoud

Als blijkt dat er zaken zijn die aandacht verdienen, vóórdat succesvol kan worden gestart met re-integratie, wordt het tijdelijk openthoud ingezet. De persoon dient tijdens het openthoud de nodige voorwaarden te creëren, bijvoorbeeld het organiseren van kinderopvang of het ondergaan van een medische behandeling.

Inzet voorliggende voorziening

Als een voorliggende re-integratie- of scholingsvoorziening meer passend is, dan zorgt IJmond Werkt! voor de doorverwijzing. Meest voorkomende doorverwijzingen zijn die naar het Nova College voor taalscholing en het REA-college. Het REA College is er voor studenten vanaf 18 jaar die niet terecht kunnen in het reguliere beroepsonderwijs omdat er sprake is van een afstand tot de arbeidsmarkt bijvoorbeeld door een beperking.

Maatregelen

De dienstverlening van IJmond Werkt! is niet vrijblijvend. Met de dienstverlening richt IJmond Werkt! zich op preventie en het realiseren van nalevingsbereidheid. Het opleggen van een maatregel (een eenmalige korting op de uitkering) 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.

Participatieladder versus re-integratietrajecten per fase

In de IJmond hebben we tot 2021 de participatieladder gebruikt om zicht te krijgen op de re-integratiedoelgroepen. De participatieladder wordt op de achtergrond nog wel gebruikt, maar in de uitgangspuntennotitie is in opgave 2 'beoordelingskader' gevraagd om een IJmond-breed beoordelingskader in te voeren waarbij de treden van de participatieladder worden losgelaten. De eerste stap die we genomen hebben, is het herformuleren van de treden naar de fasen die een re-integratietraject omvat.

Participatiewet

De Participatiewet is op 1 januari 2015 in werking getreden en voegt de Wet Werk en Bijstand (WWB), de Wet sociale werkvoorziening (WSW) en een deel van de Wet Werk en Arbeidsondersteuning Jonggehandicapten (Wajong) samen in één regeling. De gemeenten zijn verantwoordelijk voor bemiddeling en ondersteuning van mensen met een afstand tot

de arbeidsmarkt, waartoe ook veelal personen met een arbeidsbeperking behoren. Het doel van de Participatiewet is om zoveel mogelijk mensen aan het werk te krijgen, bij voorkeur bij reguliere werkgevers. IJmond Werkt! voert voor de gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen het werkdeel van de Participatiewet uit.

PrO/VSO

PrO staat voor praktijkonderwijs en VSO voor voortgezet speciaal onderwijs.

Social Return On Investment (SROI)

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

Statushouder

Een statushouder heeft de hele asielprocedure doorlopen en heeft vervolgens een verblijfsvergunning gekregen voor vijf jaar.

Taalniveautoets

Tijdens de intakefase kan een taalniveautoets worden ingezet. Aan de hand van de uitslag van deze toets kan voor anderstalige werkzoekenden beter de benodigde ondersteuning worden vastgesteld.

UWV

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

VCA-diploma

VCA staat voor Veiligheid, Gezondheid en Milieu Checklist Aannemers. Met dit diploma toont iemand aan dat hij of zij de basiskennis van veilig en gezond werken beheerst. De gediplomeerde is bekend met de Arbowet- en regelgeving, het herkennen van onveilige situaties en handelingen en het voorkomen van arbeidsongevallen.

Verlengde intake

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

WerkgeversServicePunt Zuid-Kennemerland en IJmond (WSP)

Het WerkgeversServicePunt (WSP) Zuid-Kennemerland en IJmond is een regionaal samenwerkingsverband tussen UWV, Pasmach en IJmond Werkt!. Werkgevers kunnen bij het WSP terecht met al hun werkgeversvragen en voor kosteloze werving en selectie van personeel. Werkgevers die sociaal willen ondernemen kunnen bij het WSP terecht voor ondersteuning met deskundig advies, financiële voordelen en regelingen. Het WSP werkt samen met partners op de arbeidsmarkt, zoals ondernemers en uitzendbureaus.

Werken op locatie (WOL)

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

Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw)

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

IJmond Werkt!
Stationsplein 48A
1948 LC BEVERWIJK
Nederland

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat alsmede van de financiële rechtmatigheid over 2023 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 2023 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 2023;
2. het overzicht van baten en lasten over 2023;
3. de financiële rechtmatigheidsverantwoording over 2023; en
4. 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben aandacht besteed aan het risico op het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management en het frauderisico rondom de volledigheid, de nauwkeurigheid en afgrenzing van de opbrengsten.

Wij hebben, voor zover relevant voor onze controle, de opzet geëvalueerd van de relevante maatregelen van interne beheersing die deze risico's moeten mitigeren.

Wij hebben o.a. journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht waarbij wij tevens aandacht hebben besteed aan significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening. Tevens hebben wij o.a. specifieke controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen van het bestuur. Daarnaast hebben wij overige passende controlewerkzaamheden uitgevoerd.

Op basis van onze risicoanalyse en uitgevoerde werkzaamheden hebben wij geen andere materiële frauderisico's gesignaleerd.

Wij verwijzen naar de toelichting van de jaarrekeningen en naar het bestuursverslag waarin IJmond werkt! een overzicht heeft opgenomen van haar eigen risico-inschattingen op dit gebied.

Controleaanpak continuïteit

Het bestuur heeft geen gebeurtenissen of omstandigheden geïdentificeerd die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van IJmond werkt! om haar continuïteit te handhaven.

Om te kunnen concluderen over de geschiktheid van de door het management gehanteerde continuïteitsveronderstelling en om te bepalen of er gebeurtenissen of omstandigheden zijn die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven hebben wij onder meer een evaluatie van de beoordeling van het bestuur met betrekking tot de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven uitgevoerd.

Wij hebben overwogen of de beoordeling door het bestuur alle relevante informatie omvat waarvan wij als gevolg van de controle kennis hebben.

Tenslotte zijn wij gedurende de controle alert geweest op controle-informatie inzake gebeurtenissen of omstandigheden die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven.

De hiervoor beschreven controlewerkzaamheden hebben geleid tot voldoende en geschikte controle-informatie met betrekking tot de geschiktheid van de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling.

B. Verklaring over de in het jaarverslag andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT is vereist

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 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 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 WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

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

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 organisatie 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 organisatie 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 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.

Amsterdam, 3 juli 2024

Audit Next B.V.

WAS GETEKEND FOR IDENTIFICATION
PURPOSES
Audit NEXT.

drs. S. Veenhuis-Muis RA AA RC

Onze ref.: 1019101/171115