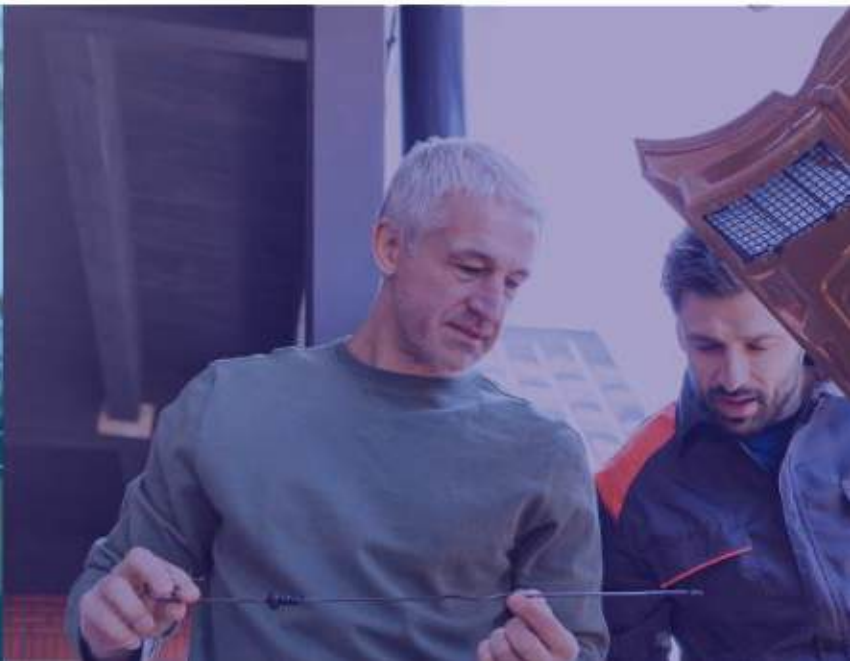




# Jaarstukken 2025 IJmond Werkt!



IJMONDWERKT



# Inhoudsopgave

<b>1. Directieverslag</b> .....	<b>3</b>
<b>2. Resultaten en ontwikkelingen</b> .....	<b>5</b>
<b>3. Dienstverlening IJmond Werkt!</b> .....	<b>12</b>
3.1 <i>Re-integratie (instroom, uitstroom en lopende trajecten)</i> .....	13
3.2 <i>Jobcoaching</i> .....	16
3.3 <i>Werkvoorziening (Wsw)</i> .....	17
3.4 <i>Beschut werk</i> .....	17
3.5 <i>WerkgeversServicepunt in de IJmond</i> .....	18
<b>4. Bedrijfsvoering</b> .....	<b>19</b>
<b>5. Bestuur en medezeggenschap</b> .....	<b>22</b>
<b>6. Verplichte paragrafen</b> .....	<b>23</b>
6.1 <i>Rechtmatigheidsverantwoording</i> .....	23
6.2 <i>Frauderisico's -en beheersing</i> .....	24
6.3 <i>Weerstandvermogen en risicobeheersing</i> .....	24
6.4 <i>Overige verplichte paragrafen</i> .....	28
<b>7. Financieel</b> .....	<b>30</b>
7.1 <i>Bekostiging GR</i> .....	30
7.2 <i>Resultaat</i> .....	30
7.3 <i>Verdeling gemeenten</i> .....	31
7.4 <i>Jaarrekening 2025</i> .....	32
<b>Bijlagen</b> .....	<b>60</b>
<i>Bijlage 1. SISA</i> .....	60
<i>Bijlage 2. Gerealiseerde baten en lasten per taakveld (bedragen x 1.000)</i> .....	61
<i>Bijlage 3. Overzicht totaal baten en lasten vergelijk 2025 (bedragen in euro)</i> .....	62
<i>Begrippenlijst</i> .....	68

## 1. Directieverslag

Voor u ligt het jaarverslag over 2025 van IJmond Werkt!. In dit verslag leest u op hoofdlijnen over de activiteiten die door IJmond Werkt! zijn uitgevoerd en waar de organisatie in 2025 voor heeft gestaan. Hierbij wordt ingegaan op de resultaten in relatie tot de begroting en de dienstverlening zoals beschreven in het bijhorende werkplan.

Het afgelopen jaar was in veel opzichten een bewogen jaar. IJmond Werkt! nam afscheid van haar directeur – Erwin van Hardeveld – in het eerste kwartaal en in de loop van 2025 werd duidelijk dat de gemeenten Heemskerk, Beverwijk en Velsen de keuze maakten voor het lokaal organiseren van de re-integratiedienstverlening. Hiermee werd onvermijdelijk dat 2025 een jaar zou gaan worden waarin onzekerheid voor veel medewerkers en de voorbereiding op de overgang van een belangrijk deel van onze activiteiten naar de gemeenten centraal stonden. Tegelijkertijd is hard gewerkt aan het op peil houden van de resultaten en dienstverlening; hieronder zal hier wat dieper op worden ingegaan.

### Herontwerp

De keuze voor scenario 2 in het herontwerp, waarbij re-integratiedienstverlening grotendeels via lokale invulling door de drie gemeenten zal worden uitgevoerd, heeft impact op IJmond Werkt! als organisatie. Het herontwerp heeft voor een deel van de medewerkers van IJmond Werkt!, met name de medewerkers die zich bezighouden met re-integratiedienstverlening, directe consequenties.

De consequenties zijn in de tweede helft van 2025 echt zichtbaar geworden en is vooral terug te zien in het hoge verloop, dit is met name bij de werkcoaches het geval, maar is merkbaar in alle functies. Om dit verloop op te vangen zet IJmond Werkt! tijdelijk externe inhuurkrachten in om de dienstverlening op het gebied van re-integratie vorm te kunnen blijven geven.

### Financieel resultaat

In het jaar 2025 is nadrukkelijk gestuurd om binnen de begroting uit te komen en dat heeft geresulteerd in een begrotingsoverschot van € 416 duizend. Het Dagelijks Bestuur stelt voor om € 416 duizend toe te voegen aan de nieuwe bestemmingsreserve 'Herinrichting IJmond Werkt!'. De voorgestelde toevoeging van het resultaat aan deze bestemmingsreserves is derhalve onder voorbehoud van het besluit van het Algemeen Bestuur. Hierbij wordt rekening gehouden met de bepalingen in de GR-statuten van IJmond Werkt! en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

De totale kosten van beide programma's zijn per saldo op de begroting van IJmond Werkt! uitgekomen. Daarnaast is sprake van een herbestemming van de bestemmingsreserves 'Huisvesting Groen Heemskerk' en 'Uittreding gemeente Uitgeest'. Deze beiden worden voor het bedrag van € 179 duizend eveneens toegevoegd aan de nieuwe bestemmingsreserve 'Herinrichting IJmond Werkt!', eveneens onder voorbehoud van het besluit van het Algemeen Bestuur.

### Resultaat dienstverlening

#### Re-integratiedienstverlening Participatiewet

IJmond Werkt! heeft in 2025 in totaal 1215 re-integratietrajecten in behandeling, dan wel in behandeling gehad.

De nieuwe aanmeldingen vanuit de gemeenten zijn het hele jaar op peil gebleven met een totaal van 496 personen voor re-integratie en jobcoaching.

#### Doelgroep Beschut Werken (BSW)

In 2025 is het aantal medewerkers met een dienstverband Beschut Werk toegenomen tot 78 personen, een stijging van per saldo 15 personen.

### Dienstverlening sw-medewerkers

Met de sw-medewerkers in dienst bij IJmond Werkt! is een belangrijke bijdrage in het resultaat geleverd middels de omzet die met circa € 5,7 miljoen boven begroting is uitgekomen. Dit betekent dat, ondanks de terugloop in aantallen sw-medewerkers, IJmond Werkt! de omzet heeft weten te verhogen.

### **Bedrijfsvoering en organisatieontwikkeling**

#### Ziekteverzuim

In de afgelopen periode is hard gewerkt aan de aanpak van het ziekteverzuim en dat heeft tot resultaten geleid. Het percentage verzuim onder de groep ambtenaren is gedaald naar 5,7%. Voor wat betreft de sociale werkvoorziening is het verzuimpercentage uitgekomen op 14,8%, hiermee laat IJmond Werkt! een positief beeld zien ten opzichte van de branche.

Bij Beschut werk is het verzuimpercentage uitgekomen op 8%. Belangrijk om te vermelden is dat het werkgerelateerde verzuim tot een minimum is gedaald, waaruit blijkt dat IJmond Werkt! op dit moment meer 'in control' is. We blijven volop aandacht houden voor verzuim en vitaliteit zodat we de ingezette lijn kunnen vasthouden.

#### Sociale veiligheid

Sociale veiligheid blijft een belangrijk thema, en vanuit de werkgroep Sociale Veiligheid is de 'toolbox pesten' behandeld op alle Groen locaties. De toolbox is begeleid door de bedrijfsmaatschappelijk werker, samen met de interne vertrouwenspersonen en vindt plaats in de vorm van groeps gesprekken. Vanuit de gesprekken zijn er een aantal aandachtspunten naar voren gekomen, die input geven voor de leidinggevenden, met als doel de drempel te verlagen om dit onderwerp te bespreken en daardoor een betere borging te krijgen op de werkvloer. Aandacht houden voor dit onderwerp blijkt nog steeds heel erg nodig.

#### Privacy en informatiebeveiliging (BIO/AVG)

Op het gebied van informatiebeveiliging en privacy werden belangrijke stappen gezet. Een onafhankelijke IT-audit (AuditVision B.V.) toetste IJmond Werkt! op veilig werken met persoonsgegevens en ICT-beveiliging, gebaseerd op de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de AVG. IJmond Werkt! behaalde 94% van de punten, waarmee wordt aangetoond dat we zorgvuldig omgaan met gegevens van medewerkers en inwoners. Tegelijkertijd werden verbeterpunten opgepakt om continu te blijven groeien.

### **Afsluitend met vooruitblik 2026**

Het jaar 2025 is, ondanks alle afleiding door de grote veranderingen die de organisatie in het vooruitzicht heeft en met alle aandacht in de media en politiek die daar bij hoort, met een positief resultaat afgesloten. En dat is een groot compliment voor alle medewerkers die zich in het afgelopen jaar hebben ingezet om dit bewogen jaar tot een goed einde te brengen.

Het jaar 2026 zal in het teken komen te staan van de besluitvorming van de raden met betrekking tot het transitieplan. Na de besluitvorming van de raden in de zomer van 2026 zal IJmond Werkt! zich gaan richten op de herinrichting en het realiseren van een fundament voor toekomstbestendigheid. Uitgangspunten hierbij zijn een sterke positie van IJmond Werkt! in de sociale infrastructuur en het blijvend investeren in IJmondiale samenwerking.

Udo Possel, (interim) algemeen directeur

## 2. Resultaten en ontwikkelingen

In 2025 stond bij IJmond Werkt! verbinding en ontwikkeling centraal, voor medewerkers en voor de organisatie als geheel. Het was ook een jaar van verandering. Het herontwerp vroeg veel van ons allemaal. Gedurende het jaar zijn we hier intensief mee bezig geweest, niet alleen in plannen en besluitvorming, maar juist ook door met elkaar in gesprek te blijven.

Via verschillende personeelsbijeenkomsten hebben we ruimte gemaakt om stil te staan bij wat deze veranderingen voor ons betekenen. Deze bijeenkomsten vormen een belangrijk deel van het verhaal van 2025. Ze laten zien hoe we juist in een jaar van verandering met elkaar in gesprek en verbonden bleven. Tegelijkertijd zijn er, ondanks alles wat er speelde, veel mooie resultaten en initiatieven gerealiseerd. Op de volgende pagina's worden deze verder uitgelicht.

### Groenlocaties



Door het jaar heen hebben de groenlocaties mooie stappen gezet om ons werk efficiënter, veiliger en toekomstbestendig te maken. Het jaar begon met investeringen in ons materieel. Zo werden er nieuwe (elektrische) Aixam-voertuigen in gebruik genomen, waardoor ook medewerkers met een brommerrijbewijs zelfstandig hun groenrondes kunnen uitvoeren. Daarnaast namen de teams in Velsen en Beverwijk drie nieuwe werkauto's in ontvangst. Deze uitbreidingen zorgen ervoor dat we onze werkzaamheden nog beter kunnen uitvoeren en inspelen op de wensen van onze opdrachtgevers. Ook werd het machinepark versterkt met een nieuwe maaiaarm, waarmee werkzaamheden die voorheen handmatig werden gedaan nu efficiënter en minder belastend machinaal kunnen worden uitgevoerd.

Op het gebied van huisvesting en organisatie was 2025 een belangrijk jaar. In februari werden de groenmedewerkers uit Heemskerk en Uitgeest geïnformeerd over hun verhuizing naar een nieuwe gezamenlijke locatie aan de Molenwerf in Uitgeest. Na een periode van voorbereiding en inrichting was het begin juli zover: de verhuizing werd afgerond en feestelijk geopend in aanwezigheid van collega's, opdrachtgevers en partners. Ook in Beverwijk werd geïnvesteerd in de werkomgeving: daar kregen de groenmedewerkers een vernieuwde, ruimere unit met betere faciliteiten. Daarnaast was er veel aandacht voor ontwikkeling en veiligheid. In april volgden praktijkopleiders een workshop 'Veilig Werken Langs de Weg', zodat zij hun kennis kunnen overdragen aan collega's in het veld. Kort daarna startten medewerkers met dit traject, waarmee veiligheid binnen onze werkzaamheden verder wordt versterkt.

Een bijzonder hoogtepunt: maar liefst 15 groenmedewerkers behaalden hun MBO-diploma (Entreeopleiding). Zij hebben zich ontwikkeld in zowel de praktijk als in de theorie. Met dit diploma vergroten zij niet alleen hun eigen kansen, maar dragen ook bij aan de kwaliteit en professionaliteit van onze dienstverlening.

Kortom, 2025 was een jaar waarin we hebben geïnvesteerd in mensen, middelen en samenwerking. Met deze ontwikkelingen zijn onze groenlocaties klaar voor de toekomst en blijven we bouwen aan een sterke, veilige en professionele organisatie.

### Ontwikkelhuis



Het Ontwikkelhuis blijft een plek waar vooruitgang, ontwikkeling en plezier hand in hand gaan. Het was een jaar waarin medewerkers zich konden ontplooiën, de werkomgeving werd verbeterd en successen werden gevierd.

Een van de verbeteringen was de akoestiek in de productiehal. Waar eerder het minste geluid voor stress zorgde, zorgen nieuwe akoestische plafondplaten er nu voor dat echo's verleden tijd zijn. Met de radio aan klinkt werken er voortaan als muziek in de oren en is de werkplek een stuk aangener voor iedereen.

Bij het Ontwikkelhuis staat persoonlijke ontwikkeling centraal. Medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt krijgen niet alleen een veilige plek om te werken, maar ook begeleiding om stappen te zetten richting betaald werk. Ontwikkellocoaches begeleiden medewerkers in hun persoonlijke groei en helpen hen ontdekken wat er allemaal mogelijk is. Zowel binnen als buiten het Ontwikkelhuis.

Jobcoaches ondersteunen medewerkers bij de overstap naar passende functies, houden contact met werkgever en werknemer en zorgen dat elke plaatsing een leerzame ervaring wordt. Dankzij deze begeleiding stroomt inmiddels meer dan 15% van de medewerkers door naar een andere werkplek en werkt 40% actief in de groenvoorziening. Maar minstens zo belangrijk is dat 45% openstaat voor een volgende stap, een mooi bewijs van motivatie en vertrouwen.

Naast persoonlijke groei werd ook de omgeving leuker en overzichtelijker gemaakt. Zo kregen de ruimtes in het Ontwikkelhuis nieuwe namen, geïnspireerd door hoofdsteden, zodat medewerkers en bezoekers makkelijker hun weg vinden en zich er thuis voelen.

En natuurlijk was er ruimte voor feestelijke momenten. Wat begon als een vriendelijke weddenschap tussen het Ontwikkelhuis en de financiële afdeling over het behalen van een omzetdoel, werd werkelijkheid. Om dit succes te vieren kregen alle 180 medewerkers een stuk taart. Een smakelijke blijk van waardering voor ieders inzet en betrokkenheid.

### Telstar@Work



Een bijzonder jaar voor Telstar@Work, waarin zowel onze kandidaten als het stadion zelf flinke stappen hebben gezet. Er vond een geslaagde open ochtend plaats voor medewerkers van de gemeenten Velsen, Beverwijk en Heemskerk, én collega's van IJmond Werkt!. Young Heroes bakte koeken en zorgde voor koffie, terwijl deelnemers van Telstar@Work de bezoekers hartelijk ontvingen en het terrein presenteerden. De focus lag op informeren over de mogelijkheden die het project biedt: kandidaten kunnen zich individueel of in groepsverband ontwikkelen en alle werkzaamheden sluiten aan bij persoonlijke leerdoelen. Zo wordt iedereen ondersteund richting een passende vervolgstap.

Sinds de promotie van Telstar naar de Eredivisie biedt het stadion nog meer kansen voor onze kandidaten. Functies in horeca, schoonmaak, facilitaire dienstverlening en logistiek zorgen voor een dynamische en leerzame werkervaring. Het hoogste aantal deelnemers ooit was actief, met een opvallende deelname van jongeren uit Beverwijk. Ze ondersteunen bijvoorbeeld bij de distributie van nieuwe tenues, logistieke ondersteuning bij marketing en verkoop en ontwikkelen zo hun eigen vaardigheden en zelfvertrouwen.

Tegelijkertijd onderging het stadion een complete metamorfose: de oude uittribune is vervangen door een grotere versie voor 400 supporters, de Noord-tribune werd vernieuwd en de oude units van Groen Beverwijk zijn omgetoverd tot een moderne sportschool voor het eerste team. Het stadion krijgt daarmee steeds meer de uitstraling van een echte Eredivisie-locatie, waarin Telstar@Work een actieve en waardevolle rol speelt. Werkervaring, persoonlijke groei en een bruisende omgeving komen bij Telstar@Work samen. Een unieke combinatie die kansen biedt voor onze kandidaten en bijdraagt aan de positieve ontwikkeling van het stadion.

### Young Heroes



In 2025 heeft Young Heroes zich laten zien als een plek waar ontwikkeling, samenwerking en maatschappelijke betrokkenheid centraal staan. Door het organiseren van bijeenkomsten, het aangaan van nieuwe samenwerkingen en het bieden van gerichte begeleiding hebben we jongeren ondersteund in hun persoonlijke en professionele groei.

Het begin van het jaar werd de themabijeenkomst 'Jong en Urban' in het Telstar Stadion georganiseerd. Tijdens deze avond kwamen jongeren, ouders, professionals en partners samen om in

gesprek te gaan over kansenongelijkheid. De documentaire *'Ongezien'* vormde de basis voor de gesprekken, waarbij vooral het belang van een luisterend oor voor jongeren duidelijk naar voren kwam.

Ook op het gebied van werkervaring en participatie zijn mooie stappen gezet. In samenwerking met Bibliotheek Velsen is Young Heroes gestart met een transportopdracht, waarbij jongeren verantwoordelijk zijn voor het vervoeren van boeken tussen de bibliotheek en scholen in de regio. Deze opdracht biedt structuur, verantwoordelijkheid en de kans om praktische vaardigheden op te doen. Tegelijkertijd draagt het bij aan een maatschappelijk doel: het stimuleren van lezen onder scholieren.

Naast werkervaring was er aandacht voor persoonlijke ontwikkeling. Zo werd er een themabijeenkomst georganiseerd rondom het onderwerp pesten. Dit zorgde voor meer bewustwording, onderlinge verbondenheid en versterking van weerbaarheid binnen de groep. Een andere belangrijke ontwikkeling was de start van wekelijkse lessen in taal, rekenen en burgerschap. Deze lessen zijn bedoeld voor jongeren die zich voorbereiden op een terugkeer naar het onderwijs. Door hen hierin te begeleiden, verkleinen we de stap naar school en vergroten we hun kansen op een succesvolle doorstroom. Deze samenwerking met het onderwijsveld benadrukt het gezamenlijke doel om jongeren perspectief te bieden.

Daarnaast werd de samenwerking met partners verder versterkt. Zo gingen we in gesprek met leerplichtambtenaren uit de regio over de steeds jongere doelgroep die we begeleiden. Tijdens dit bezoek namen onze jongeren zelf het initiatief door een lunch te verzorgen. Hiermee lieten zij niet alleen hun vaardigheden zien, maar werkten zij ook aan hun zelfvertrouwen en samenwerking.

### **Post**

De postbezorgers van IJmond Werkt! bezorgen van dinsdag tot en met zaterdag post in verschillende wijken van Heemskerk en Velsen. Omdat het niet altijd mogelijk is om alle post in één keer mee te nemen, werd een slimme samenwerking opgezet met het Forta College in Heemskerk, waar praktijkgericht onderwijs wordt gegeven. Dankzij deze samenwerking konden de postbodes gedurende de dag eenvoudig worden bevoorrad.

Een hoogtepunt in dit project was een prachtige fietskar, volledig gemaakt door leerlingen van het Forta College. Dit praktische hulpmiddel maakt het werk voor de postbezorgers een stuk gemakkelijker en laat zien hoe samenwerking tussen onderwijs en praktijk directe impact kan hebben.

Op de Internationale Dag van de Post vierden we bij IJmond Werkt! de waardevolle samenwerking met PostNL. Het bezorgen van post gaat hier verder dan het werk zelf: het is een manier voor onze medewerkers om hun talenten in te zetten, bij te dragen aan de samenleving en te groeien in een professionele omgeving. Betrouwbaarheid, betrokkenheid en maatschappelijke waarde komen zo samen in één rol. Dankzij de inzet van onze postbodes en de samenwerking met PostNL en Forta College wordt er niet alleen post bezorgd, maar ook verbinding. Een mooie illustratie van hoe werk dat ertoe doet echt het verschil kan maken.

### **Passage traject**

Het Passage traject heeft in 2025 een vliegende start gemaakt en zich bewezen als een waardevol diagnose-instrument voor persoonlijke ontwikkeling en loopbaanoriëntatie. Het traject bestaat uit een combinatie van training, werkoriëntatie en evaluatiemomenten, waardoor deelnemers met uiteenlopende onderzoeksvragen inzicht krijgen in hun sterke punten, ontwikkelpunten en vervolgstappen in werk of opleiding.

Twee pilotgroepen met re-integratiekandidaten ronden het traject succesvol af. Zij ontvingen een advies en gingen samen met hun werkcoaches aan de slag met concrete vervolgstappen, variërend van werkstages bij het Ontwikkelhuis tot trajecten via het Vacaturecentrum.

De cijfers van de pilot spreken voor zich: er zijn 14 adviesrapporten opgesteld, 86% van de deelnemers vond het traject nuttig en de gemiddelde beoordeling was 4 uit 5 sterren, met een gemiddelde aanwezigheid van 75%. De eerste reacties waren overwegend positief: deelnemers gaven aan veel geleerd te hebben en echte stappen te hebben gezet. Het traject werd feestelijk afgesloten.

In oktober is de Passage ingezet voor medewerkers die bijvoorbeeld terugkeren uit detachering, een BSW-indicatie hebben, of met een specifieke onderzoeksvraag verder willen groeien of veranderen. De ervaringen en lessen uit alle pilots dienen als basis voor verdere ontwikkeling van de Passage voor onze huidige en (potentiële nieuwe) medewerkers.

Het Passage diagnose traject laat zien dat multidisciplinair observeren, aandacht voor de individuele deelnemer en een mix van theorie en praktijk echt verschil maken. De inzet en betrokkenheid van alle collega's achter de schermen zorgen ervoor dat deelnemers waardevolle inzichten krijgen en concrete stappen kunnen zetten richting hun persoonlijke en professionele doelen.

### **Opleidingen**

Er is aandacht geweest voor persoonlijke ontwikkeling, vakinhoudelijke groei en praktische vaardigheden, met mooie resultaten en feestelijke mijlpalen. Twee groepen van de training 'Nederlands op de werkvloer' ronden hun 12-weekse programma af met modules in lezen, luisteren, schrijven en spreken. Het zelfvertrouwen van de deelnemers groeide zichtbaar en ze ontvingen hun certificaat met trots. Ook in de reguliere taalgroepen werd hard gewerkt: thema's als gezondheid en reizen boden interessante gesprekken en leerzame oefeningen, en deelnemers werkten zelfs thuis door. In de rekengroep werden praktische vaardigheden geoefend, zoals afmetingen berekenen, huurkosten berekenen en aanbiedingen vergelijken. Daarnaast combineerde de cursus 'Van-alles-wat' leren met speelse activiteiten rondom thema's zoals Valentijnsdag en Nationale Complimentendag. Naast taal en rekenen werden ook leidinggevende en methodische vaardigheden ontwikkeld. In april behaalden zeven meewerkend voormannen het certificaat Praktisch Leidinggeven niveau 2, waarbij zij leerden verschillende leiderschapstijlen toe te passen, lastige gesprekken te voeren, medewerkers te motiveren en om te gaan met weerstand.

Verder zijn negen collega's gecertificeerd in Melba®, een methode om arbeidsvaardigheden systematisch in kaart te brengen, waarmee methodisch en onderbouwd werken wordt versterkt. Een ander hoogtepunt was de afronding van praktijkgerichte trajecten. Twee deelnemers ontvingen hun Praktijkverklaring MBO-1 Horeca via het project Praktijkleren, een samenwerking met BuitenGewoon. Hierbij worden vaardigheden direct op de werkvloer beoordeeld, waardoor ook deelnemers die school moeilijk vinden een officiële bekwaamheidsverklaring kunnen behalen.

### **Bworkz**

Bij Bworkz zijn opnieuw mooie stappen gezet richting werk in de logistiek. Twee kandidaten hebben hun leerwerktraject bij Bworkz succesvol afgerond, waarbij zij werkten aan vakvaardigheden, taal en praktijkervaring, ondersteund door persoonlijke begeleiding vanuit het Etos distributiecentrum. Na 17 weken en bij goed functioneren ontvingen zij hun certificering en een arbeidsovereenkomst als orderpicker bij Dekamarkt.

Daarnaast werden nog twee kandidaten via Bworkz bemiddeld naar een andere werkgever, wat opnieuw laat zien hoe praktijkleren, coaching en taalondersteuning samen zorgen voor een vlotte uitstroom naar betaald werk. Het traject geeft deelnemers meer zelfstandigheid en een sterke start in de logistiek.

## Totaaloverzicht in cijfers over 2025

### Wsw

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest	Velsen	Totaal
Detacheringen	32	28	10	40	<b>110</b>
Begeleid Werken	19	14	1	19	<b>53</b>

### Beschut Werk (BSW)

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Uitgeest	Velsen	Totaal
Beschut Werk	30	20	1	27	<b>78</b>
Taakstelling ultimo 2025	30	25	0	54	<b>109</b>

### Totaal aantal re-integratietrajecten bij IJmond Werkt! in 2025

Totaal trajecten 2025 cumulatief totaal*	Re-integratietrajecten Participatiewet	Trajecten jobcoaching	Totaal
Deelnemers totaal '25	1068	147	<b>1215</b>

\* IJmond Werkt! heeft in 2025 in totaal 1215 trajecten in behandeling, dan wel in behandeling gehad

Totaal trajecten 2025 IJmond Werkt!	Re-integratietrajecten Participatiewet	Trajecten jobcoaching	Totaal
Beginstand 1-1-2025	633	86	<b>719</b>
Instroom	435	61	<b>496</b>
Uitstroom	570	32	<b>602</b>
Eindstand 31-12-2025	498	115	<b>613</b>

### Re-integratie aanmeldingen

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Aanmeldingen Re-integratie	139	79	217	<b>435</b>
Aanmeldingen Jobcoaching	17	21	23	<b>61</b>
Totaal	156	100	240	<b>496</b>

### Re-integratie intakes (inkomensregeling)

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Intakes	113	66	181	<b>360</b>
Brede intakes	29	10	30	<b>69</b>
Totaal	142	76	211	<b>429</b>

### Re-integratie werkaanvaarding en maximale participatie

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Werkaanvaarding	22	28	42	<b>92</b>
Parttime werk*	15	16	11	<b>42</b>
Maximale participatie	11	18	24	<b>53</b>

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

### Re-integratie statushouders (onderdeel van totaal)

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Werkaanvaarding	4	1	7	<b>12</b>
Parttime werk*		1		<b>1</b>
Maximale participatie	1	1		<b>2</b>

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

### Re-integratie (trajectfasen)

Fase	01-01-2025	31-12-2025
- Aanmelding	62	65
- Ontwikkeling	394	296
- Werk	177	137
Totaal	633	498
- Jobcoaching	86	115
Totaal	719	613

### Trajectverloop Young Heroes

Gemeente	01-01-2025	Bij	Af	31-12-2025
Beverwijk	4	15	10	9
Heemskerk	4	4	6	2
Velsen	7	18	13	12
Totaal	15	37	29	23

### Trajectverloop Telstar@Work

Gemeente	01-01-2025	Bij	Af	31-12-2025
Beverwijk	0	12	4	8
Heemskerk	-	-	-	-
Velsen	5	9	8	6
Totaal	5	21	12	14

### Aantal uitgevoerde ABC-metingen

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
ABC-metingen	57	39	65	<b>161</b>

### Plaatsing garantiebaan (WSP IJmond)

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
> 18 jarige	10	17	15	<b>42</b>
PRO-VSO 16-/17 jarige	7	3	4	<b>14</b>
Totaal	17	20	19	<b>56</b>

### Trajecten PRO-VSO 16-/17-jarigen (WSP IJmond)

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Trajecten PRO-VSO 16-/17-jarigen	7	5	9	<b>21</b>

### Realisatie relaties en vacatures (WSP Zuid-Kennemerland en IJmond)

Nieuwe relaties 2025	38
Vacaturevervullingen 2025	325

## Ziekteverzuim

	Realisatie	Benchmark	Afwijking
Sociale werkvoorziening (Wsw)	14,8%	16,1%	-1,3%
Beschut Werk (BSW)	8,0%	-*	-
Ambtelijk, inclusief payroll	5,7%	6,1%	-0,4%

\* Er zijn geen benchmarkgegevens beschikbaar voor beschut werk

## 2025 in cijfers

- Er zijn 429 intakes re-integratie uitgevoerd
- 92 trajectdeelnemers re-integratie zijn volledig uitgestroomd naar werk
- 42 trajectdeelnemers re-integratie hebben parttime werk gevonden
- 12 statushouders hebben fulltime werk gevonden, 1 heeft een parttimebaan gevonden
- 56 personen zijn in een garantiebaan aan het werk gegaan, waarvan 14 onder 18 jaar oud
- 78 personen zijn in Beschut Werk dienstverband werkzaam, een toename van 15 personen
- Het WSP ZKIJ heeft 325 vacatures vervuld

### 3. Dienstverlening IJmond Werkt!

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

#### Voor wie is IJmond Werkt!?

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

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

#### De opdracht van IJmond Werkt!

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

- IJmond Werkt! heeft gedelegeerde verantwoordelijkheid voor de uitvoering van begeleide participatie, ofwel de uitvoering van de sociale werkvoorziening (Wsw).
- IJmond Werkt! heeft gemandateerde verantwoordelijkheid voor (een deel van) de uitvoering van arbeidsparticipatie, ofwel de uitvoering van de re-integratie.
- IJmond Werkt! heeft een uitvoeringsopdracht voor de begeleiding en het werkgeverschap van beschut werken (BSW).
- IJmond Werkt! is samen met UWV en Spaarne Werkt in de regio Zuid-Kennemerland en IJmond verantwoordelijk voor het WerkgeversServicePunt (m.i.v. 1 januari 2026 Werkcentrum).

IJmond Werkt! voert vanuit het programma 'inkomensregelingen' ook een aantal wettelijke taken uit namens de gemeenten.



### 3.1 Re-integratie (instroom, uitstroom en lopende trajecten)

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!.

#### **Ontwikkelingen gemeentegericht werken**

In 2025 is de implementatie van het gemeentegericht werken afgerond. Hiermee is meer recht gedaan aan de ambitie van de drie gemeenten om de inwoner centraal te stellen en wordt vanuit IJmond Werkt! sneller en makkelijker aansluiting gevonden bij aanpalende dienstverlening vanuit het Sociaal Domein.

Voor zowel werkcoaches als gemeenten was de introductie van gemeentegericht werken best een grote verandering. Werkcoaches van IJmond Werkt! werken veel vaker op de locaties van de gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen. Op deze manier zijn de lijnen tussen klantmanagers en werkcoaches korter gemaakt en kan IJmond Werkt! bijvoorbeeld makkelijker aansluiten bij brede intakes. Voor elke gemeente is een senior werkcoach aangesteld. Deze senior fungeert als aanspreekpunt voor de gemeente en coördineert de werkzaamheden van de werkcoaches per gemeente.

Ook op andere manieren is er geïnvesteerd in een betere samenwerking. Zo zijn er voor Velsen, Heemskerk en Beverwijk in 2025 thema-sessies georganiseerd rond de ABC-meting die wordt ingezet vanuit IJmond Werkt!. Het doel was om wederzijds beter inzicht te krijgen in de manier waarop werkcoaches naar re-integratiekandidaten kijken. Gemeentegericht werken is een waardevolle verbetering in de samenwerking tussen IJmond Werkt! en de drie gemeenten.

#### **Ontwikkelingen in het re-integratieproces ‘Start leerweg Werk en ontwikkeling’**

In 2025 is er geïnvesteerd in een duidelijker re-integratieproces. In plaats van zes fasen in het re-integratieproces, is er sprake van twee leerwegen:

- Leerweg ‘Werk’ voor kandidaten die al direct naar werk toe bemiddeld kunnen worden.
- Leerweg ‘Ontwikkeling’ voor kandidaten die meer ondersteuning nodig hebben.

Het administratieve proces is gebruiksvriendelijker geworden voor werkcoaches en tegelijkertijd ook flexibeler. Het registratiesysteem is zo ingericht dat we beter kunnen sturen op termijnen. Op deze manier kunnen werkcoaches makkelijker afwegingen maken rond het maatschappelijk rendement van een traject. Tenslotte is het systeem zo aangepast dat kandidaten die worden bemiddeld door het WSP beter te volgen zijn. Uiteraard is uitstroom naar werk vanuit het gehele re-integratieproces op ieder moment mogelijk.

## Instroom 2025

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Intakes	113	66	181	360
Brede intakes	29	10	30	69
Totaal	142	76	211	429

Intakes	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Backoffice gemeente	14	21	60	95
Indicatie Banenafpraak	5	3	6	14
Inburgeraars	1			1
Jongeren 27-	41	27	82	150
Niet-uitkeringsgerechtigden (NUG)	13	3	16	32
Preventie	14	4	15	33
'Nieuwe' aanvraag uitkering 27+	52	18	31	101
Statushouders	2		1	3
Totaal	142	76	211	429

## Uitstroom 2025

Gemeente	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Werkaanvaarding	22	28	42	92
Parttime werk*	15	16	11	42
Maximale participatie	11	18	24	53

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

In 2025 zijn 92 inwoners uitgestroomd naar werk, het traject bij IJmond Werkt! is afgesloten en de uitkering is beëindigd.

Het aantal inwoners dat volledig is uitgestroomd naar werk is iets lager dan in 2024 (97).

In 2025 hebben 42 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.

Het aantal inwoners dat parttime werk gevonden heeft is iets hoger dan in 2024 (26).

In 2025 zijn 53 inwoners onder de noemer 'maximale participatie' uitgestroomd, bijvoorbeeld omdat vrijwilligerswerk of parttime werk voor deze inwoner het maximaal haalbare is.

Het aantal inwoners dat met 'maximale participatie' is uitgestroomd is iets hoger dan in 2024 (44).

## Lopende trajecten 2025

### Totaal aantal trajecten IJmond Werkt! in 2025

IJmond Werkt! heeft in 2025 in totaal 1.215 trajecten in behandeling, dan wel in behandeling gehad. Deze trajecten bestaan uit re-integratietrajecten Participatiewet en trajecten jobcoaching doelgroepregister.

Trajecten 2025 IJmond Werkt!	Re-integratietrajecten Participatiewet	Trajecten jobcoaching	Totaal
Beginstand 1-1-2025	633	86	719
Instroom	435	61	496
Uitstroom	570	32	602
Eindstand 31-12-2025	498	115	613

Totaal trajecten 2025 cumulatief totaal	Re-integratietrajecten Participatiewet	Trajecten jobcoaching	Totaal
Deelnemers totaal '25	1068	147	1215

### Totaal aantal trajecten IJmond Werkt! in 2025, uitgesplitst per gemeente

Trajecten Beverwijk	Re-integratietrajecten	Trajecten jobcoaching	Totaal
Beginstand 01-01-2025	213	21	234
Instroom	139	17	156
Uitstroom	177	5	182
Eindstand 31-12-2025	175	33	208

Totaal trajecten 2025 cumulatief Beverwijk	Re-integratietrajecten	Trajecten jobcoaching	Totaal
Deelnemers totaal '25	352	38	390

Trajecten Heemskerk	Re-integratietrajecten	Trajecten jobcoaching	Totaal
Beginstand 01-01-2025	171	23	194
Instroom	79	21	100
Uitstroom	146	10	156
Eindstand 31-12-2025	104	34	138

Totaal trajecten 2025 cumulatief Heemskerk	Re-integratietrajecten	Trajecten jobcoaching	Totaal
Deelnemers totaal '25	250	44	294

Trajecten Velsen	Re-integratietrajecten	Trajecten jobcoaching	Totaal
Beginstand 01-01-2025	249	42	291
Instroom	217	23	240
Uitstroom	247	17	264
Eindstand 31-12-2025	219	48	267

Totaal trajecten 2025 cumulatief Velsen	Re-integratietrajecten	Trajecten jobcoaching	Totaal
Deelnemers totaal '25	466	65	531

### 3.2 Jobcoaching

Het team jobcoaching bestaat uit acht jobcoaches. Dagelijks begeleiden zij personen die bij een reguliere, externe werkgever werkzaam zijn en ondersteuning nodig hebben op de werkvloer. De mensen die zij begeleiden kunnen medewerkers van IJmond Werkt! zijn die op basis van een sw-indicatie gedetacheerd zijn, het kunnen mensen zijn met een beschut werk indicatie (BSW) of met een indicatie banenafpraak. Het kunnen ook mensen zijn die met sw-indicatie (Wsw) volledig in dienst zijn bij een reguliere werkgever (Begeleid Werken). Daarnaast begeleiden onze jobcoaches een groep die steeds groter wordt, namelijk personen met een regulier dienstverband en een indicatie banenafpraak.

Een duidelijke tendens is dat de mate van begeleiding steeds groter wordt. Er is steeds vaker sprake van complexe problematiek in meerdere leefgebieden, waardoor contact met ouders, met (ambulant) begeleiders, het doorstroompunt, etc. steeds meer toeneemt.

De jobcoaches van IJmond Werkt! zijn Noloc-gecertificeerd, Noloc is de grootste beroepsvereniging voor loopbaanspecialisten en de autoriteit op het gebied van loopbaanbegeleiding, jobcoaching en professionele ontwikkeling.

#### **Plaatsing garantiebaan**

Het aantal personen met een indicatie banenafpraak is in 2025 wederom toegenomen. Opvallend is dat steeds meer werkgevers aangeven dat medewerkers die reeds in dienst zijn, niet meer voldoende mee kunnen komen en een opname in het doelgroepregister de kans vergroot om een contractverlenging aan te bieden. Een praktijkroute kan uitkomst bieden, waardoor de werkgever in ieder geval aanspraak kan maken op de no-risk polis bij uitval door ziekte.

Het aantal personen dat gestart is in een garantiebaan is aanzienlijk gestegen. Het aantal jobcoachtrajecten neemt hierdoor vanzelfsprekend ook toe. Om bij te dragen aan duurzame uitstroom blijft ondersteuning door een jobcoach van groot belang.

Het aantal plaatsingen garantiebaan is in 2025 aanzienlijk gestegen, het aantal plaatsingen is uitgekomen op 56 (42 regulier + 14 pro/vso). Het gaat hier om nieuwe plaatsingen garantiebaan met jobcoaching vanuit IJmond Werkt!.

#### **Banenafpraak**

Het verkrijgen van een compleet beeld van alle personen die per gemeente in het doelgroepregister zijn opgenomen, zal het vergroten van het aantal werkzame personen in een garantiebaan bevorderen. Het UWV stelt de gemeenten in staat om een lijst te ontvangen als voldaan kan worden aan e-herkenning niveau 4.

#### **PRO/VSO 16-/17-jarigen**

In samenwerking met de pro/vso-scholen in de regio IJmond vindt er 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.

### 3.3 Werkvoorziening (Wsw)

#### Detacheringen

Er is wederom een lichte toename van het aantal detacheringen. Om, ondanks het feit dat er geen instroom in de sociale werkvoorziening is sinds 2015, de groep te detacheren mensen toch toe te laten nemen, wordt extra focus gelegd op het doorontwikkelen van de medewerkers. De interne samenwerking is geïntensiveerd door onder andere de start van het in-, door- en uitstroom overleg. Daarnaast wordt er een wekelijks inloopspreekuur gefaciliteerd, waar medewerkers die geïnteresseerd zijn om hun horizon te verbreden naar toe kunnen. Het doel van het doorontwikkelen van mensen is om ze te laten participeren op een haalbaar niveau, waar detacheren een onderdeel van kan zijn.

#### 3.4 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.

Het aantal medewerkers met een Beschut Werk dienstverband is in 2025 met 15 personen toegenomen: van 63 naar 78.

De meesten van hen werken bij IJmond Werkt! Groen of bij het Ontwikkelhuis, maar inmiddels zijn er ook 12 medewerkers via een detachering geplaatst.

IJmond Werkt! heeft samen met het WerkgeversServicepunt in de loop der jaren langdurige relaties opgebouwd met werkgevers in de regio en weet ook nieuwe werkgevers aan zich te binden. Naast een groot aantal detacheringen van medewerkers met een sw-indicatie en het uitplaatsen van P-wet kandidaten, is het hierdoor steeds vaker mogelijk om ook medewerkers met een indicatie beschut werken bij reguliere werkgevers te plaatsen. De directe samenwerking met de jobcoaches zorgt er voor dat er passende, veelal intensieve ondersteuning wordt geboden. Niet alleen aan de medewerker, maar ook aan de werkgever.

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

### 3.5 WerkgeversServicepunt in de IJmond

Het WerkgeversServicePunt Zuid-Kennemerland en IJmond (WSP) is een regionaal samenwerkingsverband tussen UWV, Spaarne Werkt en IJmond Werkt!. Werkgevers kunnen bij het WSP terecht met al hun werkgeversvragen en voor kosteloze werving en selectie van personeel. De arbeidsmarkt in Zuid-Kennemerland en IJmond blijft krap, maar de banengroei neemt af doordat bedrijven door personeelskrapte niet kunnen groeien. Zij verhogen de arbeidsproductiviteit via automatisering, robotisering, procesaanpassingen en outsourcing. Bedrijven gaan beter om met de schaarste en stellen weer hogere eisen aan de instroom van nieuwe medewerkers, bijvoorbeeld op het gebied van beschikbaarheid en werkervaring.

Ondanks dit blijven er nog veel functies beschikbaar en blijft de mismatch duidelijk zichtbaar. Waar adviseurs eerder vanuit vacatures zochten naar geschikte kandidaten, werken zij nu aanbodgericht. De inzet van ontwikkelpaden in techniek, zorg en de kinderopvang zijn belangrijke instrumenten die een rol (gaan) spelen bij de bemiddeling. Daarnaast ontstaan nieuwe leerlijnen, zoals 'The Care Project', waarin IJmond Werkt! en het WSP nauw samenwerken. Dit project leidt anderstalige werkzoekenden via training en stage op tot huishoudelijke hulp in de zorg; de eerste groep is inmiddels succesvol uitgestroomd.

#### Evenementen en bijeenkomsten

In 2025 organiseerde het WerkgeversServicepunt Zuid-Kennemerland en IJmond een breed scala aan evenementen en bijeenkomsten gericht op het verbinden van werkzoekenden en werkgevers, het stimuleren van inclusiviteit op de arbeidsmarkt en het versterken van regionale samenwerking.

- 10+ (grotere) evenementen georganiseerd
- ruim 1.100 deelnemers binnen de online community
- intensieve samenwerking met regionale werkgevers en onderwijsinstellingen

#### Matchmaking en banenmarkten

Gedurende het jaar organiseerde het WSP meerdere (online) banenmarkten, waaronder twee edities van de Online Banenmarkt en twee Live Banenmarkten. Deze laagdrempelige matchingevents brachten werkgevers en werkzoekenden direct met elkaar in contact, zowel digitaal als met fysieke ondersteuning in de regio. De LinkedIn-community groeide daarbij naar meer dan 1.100 leden.

#### Doelgroepgerichte evenementen

Er werden diverse bijeenkomsten georganiseerd voor specifieke doelgroepen. Zo bracht *Groen Werkt!* werkgevers en werkzoekenden in de groensector samen, richtte *The Care Fair* zich op de zorgsector en bood *Onbeperkt aan de Slag* kansen voor werkzoekenden met een banenafpraak of WIA-indicatie. Ook jongeren werden bereikt via het *On Stage Beroepenfeest* en de stagemarkt van het Forta College.

#### Netwerk en kennisdeling

Met terugkerende bijeenkomsten zoals *Netwerken Werkt!* werd een actieve community van HR-adviseurs en werkgevers gefaciliteerd. Hierin stonden kennisdeling, arbeidsmarktthema's en directe matching via pitches centraal.

#### Inspiratie en erkenning

Tot slot droeg het WSP bij aan regionale initiatieven zoals *Inspirerend Ondernemen IJmond* en de uitreiking van de *Participatieprijs Werkgevers 2025*, waarin inclusief werkgeverschap en duurzaam ondernemen centraal stonden.

## 4. Bedrijfsvoering

### Ziekteverzuim

In de afgelopen periode is hard gewerkt aan de aanpak van het ziekteverzuim en dat heeft tot resultaten geleid. Het percentage verzuim onder de groep ambtenaren is gedaald naar 5,7%. Voor wat betreft de sociale werkvoorziening is het verzuimpercentage uitgekomen op 14,8%, hiermee laat IJmond Werkt! een positief beeld zien ten opzichte van de branche.

Bij Beschut werk is het verzuimpercentage uitgekomen op 8%. Belangrijk om te vermelden is dat het werkgerelateerde verzuim tot een minimum is gedaald, waaruit blijkt dat IJmond Werkt! op dit moment meer 'in control' is. We blijven volop aandacht houden voor verzuim en vitaliteit zodat we de ingezette lijn kunnen vasthouden.

### Sociale veiligheid

Sociale veiligheid blijft een belangrijk thema, en vanuit de werkgroep Sociale Veiligheid is de 'toolbox pesten' behandeld op alle Groen locaties. De toolbox is begeleid door de bedrijfsmaatschappelijk werker, samen met de interne vertrouwenspersonen en vindt plaats in de vorm van groepsgesprekken. Vanuit de gesprekken zijn er een aantal aandachtspunten naar voren gekomen, die input geven voor de leidinggevenden, met als doel de drempel te verlagen om dit onderwerp te bespreken en daardoor een betere borging te krijgen op de werkvloer. Aandacht houden voor dit onderwerp blijkt nog steeds heel erg nodig.

### ARBO/BHV

De activiteiten rondom de uitvoering van de risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E) liggen op schema en er zijn weer tal van acties uitgevoerd. De basiscursussen en de herhalingscursussen zijn inmiddels volledig afgerond.

### Privacy en informatiebeveiliging (BIO/AVG)

Op het gebied van informatiebeveiliging en privacy werden belangrijke stappen gezet. Een onafhankelijke IT-audit (AudITvision B.V.) toetste IJmond Werkt! op veilig werken met persoonsgegevens en ICT-beveiliging, gebaseerd op de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de AVG. IJmond Werkt! behaalde 94% van de punten, waarmee wordt aangetoond dat we zorgvuldig omgaan met gegevens van medewerkers en inwoners. Tegelijkertijd werden verbeterpunten opgepakt om continu te blijven groeien.

### Resultaten jaarplan 2025

Op het gebied van Privacy en Informatiebeveiliging is substantiële vooruitgang geboekt in het kader van de BIO en Privacy maatregelen in opzet, bestaan en werking, zoals in onderstaande overzicht is weergegeven.

Maatregelen opzet, bestaan, werking status 2025	Aantal	Opzet			Bestaan			Werking		
		Gereed	OHW	Ontbreekt	Gereed	OHW	Ontbreekt	Gereed	OHW	Ontbreekt
Informatiebeveiliging (BIO1)	59	59	0	0	57	2	0	44	15	0
Privacy	23	23	0	0	23	0	0	20	3	0
Totaal	82	82	0	0	80	2	0	64	18	0
Percentueel		100,0%	0,0%	0,0%	97,6%	2,4%	0,0%	78,0%	22,0%	0,0%

In het jaarplan 2025 was de ambitie om zowel op Opzet als bestaan op 100% gereed te komen, dit is in de opzet wel gelukt en in het bestaan op 97,6%. De daar ontbrekende zaken liggen voornamelijk in het procedurele; voor het crisisteam is nog geen samenkomst gepland om het crisisplan door te spreken, tevens is de opvolging van informatiebeveiligingsincidenten nog niet aangevuld met de uitgezette acties. Daar wordt in 2026 aan gewerkt, Uit het overzicht komt naar voren dat de organisatie een goed eind op weg is, waarbij uiteraard een externe audit dit beeld heeft bevestigd middels een afgegeven Third Party Memo (TPM) met daarin een score van 94%.

#### *Pentest*

Eind juli is een pentest bij IJmond Werkt! uitgevoerd op zowel het externe als interne netwerk. Deze pentest is een test waarmee naar de zwakke plekken wordt gekeken waar onrechtmatig toegang verkregen zou kunnen worden en gaat met name over de ICT-technische kant van de informatiebeveiliging. De pentest is voor het eerst uitgevoerd en dient als nulmeting om van daaruit waar nodig op basis van de aanbevelingen de informatiebeveiliging verder te versterken. Uit de rapportage komt het volgende beeld naar voren.

	Gemitigeerd (ABS)					Gemitigeerd (%)			
	Totaal	Ja	Nee	Volgt		Totaal	Ja	Nee	Volgt
<b>Kritiek</b>	2	2	0	0		2	100,0%	0,0%	0,0%
<b>Hoog</b>	13	13	0	0		13	100,0%	0,0%	0,0%
<b>Gemiddeld</b>	13	12	1	0		13	92,3%	7,7%	0,0%
<b>Laag</b>	5	3	0	2		5	60,0%	0,0%	40,0%

Hieruit kan geconcludeerd worden dat er relatief weinig kritieke punten zijn, maar dat er ook het nodige bijgesteld moe(s)t worden voor de overige punten. Tijdens de Pentest kwamen een aantal kritieke punten naar voren die aan ons gemeld zijn, waarbij we deze direct hebben opgepakt. De resultaten hiervan zijn boven zichtbaar in de tabel. Deze pentest komt jaarlijks terug.

#### *Externe audit*

In het kader van de regelkring (PDCA-cyclus) voor privacy en informatiebeveiliging wordt jaarlijks voorzien in de externe audit, die leidt tot een zogenaamde Third Party Memo (TPM). Deze TPM wordt in het kader van de verwerkersverantwoordelijkheid van de gemeenten voor de re-integratie dienstverlening aan de gemeenten verstrekt ten behoeve van hun eigen auditdossier. De audit is uitgevoerd waarna de verkregen TPM met de gemeenten is gedeeld.

#### *Awareness*

De bewustwording (awareness) in de organisatie op het gebied van privacy en informatiebeveiliging is uitermate belangrijk. In navolging van het eerdere awareness programma is een nieuw programma vastgesteld ter continuering voor de komende jaren. Hierbij wordt nog steeds gebruik gemaakt van het ARDA e-Learning awareness programma, waarbij er een score van 80% is behaald voor door medewerkers afgeronde trainingsmodules.

### Klachten en meldingen

Wanneer iemand ontevreden is over de handelswijze van (een medewerker van) IJmond Werkt!, kan een klacht of melding worden ingediend. IJmond Werkt! streeft ernaar klachten zorgvuldig en naar tevredenheid af te handelen, volgens het geldende klachtenreglement waarin het proces van indiening tot afhandeling is vastgelegd.

Een klacht is 'elke uiting van ongenoegen over een gedraging, handeling of nalaten van (een medewerker van) IJmond Werkt!'. In 2025 zijn vijf formele klachten ontvangen. Deze zijn in samenspraak met zowel klager als beklagde afgehandeld.

Klachten en meldingen benutten wij om onze dienstverlening te verbeteren, met speciale aandacht voor het voorkomen van herhaling.

Afdeling/bedrijfsonderdeel	Klachten
Re-integratie	3
Groen	1
Ontwikkelhuis	1
Overig (P&O, deta, receptie)	-
Totaal	5

### Complimenten en dankbetuigingen

Complimenten zien wij als bevestiging dat wij op de juiste wijze werken. Deze worden niet apart geregistreerd, maar worden wel regelmatig ontvangen.

### Rechtmatigheid m.b.t. Europese aanbestedingswet

IJmond Werkt! heeft geconstateerd dat niet volledig wordt voldaan aan de Europese Aanbestedingswet. Naar aanleiding van deze geconstateerde onrechtmatigheden heeft IJmond Werkt! een inkoopagenda opgesteld om hieraan te kunnen voldoen.

In 2025 is reeds gestart met de inhuur van externe deskundigheid om de organisatie te begeleiden bij nieuwe aanbestedingstrajecten. Het streven is om jaarlijks twee tot drie grote trajecten te formaliseren, rekening houdend met de beschikbare capaciteit van de organisatie, om zo de rechtmatigheid in de komende jaren structureel te herstellen.

### Wet open overheid (WOO)

In 2025 heeft IJmond Werkt! een verzoek ontvangen en afgehandeld met betrekking tot alle informatie die bij IJmond Werkt! beschikbaar is over het 'herontwerp re-integratiedienstverlening Participatiewet'. In verband met de complexiteit van de afhandeling van WOO-verzoeken heeft IJmond Werkt! een extern bureau ingehuurd voor digitale en juridische ondersteuning.

Wet open overheid	Aantal verzoeken
'Herontwerp re-integratiedienstverlening Participatiewet'	1

## 5. Bestuur en medezeggenschap

### Gemeenschappelijke Regeling (GR) IJmond Werkt! en bestuur

De gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! is werkzaam voor de gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen.

#### Algemeen bestuur en Dagelijks bestuur

- |                                     |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| • Mevrouw S. Klaassen               | Gemeente Beverwijk |
| • Mevrouw Özütok <sup>1</sup>       | Gemeente Beverwijk |
| • De heer P. Burgering <sup>2</sup> | Gemeente Heemskerk |
| • De heer G.A. Suanet <sup>3</sup>  | Gemeente Heemskerk |
| • De heer A. Schoorl                | Gemeente Heemskerk |
| • De heer G. Nijemanting            | Gemeente Velsen    |
| • De heer J. Verwoort, voorzitter   | Gemeente Velsen    |

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

- |                                   |                    |
|-----------------------------------|--------------------|
| • Mevrouw S. Klaassen             | Gemeente Beverwijk |
| • De heer G.A. Suanet             | Gemeente Heemskerk |
| • De heer J. Verwoort, voorzitter | Gemeente Velsen    |

#### Directie IJmond Werkt!

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

Er heeft in 2025 een directiewissel plaatsgevonden:

- |  |   |
|--|---|
| Tot en met februari 2025                 | : De heer E.H. van Hardeveld, algemeen directeur  |
| Met ingang van 1 april t/m december 2025 | : De heer U.J. Possel, interim algemeen directeur |

#### Ondernemingsraad (OR) IJmond Werkt!

De OR heeft in 2025 verschillende instemmings- en adviesaanvragen in behandeling genomen. Daarnaast is de OR actief betrokken bij het ondersteunen van diverse ontwikkelingen binnen de organisatie.

Een greep uit de onderwerpen waar de OR bij betrokken is:

- herontwerp re-integratiedienstverlening P-wet
- benoeming nieuwe (interim) directeur
- verhuizing groenafdeling Heemskerk naar Uitgeest
- beleid tijdelijke en vaste contracten
- gesprekscyclus SGO
- nieuwe Arbodienst
- adviesaanvraag AI-beleid

<sup>1</sup> Mevrouw Özütok is in oktober 2025 gestopt als wethouder en daarmee als lid van het Algemeen Bestuur van IJmond Werkt!.

<sup>2</sup> De heer P. Burgering heeft de heer G.A. Suanet t/m september 2025 tijdelijk vervangen in het bestuur van IJmond Werkt!.

<sup>3</sup> De heer G.A. Suanet is vanaf oktober 2025 teruggekeerd in het bestuur van IJmond Werkt!.

## 6. Verplichte paragrafen

### 6.1 Rechtmatigheidsverantwoording

In het kader van een wetwijziging (Wet 'versterking decentrale rekenkamers') legt het Dagelijks Bestuur met ingang van het verslagjaar verantwoording af aan het Algemeen Bestuur over de rechtmatigheid van de financiële beheershandelingen in het verslagjaar 2025. 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, en ook 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 11 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Het Algemeen Bestuur heeft daarbij op 11 december ook de rechtmatigheidsbeoordelingscriteria vastgesteld, welke voor de rechtmatigheidsverantwoording toegepast dient te worden.

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 2% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 523 duizend.

Bij de toetsing van de rechtmatigheid is geconstateerd dat in het boekjaar 2025 voor een bedrag van € 2.112 duizend niet is voldaan aan de Europese aanbestedingswetgeving. Dit betreft voornamelijk inhuur van personeel en langlopende ICT- of facilitaire contracten. Aangezien dit bedrag de rapportagegrens van € 523 duizend overschrijdt, wordt deze onrechtmatigheid hier expliciet vermeld. Het betreft historisch gegroeide contractrelaties die bij het bereiken van de drempelwaarden niet eerder dan wel niet tijdig opnieuw Europees zijn aanbesteed.

De hierbij behorende niet in de balans opgenomen verplichtingen ten bedrage van € 2.112 duizend betreffen:

- een bedrag van € 585 duizend voor de inkopen bedrijfsvoering zonder aanbesteding;
- een bedrag van € 180 duizend voor de leaseverplichtingen wagenpark, waarvoor de aanbesteding in gang is gezet met verwachte afronding in het jaar 2026;
- een bedrag van € 944 duizend voor inhuur van formatie met een tijdelijk dienstverband via een payrollconstructie en externen zonder aanbesteding;
- een bedrag van € 403 duizend voor kosten wagenpark/machines/gereedschappen zonder aanbesteding.

#### Conclusie

Met verwijzing naar de hiervoor vermelde toetsing van de Europese aanbestedingswet in het kader van de rechtmatigheid, is het Dagelijks Bestuur van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, met uitzondering van de geconstateerde onrechtmatigheden voortvloeiend uit de Europese aanbestedingswetgeving ten bedrage van € 2.112 duizend.

## 6.2 Frauderisico's -en beheersing

In lijn met de nieuwe regelgeving omtrent fraudebeheersing die 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.

## 6.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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! voert diverse dienstverlenende activiteiten uit en loopt daarbij operationele, financiële en deels niet-beïnvloedbare risico's (o.a. door wet- en regelgeving). Conform het BBV worden deze risico's systematisch in beeld gebracht, gekwantificeerd en periodiek toegelicht, zodat inzicht ontstaat in de financiële en beleidsmatige impact.

Risicomanagement is ingericht als integraal onderdeel van de sturing en verantwoording, ondersteund door een dynamisch risicomodel waarin circa 60 risico's zijn opgenomen en gewogen op kans en impact. De belangrijkste risico's worden periodiek gerapporteerd, inclusief mitigerende maatregelen en mate van beïnvloedbaarheid.

Gegeven de GR-afspraken — waarbij IJmond Werkt! op basis van de begroting wordt gefinancierd en het weerstandsvermogen begrensd is — ligt een belangrijk deel van de financiële opvang van risico's bij de deelnemende gemeenten. Dit betekent dat gemeenten deze risico's expliciet moeten betrekken in hun eigen begrotingen en kaderstelling.

### Risico's

In de vastgestelde begroting 2025 zijn verschillende risico's benoemd. Risicomanagement en beheer gedurende het jaar 2025 heeft de nodige aandacht gekregen van het management, waarbij meerdere risico's zijn toegevoegd.

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

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

Voor een aantal risico's is in redelijkheid een schatting te maken van de financiële impact op de begroting en zijn geschatte bedragen opgenomen. Echter, voor een deel is vanuit de bedrijfsvoering van IJmond Werkt! niet goed in te schatten welke financiële impact op de begroting daarbij aan de orde is.

Het totaal van de inmiddels gekwantificeerde risico's komt gewogen uit op een bedrag van € 9,8 miljoen. Uiteraard worden op de door IJmond Werkt! als uitvoeringsorganisatie zelf beïnvloedbare risico's mitigerende maatregelen getroffen.

---

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

Samengevat zien de risico's voor IJmond Werkt! als volgt uit:

Kwalificatie en kwantificering risico's bedragen x € 1.000	(deels) Beïnvloedbaar	(grotendeels) Niet beïnvloedbaar	Politiek risico	Demografisch en fiscaal	Commercieel	Uitvoering, beheersing en financieel	Totaal
1. Niet beïnvloedbare risico's wet -en regelgeving	€ 2.900	€ 1.400	€ 4.100	€ 200	€ 0	€ 0	€ 4.300
2. Omgeving gerelateerde (deels niet beïnvloedbare) risico's	€ 1.300	€ 0	€ 0	€ 0	€ 400	€ 900	€ 1.300
3. Reguliere risico's uitvoering en beheersing	€ 2.200	€ 300	€ 0	€ 0	€ 200	€ 2.300	€ 2.500
4. Reguliere risico's arbeidsvoorwaardelijk en juridisch	€ 1.400	€ 300	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.700	€ 1.700
<b>Totaal</b>	<b>€ 7.800</b>	<b>€ 2.000</b>	<b>€ 4.100</b>	<b>€ 200</b>	<b>€ 600</b>	<b>€ 4.900</b>	<b>€ 9.800</b>

De risico's zijn ingedeeld naar status ('actueel', 'potentieel', 'op termijn', 'geen risico meer') en beoordeeld op basis van kans en financiële impact. In de overzichten zijn 11 actuele en potentiële risico's opgenomen met een kans >50% en een impact > €200.000 per gebeurtenis. Hierbij wordt zowel naar kansen als bedreigingen gekeken, maar door de huidige dynamiek en financiële druk overheersen de bedreigingen.

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

Risicogebied	Risico	Oorzaak	Risico impact: gevolgen Risico	Gewogen risico in €	Risicomitigerende maatregelen	
aantal risico's/ cumulatief		9			€ 4.300	
1	SW opdracht en financieringsvraag (SEO vs gemeentelijk beschikbaar gesteld)	Minder dan benodigde financiering wordt vanuit beschikbare middelen Rijk doorgezet naar uitvoeringsorganisatie	SEO circulaire worden jaarlijks achteraf bijgesteld voor LPO en indexatie, terwijl gemeenten hun begrotingen hebben vastgesteld en dit wordt toegerekend aan de algemene middelen	Relatief afnemende bijdrage gemeenten in relatie tot LPO en prijsontwikkeling met gevolgen voor de inzet van begeleiding en overige voorzieningen incl. compliant werken (b.v. RI&E)	€ 1.400	geen rechtstreekse maatregelen door IJmond Werkt! mogelijk
2	Beschikbaar Rijksbudget uitvoering Sociaal Domein	Kortingen op het Wsw- en re-integratiedeel subsidie uit het participatiebudget	Bezuinigingen Rijksverheid	1. Verminderde kwaliteit van dienstverlening door o.a. minder inzetmogelijkheden voor begeleiding 2. reorganisatie en beperking dienstverlening op basis van prioriteitstelling	€ 1.200	geen rechtstreekse maatregelen door IJmond Werkt! mogelijk
4	Beschikbare tegemoetkomingen vanuit het Rijk	Vermindering/ afschaffing subsidie Lage Inkomensvoordeel (LIV)	Aanpassingen in arbeids- fiscale wetgeving, waarbij het Rijk inmiddels definitief besloten heeft tot afschaffing per 1 januari 2025.	1. Verminderde kwaliteit van dienstverlening door o.a. minder inzetmogelijkheden voor begeleiding 2. reorganisatie en beperking dienstverlening op basis van prioriteitstelling	€ 240	geen rechtstreekse maatregelen door IJmond Werkt! mogelijk
5	Beleidskeuzes op langere termijn	Te afgeslankte en beperkt functionerende organisatie met verminderde dienstverlening	Maximalisatie afbouw organisatie (agv keuzes gemeenten)	1. Onvoldoende flexibiliteit, bezetting en kwaliteit 2. reorganisatie en beperking dienstverlening op basis van prioriteitstelling 3. bijbehorende frictiekosten	€ 1.400	geen rechtstreekse maatregelen door IJmond Werkt! mogelijk

## Toelichting

Van de totaal 9 geïdentificeerde niet beïnvloedbare risico's kwalificeren 4 risico's als actueel en potentieel met een mogelijke financiële impact op de begroting van >= € 200 duizend, waarbij voor IJmond Werkt! als organisatie geen mitigerende maatregelen mogelijk zijn. Deze risico's zijn (deels) beïnvloedbaar door de drie deelnemende gemeenten in de GR IJmond Werkt!.

(1) Voor het eerstgenoemde risico geldt dat dit inherent is aan de in de GR opgenomen bepaling dat de GR wordt gefinancierd op de begroting zoals sinds 1 april 2019 het geval is, waarbij de voor gemeenten gunstige praktijk is dat er meer subsidie door het Rijk wordt verstrekt dan dat er benodigd is voor het programma 6.4 611 Sociale Werkvoorziening.

(4) Met ingang van begrotingsjaar 2025 heeft het Rijk de vermindering Lage Inkomensvoordeel (LIV) afgeschaft. Dit resulteert in de begroting in een extra 'kostenpost' voor sw-personeelskosten van circa € 0,2 miljoen op jaarbasis.

(5) Het risico met betrekking tot de beleidskeuzes op langere termijn is met de opdracht van de drie gemeenten voor herontwerp re-integratiedienstverlening actueel en zal tot de nodige frictiekosten leiden, die qua hoogte afhankelijk zijn van het te kiezen scenario.

Tabel 2. (deels) Beïnvloedbare omgeving gerelateerde risico's

2 Omgeving gerelateerde (deels niet beïnvloedbare) risico's vanuit perspectief: Algemene, maatschappelijke en economische ontwikkelingen						
Risicogebied	Risico	Oorzaak	Risico impact: gevolgen Risico	Gewogen risico in €	Risicomitigerende maatregelen	
aantal risico's/ cumulatief	14			€ 1.300		
1	Wijziging van beleid gemeenten inzake Groen (onderdeel openbare ruimte)	Vermindering opdracht vanuit de 'eigen' gemeenten	Verkleining groenbestekken als gevolg van andere keuzes binnen gemeenten	Teruglopen dekkingsbijdrage uit dienstverlening Groen met stijgende financiering middels gemeentelijke bijdrage tot gevolg en/ of extra kosten in verband met een reorganisatie en/ of herstructurering	€ 350	1. in gesprek blijven met gemeenten en anticiperen op veranderingen 2. door ontwikkeling met training en scholing inzet medewerkers versterken

### Toelichting

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

Tabel 3. Reguliere risico's uitvoering/ dienstverlening

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

### Toelichting

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

Tabel 4. Reguliere risico's (wet- en regelgeving)

4 Reguliere risico's vanuit perspectief: Arbeidsvoorwaardelijk en juridisch						
Risicogebied	Risico	Oorzaak	Risico impact: gevolgen Risico	Gewogen risico in €	Risicomitigerende maatregelen	
aantal risico's/ cumulatief	6			€ 1.700		
1	CAO	Niet begrote loonsverhoging op basis van nieuwe CAO afspraken voor SW, cao Aan de Slag en ambtenaren	Afspraken VNG/Rijk met vakbonden	Structureel extra loonkosten SW, Beschut Werk en ambtelijk (range circa 1% - 5%)	€ 320	
5	Afbouw uitvoering organisatie	Frictiekosten en overige eenmalige kosten	Sterfhuiskonstructie doordat de instroom SW is gestopt en op langere termijn niet geheel door BSW instroom wordt gecompenseerd	Oplopende tekortfinanciering en eenmalige bijzondere lasten	€ 880	

### Toelichting

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

## 6.4 Overige verplichte paragrafen

### 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.

Het betreft de kengetallen:

- netto schuldquote
- solvabiliteitsratio
- grondexploitatie
- structurele exploitatieruimte
- belastingcapaciteit

Deze kengetallen worden als niet relevant en daarmee van toepassing op IJmond Werkt! geacht. Met name de wijze waarop IJmond Werkt! wordt gefinancierd, waarbij het eigen vermogen is gemaximeerd en geen verband houdt met het weerstandsvermogen als gevolg van de (actuele) risico's is hier debet aan. De uitvoering van de Wsw-taken en de re-integratietaken in het kader van de Participatiewet worden tenminste bekostigd uit de daarvoor door iedere deelnemende gemeente ontvangen rijksbijdrage. Bovendien is er geen sprake van leningen of uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer; uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer; overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Ook is voor IJmond Werkt! geen sprake van enige grondexploitatie zoals dat bij een gemeente wel het geval kan zijn.

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 nieuw onderhoudsplan opgesteld dat zich uitstrekt over een periode van 10 jaar (2025-2034). De verwachte periodieke onderhoudsposten zijn hierin opgenomen. Op basis van dit onderhoudsplan is een onderhoudsvoorziening getroffen over deze periode.

## **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 2025 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.

## 7. Financieel

In het jaar 2025 is nadrukkelijk gestuurd om binnen de begroting uit te komen en met een begrotingsoverschot van € 416 duizend welke is toegevoegd aan de nieuw gevormde bestemmingsreserve 'Herinrichting IJmond Werkt!' is dit ook gerealiseerd. Deze bestemmingsreserve is bestemd voor de (door)ontwikkeling van het overblijvende IJmond Werkt!. Dit volgt op de besluitvorming door de gemeenteraden van de drie gemeenten van de GR IJmond Werkt! met betrekking tot het herontwerp re-integratiedienstverlening, waarbij de P-wet re-integratiedienstverlening grotendeels op lokaal gemeentelijk niveau wordt overgenomen.

### 7.1 Bekostiging GR

De organisatie IJmond Werkt! voert de taken conform programmaverantwoording uit en wordt hiervoor bekostigd op basis van het door de GR IJmond Werkt! beschikbaar gestelde budget. Dit is vastgelegd in de oorspronkelijk in het jaar 2019 opgestelde GR IJmond Werkt!, die met ingang van 1 juli 2024 voor het laatst is gewijzigd. Eventuele overschotten op basis van de jaarrekening worden naar rato teruggestort aan de deelnemende gemeenten in de GR.

Daarbij 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, zoals dit jaarlijks blijkt uit de landelijke gegevens beschikbaar gesteld door het CBS per 1 januari van het betreffende boekjaar.

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 oftewel weerstandsvermogen. De doelstelling is 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.

### 7.2 Resultaat

De totale benodigde financiële middelen (bekostiging door gemeenten) zijn per saldo uitgekomen op de begroting voor het jaar 2025. Totaal is per saldo een bedrag van € 490 duizend gedoteerd aan de voorzieningen. Dit is grotendeels het gevolg van sinds dit jaar gewijzigde regelgeving in het kader van de BBV. Ten behoeve van de sinds dit jaar verplichte voorziening FPU is een voorziening gevormd van € 608 duizend. Van de in het voorgaand boekjaar gevormde voorziening voor de verhuizing van een deel van de groenvoorziening is € 127 duizend onttrokken en deze voorziening staat nu op nihil.

In de jaarrekening is de resultaatbestemming met betrekking tot het begrotingsoverschot van 2025 van € 416 duizend verwerkt door de toevoeging van dit bedrag aan de nieuwe bestemmingsreserve 'Herinrichting IJmond Werkt!'. Deze bestemmingsreserve wordt gevormd in het kader van de benodigde (door)ontwikkeling van de overblijvende organisatie IJmond Werkt! gegeven de verwachte besluitvorming over het herontwerp re-integratiedienstverlening door de gemeenteraden van de drie deelnemende gemeenten in de GR IJmond Werkt!. De totale kosten – saldo van baten en lasten – van beide programma's zijn per saldo op de begroting van IJmond Werkt! uitgekomen.

### 7.3 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	3.506	3.024	3.779	10.309
aandeel overhead	608	524	655	1.788
Kosten Wsw	4.114	3.549	4.434	12.097
Gefactureerd	4.005	3.608	4.484	12.097
Saldo	109	-59	-50	0

De bijdrage voor de Wsw-taken is op begroting gerealiseerd door de verwerking van het begrotingsoverschot middels toevoeging in de bestemmingsreserve als hiervoor benoemd. In de kosten bedrijfsvoering Wsw zijn een aantal verschillen ten opzichte van de begroting welke in de bijlage jaarrekening nader worden toegelicht. Samengevat betreft dit minder formatie ambtelijk dan begroot was, een hogere omzet en lagere (overige) bedrijfsvoeringskosten, met name afschrijvingen en energiekosten. Anderzijds zijn de personeelskosten Wsw door de dotatie aan de voorziening FPU van € 608 duizend hoger uitgevallen. Dit is deels gecompenseerd door een hogere (WIA) uitstroom dan voorzien.

Bijdrage gemeenten (bedrag x € 1.000)	Beverwijk	Heemskerk	Velsen	Totaal
Re-integratie	1.513	1.385	2.462	5.361
aandeel overhead	834	763	1.357	2.954
Kosten re-integratie	2.348	2.148	3.819	8.315
Gefactureerd	2.352	2.172	3.791	8.315
Saldo	-4	-24	28	0

De totale bijdrage voor Re-integratie taken is net als voor de Wsw-taken op begroting gerealiseerd. In de kosten bedrijfsvoering zijn een aantal verschillen ten opzichte van de begroting welke in de bijlage jaarrekening nader worden toegelicht. Dit is met name het gevolg van het vervallen van de koepelvrijstelling BTW, wat een voordeel van € 0,4 miljoen heeft opgeleverd. Daartegenover staan de kosten van Nieuw Beschut Werk (BSW, welke zijn toegenomen door een stijging van het aantal fte's.

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 2025 per programma met de begroting wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening bij het hoofdstuk toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2025 hierna.

## 7.4 Jaarrekening 2025

### 7.4.1 Balans per 31 december (bedragen in euro)

<b>Activa</b>	<b>31-12-2025</b>	<b>31-12-2024</b>
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa		
- Investerings met een economisch nut		
- overige investeringen met een economisch nut	1.360.120	1.010.644
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>1.360.120</b>	<b>1.010.644</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.554.848	731.533
- Debiteuren	1.069.205	855.718
	2.624.053	1.587.251
Liquide middelen		
- Kassaldi	546	957
- Banksaldi	137.200	218.566
	137.746	219.523
Overlopende activa		
- overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	518.134	1.177.117
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	-
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>3.279.934</b>	<b>2.983.891</b>
<b>Totaal algemeen</b>	<b>4.640.054</b>	<b>3.994.535</b>

<b>Passiva</b>	<b>31-12-2025</b>	<b>31-12-2024</b>
<b>Vaste passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
- Algemene reserve	250.000	250.000
- Bestemmingsreserves	1.142.794	787.381
- Gerealiseerd resultaat	-	-
	<u>1.392.794</u>	<u>1.037.381</u>
<b>Voorzieningen</b>		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.007.378	517.710
- Voorziening ter egalisering van kosten	181.823	181.823
	<u>1.189.201</u>	<u>699.533</u>
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b><u>2.581.995</u></b>	<b><u>1.736.915</u></b>
<b>Vlottende passiva</b>		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- crediteuren	717.020	897.888
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	1.341.038	1.359.732
	<u>1.341.038</u>	<u>1.359.732</u>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b><u>2.058.058</u></b>	<b><u>2.257.620</u></b>
<b>Totaal generaal</b>	<b><u>4.640.054</u></b>	<b><u>3.994.535</u></b>

## 7.4.2 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

Baten en lasten taakvelden	Raming begrotingsjaar			Realisatie begrotingsjaar		
	baten	lasten	Saldo	baten	lasten	Saldo
Omschrijving programma						
6.3 610 Inkomensregelingen	236	236	-	271	271	-
6.4 611 Sociale werkvoorziening	17.566	15.839	1.727	17.768	16.012	1.756
6.4 623 Re-integratie NBW	1.212	1.212	-	1.685	1.685	-
6.5 623 Re-integratie participatie	7.040	4.050	2.990	6.685	3.730	2.955
Subtotaal programma's	26.054	21.337	4.717	26.409	21.698	4.711
Overhead voor toerekening	-	4.806	4.806-	38	4.394	4.356-
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>26.054</b>	<b>26.143</b>	<b>89-</b>	<b>26.447</b>	<b>26.092</b>	<b>355</b>
Toevoeging/onttrekking aan de reserves						
6.4 611 Sociale werkvoorziening	29	-	29	29	-	29
Overhead	60	-	60	32	416	384-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>26.143</b>	<b>26.143</b>	<b>-</b>	<b>26.508</b>	<b>26.508</b>	<b>-</b>

### 7.4.3 Toelichtingen

#### **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 aan 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, 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 op basis van lineaire afschrijvingen zijn:

- Gronden en terreinen 0%
- Voorziening terreinen 5%
- Bedrijfsgebouwen 3- 25%
- Installaties 10-25%
- Machines/ apparaten 20-25%
- Inventaris 20-33%
- Vervoermiddelen 20-25%
- Automatisering 33-50%

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 oorspronkelijke investering in de bedrijfsgebouwen (locatie Trompet te Heemskerk) is er een bestemmingsreserve gevormd ter grootte van de investering. De afschrijvingskosten van het gebouw worden hieruit volledig 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, waarbij beoordeeld is of de betreffende reserves actueel zijn of dat deze toegevoegd worden aan de algemene reserve en/ of dat er sprake is van een herbestemming. 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 nader 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 met een tijdelijk contract 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 BSW)

Onder de post NBW-loonkosten worden de doorbelaste loonkosten op basis van de geldende cao 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.

## 7.4.4 Toelichting op de balans per 31 december 2025 (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	532.931	53.535	158.212	
Investerings	-	-	-	375.096	
Desinvesteringen	-	-	-	-	
Afschrijvingen	-	66.077	11.384	125.567	
Boekwaarde per 31 december	183.781	466.854	42.151	407.740	
Cumulatieve investeringen	183.781	2.370.337	275.669	1.686.947	
Cumulatieve afschrijvingen	-	1.903.483	233.518	1.279.207	
	183.781	466.854	42.151	407.740	
Afschrijvingspercentages	0%	3-25%	10-25%	20-25%	
	Overige materiële vaste activa: Inventaris	Vervoer middelen	Overige materiële vaste activa: Automatisering	Totaal 31-12-2025	Totaal 31-12-2024
Boekwaarde per 1 januari	12.295	69.891	-	1.010.644	938.099
Investerings	-	215.143	33.690	623.928	356.818
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	4.575	58.427	8.422	274.452	284.273
Boekwaarde per 31 december	7.720	226.606	25.268	1.360.120	1.010.644
Cumulatieve investeringen	399.779	747.084	160.005	5.823.602	5.582.117
Cumulatieve afschrijvingen	392.059	520.478	134.737	4.463.482	4.571.473
Boekwaarde per 31 december	7.720	226.606	25.268	1.360.120	1.010.644
Afschrijvingspercentages	20-33%	20-25%	33-50%		

De belangrijkste investeringen in het boekjaar zijn:

- 1 hardware Exact-Server
- Vervoermiddelen betreffende 5 bedrijfsauto's (Iveco) voor de groendienstverlening.
- Machines en apparaten, 10 stuks elektrische trucks ter vervanging van elektrische Goupils, 2 trekkers en een maaiaarm.

Gedurende het jaar 2025 is er voor een bedrag van € 382 duizend geïnvesteerd. Het betreft meerdere elektrische Goupils, 2 transportwagens en een bestelbus. De vervangen activa waren reeds volledig afgeschreven, waardoor de impact op de boekwaarde nihil (0) is.

## Vlottende activa

### Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

	31-12-2025	31-12-2024
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.554.848	731.533
Overige vorderingen		
- Handelsdebiteuren	342.776	346.535
- Vordering op openbare lichamen	741.430	524.183
- Voorziening oninbaarheid	-15.000	-15.000
	<u>1.069.205</u>	<u>855.718</u>
Totaal	<u>2.624.053</u>	<u>1.587.250</u>

### Liquide Middelen

	31-12-2025	31-12-2024
Kassaldi	546	957
Bank- en girosaldi		
- ING bank	1.083	3.470
- BNG bank	136.117	215.096
	<u>137.200</u>	<u>218.566</u>
Totaal	<u>137.746</u>	<u>219.522</u>

### Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

	Verslagjaar	2025			
Drempelbedrag	250.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
<b>Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>	<b>128.081</b>	<b>177.185</b>	<b>154.712</b>	<b>167.819</b>	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	121.919	72.815	95.288	82.181
(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 € 136.117 van de BNG-bank staat een bedrag van € 104.483 op de G rekening.

<b>Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</b>	<b>31-12-2025</b>	<b>31-12-2024</b>
- Nog te ontvangen bedragen/te factureren opbrengsten	50.812	155.147
- Nog te ontvangen LIV	-	103.372
- Nog te ontvangen ESF subsidie	156.251	262.199
- Nog te ontvangen bedragen van openbare lichamen	23.688	77.342
- Nog te ontvangen rente	9.651	19.681
- Vooruitbetaalde kosten	243.940	445.952
- Vordering Fitnessplan	515	677
- Vordering Fietsenproject	12.007	10.348
- Te vorderen BTW	21.281	32.715
- Nog door te berekenen Bijdrage Gemeenten	-	69.291
- Nog te ontvangen zorgverzekering	-11	393
	<b>518.134</b>	<b>1.177.117</b>

<b>Passiva</b>	<b>31-12-2025</b>	<b>31-12-2024</b>
<b>Vaste passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
- Algemene reserve	250.000	250.000
- Bestemmingsreserves	1.142.794	787.381
- Gerealiseerd resultaat	-	-
	<b>1.392.794</b>	<b>1.037.381</b>

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.

In de jaarrekening is de resultaatbestemming met betrekking tot het begrotingsoverschot van 2025 van € 416 duizend verwerkt door de toevoeging van dit bedrag aan de nieuwe bestemmingsreserve 'Herinrichting IJmond Werkt!'. Deze bestemmingsreserve wordt gevormd in het kader van de benodigde (door)ontwikkeling van de overblijvende organisatie IJmond Werkt! gegeven de verwachte besluitvorming over het herontwerp re-integratiedienstverlening door de gemeenteraden van de drie deelnemende gemeenten in de GR IJmond Werkt!.

Het DB stelt op basis van vorenstaande voor om € 416 duizend toe te voegen aan de bestemmingsreserve 'Herinrichting IJmond Werkt!'. Besluitvorming door het AB volgt. De voorgestelde toevoeging van het resultaat aan deze bestemmingsreserves is onder voorbehoud van het besluit van het AB.

De bestemmingsreserves voor 'Huisvesting Groen Heemskerk' en 'Uittreding gemeente Uitgeest' zijn niet meer van toepassing. De saldi van beide bestemmingsreserves per 1 januari 2025 zijn met een herbestemming toegevoegd aan de nieuwe bestemmingsreserve 'Herinrichting IJmond Werkt!'.

**Bestemmingsreserves**

						31-12-2025	31-12-2024
	Trompet	Huisvesting Groen Heemskerk	Herstruc- turering WSW	Uittreding gemeente Uitgeest	Herinrichting IJmond Werkt!	Totaal	Totaal
Saldo per 1 januari	215.827	82.060	392.494	97.000	-	787.381	934.810
Toevoeging	-	-	-	-	955.490	955.490	-
Herbestemming	-	-	360.213	-	-	360.213	-
Onttrekking	-	82.060	32.281	97.000	-	211.342	118.907
Vermindering ter dekking van afschrijvingen	28.522	-	-	-	-	28.522	28.522
Saldo per 31 december	187.304	-	-	-	955.490	1.142.794	787.381

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. Inmiddels is de verhuizing van de Groenlocatie op de Tolhek in Heemskerk gerealiseerd met de nieuwe locatie op de Molenwerf in Uitgeest. Het saldo van de bestemmingsreserve per 1 januari 2025 ter hoogte van € 82 duizend is met een herbestemming toegevoegd aan de nieuwe bestemmingsreserve 'Herinrichting IJmond Werkt!'.

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!. Van deze bestemmingsreserve is in het jaar 2025 een bedrag onttrokken ter hoogte van € 32 duizend voor de doorontwikkeling van het dashboard re-integratie, migratie ICT naar Microsoft MS365 platform en verbetering van het financiële pakket. Het herontwerp re-integratiedienstverlening met de drie gemeenten die deze dienstverlening lokaal gaan organiseren heeft geleid tot de noodzaak van een herinrichting van het overblijvende IJmond Werkt!. Dit leidt ertoe dat deze bestemmingsreserve een herbestemming krijgt in de bestemmingsreserve 'Herinrichting IJmond Werkt!' ter hoogte van € 360 duizend.

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. Deze bestemmingsreserve is beoordeeld na drie jaren niet meer actueel te zijn. Het saldo van de bestemmingsreserve per 1 januari 2025 ter hoogte van € 97 duizend is met een herbestemming toegevoegd aan de nieuwe bestemmingsreserve 'Herinrichting IJmond Werkt!'.

Het exploitatieoverschot ter hoogte van € 416 duizend is eveneens toegevoegd aan de nieuwe bestemmingsreserve 'Herinrichting IJmond Werkt!'. Met de hiervoor genoemde herbestemmingen met betrekking tot de 'Uittreding gemeente Uitgeest' en 'Huisvesting Groen Heemskerk' komt deze daarmee uit op een totaalbedrag van € 955 duizend.

## Voorzieningen

					31-12-2025	31-12-2024	
	Non-actieven	Onderhoud gebouwen	Spaarverlof	Verhuizing groen	Voorziening RVU	Totaal	Totaal
Saldo per 1 januari	78.461	181.823	312.406	126.842	-	699.531	914.585
Dotatie	73.359	-	-	-	608.460	681.819	179.304
Onttrekking	59.910	-	5.399	126.842	-	192.150	394.358
Saldo per 31 december	91.910	181.823	307.007	-	608.460	1.189.200	699.531

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 (onttrekking) betreft de daadwerkelijk betaalde loonkosten en gerealiseerde kosten op basis van overeenkomsten voor op non-actief gestelde ambtenaren. De dotatie heeft betrekking op de herberekening van de verplichtingen voor één ambtenaar met betrekking tot meer bovenwettelijke verplichtingen in het kader van de uitkering. 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. In 2024 is een nieuw 10-jarig onderhoudsplan opgesteld, de in dit onderhoudsplan vermelde post groot onderhoud schilderwerk gepland voor het jaar 2025 is uitgesteld door de onzekerheid met betrekking tot de toekomstige locaties gegeven de herinrichting van IJmond Werkt!. Dit schilderwerk wordt voorzien plaats te vinden in 2026 voor een bedrag van € 32 duizend. Het onderhoudsplan wordt op dit punt bijgesteld.

De voorziening 'Spaarverlof' is in overeenstemming met de bepalingen in de CAO Wsw ter afdekking van de verlofuren die zijn omgezet in spaarverlof en sinds 1 januari 2022 ook van toepassing voor ambtelijk spaarverlof. Voor deze laatste is slechts beperkt sprake van spaarverlof, het overgrote deel van deze voorziening heeft betrekking op de Wsw.

De voorziening 'Verhuizing groen' is gevormd in verband met de noodzakelijke verhuizing van de huidige locatie voor de dienstverlening Groen locatie Tolhek in Heemskerk. Deze locatie is in 2025 opgeheven met de verhuizing naar de nieuwe locatie Molenwerf te Uitgeest. De onttrekking betreft de verhuizingskosten voor machines en apparatuur, de inrichting van het nieuwe pand, deskundige begeleiding en kosten van de architect voor totaal € 126 duizend.

De voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU) betreft de voorziening op basis van de cao die voor de Wsw van toepassing is en is in 2025 gevormd gegeven de nieuwe richtlijn BBV voor de vervroegde uittreding van werknemers met loondoorbetaling voor een periode van maximaal twee jaren ter hoogte van € 608 duizend.

## Flottende passiva

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

	31-12-2025	31-12-2024
Overige schulden		
- betalingen onderweg	-	540.145
- schulden aan openbare lichamen	13.764	6.029
- crediteuren	703.256	351.714
	<u>717.020</u>	<u>897.888</u>

In het saldo van de crediteuren ten bedrage van €703.256 zit een bedrag van € 126.356 dat betrekking heeft op de payroll organisatie voor de inhuur van semiambtenaren oftewel tijdelijke contracten met de Payroll-constructie.

### Overlopende passiva

	31-12-2025	31-12-2024
- Te betalen BTW	146.423	2.567
- Te betalen suppletie niet verrekenbare BTW	-	31.145
- Loonheffingen, sociale lasten en pensioenen	796.343	776.541
- Nog te betalen bedragen personeel	2.905	6.548
- Nog te betalen bedragen aan openbare lichamen (GR)	69.996	69.997
- Nog te betalen bedragen aan openbare lichamen (Uitgeest)	59.440	113.344
- Nog op te nemen verlofsaldi personeel	241.613	311.120
- Nog te betalen kosten en terug te betalen bedragen	24.318	48.470
	<u>1.341.038</u>	<u>1.359.732</u>

### 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 2026 uit hoofde van deze overeenkomst bedraagt circa € 107 duizend. De totaal actuele verplichtingen bedragen totaal circa € 424 duizend. De resterende looptijden liggen tussen 4 en 60 maanden.

IJmond Werkt! heeft zich contractueel verplicht tot het betalen van huurtermijnen inzake huisvesting op 12 locaties. De jaarlijkse verplichting voor het komende boekjaar 2026 uit hoofde van deze overeenkomsten bedraagt circa € 388 duizend. De totaal actuele verplichtingen bedragen totaal circa € 866 duizend. De resterende looptijden liggen tussen 3 en 41 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 € 366.086.

In 2025 is voor een deel van de uitgaven ten bedrage van € 2.112 duizend binnen de bedrijfsvoering niet voldaan aan de geldende aanbestedingsvoorschriften.

IJmond Werkt! heeft in de afgelopen periode meerjarige contracten afgesloten met betrekking tot inhuur van personeel en langlopende ICT- of facilitaire contracten. Bij de controle hiervan is vastgesteld dat de cumulatieve waarde van deze opdrachten de Europese aanbestedingsdrempel overschrijdt, waardoor deze opdrachten Europees aanbesteed hadden moeten worden. Dit is niet gebeurd.

Het niet-naleven van de Europese aanbestedingsprocedure brengt het risico met zich mee dat derden (zoals niet-geselecteerde marktpartijen) de rechtmatigheid van de contracten betwisten of schadeclaims indienen. Tevens bestaat er een wettelijk risico op een bestuurlijke boete van de Autoriteit Consument & Markt (ACM) indien de overeenkomsten in rechte worden aangetast. Er zijn op het moment van opmaken van deze jaarrekening geen concrete claims of boetes ingediend. De organisatie heeft inmiddels verbetermaatregelen getroffen in het inkoopproces om herhaling in de toekomst te voorkomen. De financiële onrechtmatigheid over het boekjaar 2025 is tevens toegelicht in de Rechtmatigheidsverantwoording van het Algemeen Bestuur.

#### 7.4.5 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

Totaal	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Vershil realisatie
<i>Baten</i>					
1 Bijdrage gemeenten	20.412	20.412	20.412	-	-
2 NBW/Loonsom	-	-	-	-	-
3 NBW/bonus	-	-	-	-	-
4 Opbrengsten activiteiten	4.317	4.046	4.046	-	271
5 Detacheringen	1.545	1.595	1.595	-	-50
6 Diverse baten	173	-	-	-	173
<b>Saldo baten</b>	<b>26.447</b>	<b>26.053</b>	<b>26.053</b>	-	<b>394</b>
<i>Lasten</i>					
7 Personeelskosten ambtelijk	5.523	7.512	7.512	-	-1.989
8 Personeelskosten Wsw	13.542	13.278	13.278	-	264
9 Dienstverlening door derden	3.016	1.216	1.216	-	1.800
10 NBW loonkosten	1.236	876	876	-	360
11 Indirecte productiekosten	494	397	397	-	97
12 Afschrijvingen	275	373	373	-	-98
13 Huur	375	298	298	-	77
14 Energiekosten	111	224	224	-	-114
15 Belastingen	18	15	15	-	3
16 Verzekeringen	58	59	59	-	-2
17 Onderhoudskosten	1.016	1.089	1.089	-	-72
18 Kantine kosten	71	85	85	-	-14
19 Kantoorkosten	61	91	91	-	-30
20 Verkoopkosten	24	85	85	-	-61
21 Overige algemene kosten	145	281	281	-	-136
22 Diverse lasten	130	263	263	-	-133
<b>Saldo lasten</b>	<b>26.095</b>	<b>26.142</b>	<b>26.142</b>	-	<b>-48</b>
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>355</b>	<b>-89</b>	<b>-89</b>	-	<b>442</b>
23 Onttrekking (bestemmings)reserves	61	89	89	-	-26
24 Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	-416	-	-	-	-416
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

##### 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 in principe verrekend worden met de in de GR deelnemende gemeenten, waarbij een overschot of tekort ook respectievelijk toegevoegd of onttrokken worden aan de (bestemmings-)reserves. 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 rubriek wel sprake van over- en onderschrijdingen ten opzichte van de vastgestelde begroting voor het jaar 2025. Deze worden hierna per rubriek toegelicht voor zover deze meer dan het bedrag ter hoogte van € 100 duizend overstijgen.

De in de toelichting vermelde nummers corresponderen met de nummers vermeld in bovenstaand totaaloverzicht.

#### **4 Opbrengst activiteiten , 5 Detacheringen**

De opbrengsten uit dienstverlening met Groen, Ontwikkelhuis en Detacheringen zijn € 221 duizend hoger gerealiseerd. De omzet voor Groen loopt € 158 duizend voor op de begroting en Ontwikkelhuis loopt € 92 duizend voor op de begroting en is daarmee voor het eerst totaal uitgekomen op meer dan € 0,5 miljoen. Voor detachering geldt dat de opbrengsten met € 50 duizend achterblijven, met name door de (tijdelijke) terugstroom van een aantal gedetacheerde medewerkers door zowel 'terugval' in arbeidsvermogen van de medewerkers als beëindiging van overeenkomsten door inleners. De subsidies die eveneens zijn verantwoord onder opbrengst activiteiten zijn € 21 duizend hoger gerealiseerd.

#### **6 Diverse baten**

De diverse baten ter hoogte van totaal € 173 duizend waren niet voorzien in de begroting. Dit betreft enerzijds de renteopbrengsten ter hoogte van € 39 duizend. Anderzijds blijkt de eerder niet verrekenbare Btw voor re-integratiedienstverlening nu wel (structureel) verrekenbaar als gevolg van het besluit van de gemeenten om de Koepelvrijstelling Btw vanaf 2025 niet meer aan te vragen.

#### **7 Personeelskosten ambtelijk**

De ambtelijke personeelskosten zijn € 1.989 duizend (incidenteel) lager gerealiseerd doordat gedurende het jaar meerdere vacatures niet zijn ingevuld en vanwege de onzekerheid met betrekking tot het herontwerp re-integratiedienstverlening er sprake is geweest van relatief veel vertrekkende medewerkers. Het betreft totaal circa 18 Fte die initieel of ter vervanging niet zijn ingevuld. De vertrokken medewerkers zijn gegeven de transitie herontwerp via externe bureaus vervangen om de dienstverlening te kunnen continueren in opdracht van de drie gemeenten.

#### **8 Personeelskosten Wsw**

Een wijziging in regelgeving in het kader van het Besluit en Begroting Verantwoording Provincies en gemeenten (BBV) is hiervan de oorzaak. Als gevolg is een voorziening getroffen met betrekking tot de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) voor medewerkers met een SW-dienstverband ter hoogte van € 608 duizend (incidenteel). Daarnaast is sprake van hogere loonkosten door CAO en WML. Daarnaast is de korting loonheffing voor de lage inkomensvoorziening (LIV) welke met de begroting was voorzien per januari 2025 komen te vervallen. Dit heeft een impact van € 250 duizend (structureel) op jaarbasis op de personeelskosten Wsw. Dit wordt deels gecompenseerd door de hogere uitstroom van medewerkers met een SW-dienstverband, met name in de WIA die niet was voorzien in de begroting. Hierdoor de realisatie boven begroting relatief beperkt blijft tot € 264 duizend.

#### **9 Dienstverlening door derden**

De vertrokken ambtelijke medewerkers en nog niet vast ingevulde vacatures met name voor de re-integratiedienstverlening zijn grotendeels ingevuld met externen en medewerkers op de payroll. Dit resulteert in 13 fte medewerkers op de payroll constructie (begroot 4 fte) en circa 8 fte externe tijdelijke inhuur (begroot 2 fte). Dit resulteert in een € 1.800 duizend (incidenteel) hogere realisatie voor de dienstverlening derden. De hierin begrepen 'incidentele kosten' of frictiekosten betreffen totaal € 214 duizend. In de totale € 3 miljoen dienstverlening door derden heeft circa € 1 miljoen betrekking op de 'Payroll' voor tijdelijke contracten medewerkers, circa € 1,6 miljoen op externe inhuur en circa € 0,4 miljoen op ingekochte diensten, niet zijnde personeel.

## 10 NBW-loonkosten (BSW)

De personeelskosten Beschut Werkers (BSW) inclusief garantiebanen zijn € 360 duizend (structureel) hoger dan begroot. Dit is het gevolg van een per saldo hogere instroom met gemiddeld 14 fte BSW dan voorzien was in de begroting.

## 11 t/m 21 Overige bedrijfskosten

Per saldo € 350 duizend (incidenteel) lagere lasten dan begroot, met name door lagere kosten voor afschrijving door uitgestelde investeringen, onderhoudskosten, energie, verkoopkosten en algemene kosten. Daartegenover staan hogere indirecte productiekosten en hogere huurkosten in verband met het nieuwe pand in Uitgeest, welke (nog) niet was begroot.

## 22 Diverse lasten

De diverse lasten zijn € 133 duizend (structureel) lager dan begroot, met name door het vervallen van de Koepelvrijstelling Btw en de daaruit volgende suppletie voor Btw-terugvordering.

## 24 Toevoeging aan reserves

De toevoeging aan reserves betreft de voorgestelde resultaatbestemming i.c. begrotingsoverschot van totaal € 416 duizend.

Hierna worden de belangrijkste (materiële) verschillen in de realisatie ten opzichte van de begroting per programma toegelicht voor zover deze het bedrag van € 100 duizend voor de begroting te boven gaan. Voor de gemeentelijke bijdrage per programma geldt dat deze correspondeert met de hiervoor benoemde aanvulling gegeven de eventuele overschotten en tekorten in de totale baten en lasten ten opzichte van de begroting.

## Taakveld 6.3 610 Programma Bijstandverlening en Inkomensvoorzieningen-subsidies

6.3 610 Programma Bijstandverlening en Inkomensvoorzieningen-subsidies

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Vershil realisatie
<i>Baten</i>					
1 Bijdrage gemeenten	271	236	236	-	35
<b>Saldo baten</b>	<b>271</b>	<b>236</b>	<b>236</b>	-	<b>35</b>
<i>Lasten</i>					
7 Personeelskosten ambtelijk	177	224	224	-	-47
9 Dienstverlening door derden	94	4	4	-	90
<b>Saldo lasten</b>	<b>271</b>	<b>236</b>	<b>236</b>	-	<b>35</b>
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	-	-	-	-	-
23 Onttrekking (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
24 Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	-	-	-	-	-

## Toelichting

Het saldo van baten en lasten is in lijn met de financiering op de begrotingsrealisatie gerealiseerd op nul.

## Taakveld 6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening

### 6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Vershil realisatie
<i>Baten</i>					
1 Bijdrage gemeenten	12.097	12.096	12.096	-	1
4 Opbrengsten activiteiten	4.186	3.875	3.875	-	311
5 Detacheringen	1.485	1.595	1.595	-	-110
6 Diverse baten	-	-	-	-	-
<b>Saldo baten</b>	<b>17.768</b>	<b>17.566</b>	<b>17.566</b>	-	<b>202</b>
<i>Lasten</i>					
7 Personeelskosten ambtelijk	1.182	1.631	1.631	-	-449
8 Personeelskosten Wsw	13.320	12.924	12.924	-	396
9 Dienstverlening door derden	291	43	43	-	248
11 Indirecte productiekosten	422	314	314	-	108
12 Afschrijvingen	247	342	342	-	-95
13 Huur	128	100	100	-	28
14 Energiekosten	64	140	140	-	-76
15 Belastingen	13	10	10	-	3
16 Verzekeringen	2	2	2	-	-
17 Onderhoudskosten	292	259	259	-	33
18 Kantine kosten	33	25	25	-	8
19 Kantoorkosten	3	1	1	-	2
20 Verkoopkosten	3	36	36	-	-33
21 Overige algemene kosten	6	11	11	-	-5
22 Diverse lasten	3	-0	-0	-	3
<b>Saldo lasten</b>	<b>16.009</b>	<b>15.839</b>	<b>15.839</b>	-	<b>171</b>
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>1.759</b>	<b>1.727</b>	<b>1.727</b>	-	<b>31</b>
23 Onttrekking (bestemmings)reserves	29	29	29	-	-
24 Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>1.788</b>	<b>1.756</b>	<b>1.756</b>	-	<b>31</b>
Aandeel overhead	1.788	1.756	1.756	-	31
<b>Resultaat na toerekening overhead</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 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.

#### 4 Opbrengsten activiteiten

De opbrengsten activiteiten zijn € 311 duizend hoger gerealiseerd. De omzet voor Groen loopt € 158 duizend voor op de begroting en Ontwikkelhuis loopt € 92 duizend voor op de begroting en is daarmee voor het eerst totaal uitgekomen op meer dan € 0,5 miljoen.

#### 5 Detacheringen

De detacheringen zijn totaal € 110 duizend lager gerealiseerd versus begroting. Dit is het gevolg van de al eerdere jaren ingezette (tijdelijke) terugstroom van een aantal gedetacheerde medewerkers door zowel 'terugval' in arbeidsvermogen van de medewerkers als beëindiging van overeenkomsten door inleners. Dit wordt deels gecompenseerd doordat een aantal medewerkers vanuit de doelgroep BSW zijn gedetacheerd (zie hierna programma 6.4 611 NBW/BSW). Per saldo blijven de detacheringen voor het totaal van IJmond Werkt! hiermee € 50 duizend achter, zoals reeds eerder toegelicht bij de verantwoording van het totaal.

#### 7 Personeelskosten ambtelijk

Deze blijven € 449 duizend lager gerealiseerd dan begroot als gevolg van (nog) niet ingevulde vacatures, met name op het gebied van ontwikkelcoaches en aangetrokken nieuwe medewerkers die in het eerste van hun dienstverband een tijdelijk contract krijgen, zoals hierna toegelicht bij de rubriek 'Dienstverlening door derden'.

## **8 Personeelskosten Wsw**

De personeelskosten Wsw zijn € 396 duizend hoger uitgevallen door meerdere oorzaken, zoals hiervoor bij het totaal programma's vermeld. Samengevat door het vervallen van de LIV, de voorziening RVU, hogere cao en WML met daartegenover de hogere uitstroom medewerkers door met name door de WIA.

## **9 Dienstverlening door derden**

Deze vallen € 248 duizend hoger uit dan begroot als gevolg van het aantrekken van personeel op tijdelijke contractbasis ('Payroll'), zoals gebruikelijk bij IJmond Werkt! voor het eerste jaar van hun dienstverband. Zie ook hiervoor bij de rubriek 'Personeelskosten ambtelijk'.

## **11 Indirecte productiekosten**

Deze zijn € 108 duizend hoger gerealiseerd door de aanschaf van meer gereedschappen en leasecontracten voor vervoersmiddelen.

## Taakveld 6.4 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen Participatiewet

### 6.4 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet (NBW)

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Verschil realisatie
<i>Baten</i>					
1 Bijdrage gemeenten	1.625	1.212	1.212	-	413
5 Detacheringen	60	-	-	-	60
<b>Saldo baten</b>	<b>1.685</b>	<b>1.212</b>	<b>1.212</b>	-	<b>473</b>
<i>Lasten</i>					
7 Personeelskosten ambtelijk	229	254	254	-	-25
8 Personeelskosten Wsw	-	-	-	-	-
9 Dienstverlening door derden	99	-	-	-	99
10 NBW loonkosten	1.236	872	872	-	364
11 Indirecte productiekosten	17	12	12	-	5
13 Huur	59	16	16	-	43
14 Energiekosten	13	15	15	-	-2
15 Belastingen	3	2	2	-	1
17 Onderhoudskosten	23	35	35	-	-12
18 Kantine kosten	5	6	6	-	-1
19 Kantoorkosten	1	-	-	-	1
21 Overige algemene kosten	-	-	-	-	-
<b>Saldo lasten</b>	<b>1.685</b>	<b>1.212</b>	<b>1.212</b>	-	<b>473</b>
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	-	-	-	-	-
23 Onttrekking (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
24 Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	-	-	-	-	-

### Toelichting

Het saldo van baten en lasten is in lijn met de financiering op de begrotingsrealisatie gerealiseerd op nul.

#### 1 Bijdrage gemeenten

De bijdrage gemeenten is € 413 duizend hoger gerealiseerd doordat de instroom van Beschut Werkers (BSW/ NBW) zoals voorgaande jaren hoger is, zie hierna bij de rubriek NBW Loonkosten.

#### 10 NBW Loonkosten

Deze zijn € 364 duizend hoger gerealiseerd door een hogere instroom dan met de begroting is voorzien. Dit is het gevolg van het besluit om jaarlijks het volume BSW in de begroting op realisatie van het jaar daarvoor gelijk te houden.

De in dienst genomen beschutwerkers zijn gegeven uitstroom versus nieuwe instroom dit jaar per saldo met 15 beschutwerkers gestegen, te weten van 63 eind 2024 naar 78 medewerkers eind 2025. Dit is een hogere realisatie van 22 medewerkers dan het aantal zoals in de begroting was meegenomen.

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 benodigheden en aanpak in begeleiding en coaching. Dit betreft medewerkers met de Wsw-cao, Beschut Werkers met de cao 'Aan de Slag' en deelnemers in re-integratietrajecten die tijdelijk werkervaring komen opdoen.

## Taakveld 6.5 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen Participatiewet

### 6.5 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Verskil realisatie
<i>Baten</i>					
1 Bijdrage gemeenten	6.419	6.868	6.868	-	-449
4 Opbrengsten activiteiten	132	171	171	-	-39
6 Diverse baten	134	-	-	-	134
<b>Saldo baten</b>	<b>6.685</b>	<b>7.040</b>	<b>7.040</b>	-	<b>-354</b>
<i>Lasten</i>					
7 Personeelskosten ambtelijk	2.417	2.873	2.873	-	-456
8 Personeelskosten Wsw	-	14	14	-	-14
9 Dienstverlening door derden	1.201	648	648	-	553
11 Indirecte productiekosten	53	71	71	-	-18
12 Afschrijvingen	13	13	13	-	-
13 Huur	15	13	13	-	2
14 Energiekosten	2	16	16	-	-14
17 Onderhoudskosten	9	62	62	-	-53
18 Kantine kosten	1	6	6	-	-5
19 Kantoorkosten	1	1	1	-	-
20 Verkoopkosten	2	2	2	-	-
21 Overige algemene kosten	8	41	41	-	-33
22 Diverse lasten	8	287	287	-	-279
<b>Saldo lasten</b>	<b>3.730</b>	<b>4.050</b>	<b>4.050</b>	-	<b>-320</b>
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>2.955</b>	<b>2.990</b>	<b>2.990</b>	-	<b>-34</b>
23 Onttrekking (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
24 Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	-	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>2.955</b>	<b>2.990</b>	<b>2.990</b>	-	<b>-34</b>
Aandeel overhead	2.955	2.990	2.990	-	-34
<b>Resultaat na toerekening overhead</b>	-	-	-	-	-

### 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 bijdrage gemeenten is € 449 duizend lager gerealiseerd door diverse oorzaken die hierna per rubriek worden toegelicht.

#### 6 Diverse baten

De diverse baten ter hoogte van totaal € 134 duizend waren niet voorzien in de begroting. Dit is het gevolg van het besluit van de gemeenten om de Koepelvrijstelling Btw vanaf 2025 niet meer aan te vragen. Hierdoor blijkt de eerder niet verrekenbare Btw voor re-integratiedienstverlening nu wel verrekenbaar en is met de Btw-aangifte als één post verantwoord in de diverse baten.

#### 7 Personeelskosten ambtelijk en 9 Dienstverlening door derden

De personeelskosten ambtelijk komen € 456 duizend lager uit dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een relatief grote uitstroom van ambtenaren als gevolg van het herontwerp re-integratiedienstverlening. Om de dienstverlening in afwachting van definitieve besluitvorming rondom het herontwerp te continueren is het noodzakelijk gebleken om de ontstane (tijdelijke) vacatures tijdelijk in te vullen. Dit is gebeurd met een beperkt aantal medewerkers met een tijdelijk dienstverband, maar met name door de inhuur via externe bureaus voor een totaalbedrag van € 1,2 miljoen. Dit heeft geresulteerd in een overschrijding van € 553 duizend ten opzichte van de begroting.

#### 22 Diverse lasten

De overige lasten zijn € 279 duizend lager gerealiseerd en hebben betrekking op het eerder genoemde laten vervallen van de Koepelvrijstelling Btw. Voor de re-integratie betreft dit de suppletie Btw in relatie tot de kosten van de overhead die hieraan toegerekend moesten worden.

## Overhead

Overhead	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Vershil realisatie
<i>Baten</i>					
4 Opbrengsten activiteiten	-1	-	-	-	-1
6 Diverse baten	39	-	-	-	39
<b>Saldo baten</b>	<b>38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38</b>
<i>Lasten</i>					
7 Personeelskosten ambtelijk	1.518	2.530	2.530	-	-1.012
8 Personeelskosten Wsw	222	339	339	-	-117
9 Dienstverlening door derden	1.331	521	521	-	810
10 NBW loonkosten	-	0	0	-	-
11 Indirecte productiekosten	2	0	0	-	2
12 Afschrijvingen	15	19	19	-	-3
13 Huur	173	170	170	-	3
14 Energiekosten	32	54	54	-	-22
15 Belastingen	2	3	3	-	-1
16 Verzekeringen	56	57	57	-	-2
17 Onderhoudskosten	692	733	733	-	-41
18 Kantine kosten	32	48	48	-	-16
19 Kantoorkosten	56	89	89	-	-33
20 Verkoopkosten	19	47	47	-	-28
21 Overige algemene kosten	131	220	220	-	-89
22 Diverse lasten	116	-24	-24	-	140
<b>Saldo lasten</b>	<b>4.397</b>	<b>4.806</b>	<b>4.806</b>	<b>-</b>	<b>-409</b>
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-4.359</b>	<b>-4.806</b>	<b>-4.806</b>	<b>-</b>	<b>447</b>
23 Onttrekking (bestemmings)reserves	32	60	60	-	-28
24 Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	-416	-	-	-	-416
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-4.743</b>	<b>-4.746</b>	<b>-4.746</b>	<b>-</b>	<b>3</b>
Aandeel overhead	-4.743	-4.746	-4.746	-	3
<b>Resultaat na toerekening overhead</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 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 personeelskosten ambtelijk zijn € 1.012 duizend lager dan begroot. Dit is het gevolg van (nog) niet ingevulde vacatures voor een aantal functies binnen de ondersteunende bedrijfsvoering en tussentijds vertrokken medewerkers in het kader van het herontwerp re-integratiedienstverlening.

Daartegenover staat de met € 810 duizend hoger gerealiseerde dienstverlening door derden, met name als gevolg van de inhuur van externen op diverse posities en tijdelijke contracten op basis van de Payroll-constructie voor nieuw in dienst getreden medewerkers. Van de totale € 1,3 miljoen heeft circa € 0,45 miljoen betrekking op de Payroll-medewerkers en circa € 0,8 miljoen heeft betrekking op de inhuur externen.

#### **8 Personeelskosten Wsw**

Deze zijn € 117 duizend lager doordat er met name minder opleidingen in 2025 zijn gerealiseerd voor de doelgroep naast overige personeelskosten Wsw.

#### **22 Diverse lasten**

Deze zijn € 137 duizend hoger uitgevallen door enerzijds een hogere afrekening voor de DVO met de gemeente Uitgeest en circa € 60 duizend 'frictiekosten' als gevolg van het herontwerp re-integratiedienstverlening. Begroot was enkel de verwachte renteopbrengst 'uitstaande gelden'.

## 24 Toevoeging aan de (bestemmings)reserves

De toevoeging aan reserves betreft de voorgestelde resultaatbestemming i.c. begrotingsoverschot van totaal € 416 duizend.

<b>Incidentele baten</b>	<b>Realisatie Begrotingsjaar</b>	<b>Raming Begrotingsjaar na wijziging</b>	<b>Raming Begrotingsjaar voor wijziging</b>
<b>6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening</b>			
Rente		39	-
<b>6.5 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet</b>			
Btw suppletie niet aftrekbare posten re-integratie, correctie	134	-	-
Totaal incidentele baten	173	-	-

<b>Incidentele lasten</b>	<b>Realisatie Begrotingsjaar</b>	<b>Raming Begrotingsjaar na wijziging</b>	<b>Raming Begrotingsjaar voor wijziging</b>
<b>Overhead</b>			
Afrekening DVO gemeente Uitgeest	59	-	-
<b>6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening</b>			
Diverse lasten	3	-	-
<b>6.5 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet</b>			
Vervanging ziekteverzuim en tijdelijk project	58	-	-
Diverse lasten	8	-	-
Btw suppletie niet aftrekbare posten re-integratie	-	287	-
Totaal incidentele lasten	128	287	-

### 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 jaren nadat de DVO is ingegaan overstijgen.

De **Btw-suppletie niet aftrekbare posten re-integratie** betreft de Btw over zogenaamde persoonlijke verstrekkingen die overeenkomstig de fiscale regelgeving voorheen niet aftrekbaar waren voor de Btw. Te denken hierbij is aan trainingen voor individuele personen en dergelijke. Dit werkte kostprijverhogend. Door het besluit van gemeenten om de hieraan ten grondslag liggende Koepelvrijstelling vanaf het jaar 2025 niet meer aan te vragen bij de Belastingdienst, zijn de eerder gedurende het jaar gecorrigeerde Btw bedragen als zijnde niet aftrekbaar nadat dit besluit definitief bekend werd alsnog met de Btw-aangifte in de voorbelasting teruggevorderd. Deze terugvordering is in één bedrag verwerkt in de incidentele baten.

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

Onttrekking aan de reserves	Raming Begrotingsjaar na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie Begrotingsjaar	Waarvan structureel
<b>6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening</b>				
Pand Trompet Heemskerk	29	29	29	29
Totaal	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
<b>Overhead</b>				
B.R. Herstructurering WSW	60	-	32	-
Totaal	60	-	32	-

#### Hierbij wordt de volgende toelichting gegeven:

Op basis van de bestemmingsreserve is door het Algemeen Bestuur van IJmond Werkt! besloten tot de beschikbaarstelling van een bedrag voor de (door)ontwikkeling van de organisatie. Hiertoe zijn een aantal projecten uitgevoerd, die uit de bestaande bestemmingsreserve Herstructurering WSW worden gefinancierd. Door een aantal vertragende factoren zijn de uitgaven voor de betreffende projecten achtergebleven bij de begroting, waarbij het herontwerp re-integratiedienstverlening namens de drie gemeenten een rol speelt.

Toevoeging aan de reserves	Raming Begrotingsjaar na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie Begrotingsjaar	Waarvan structureel
<b>Overhead</b>				
B.R. Herinrichting IJmond Werkt!	-	-	416	-
Totaal	-	-	416	-

De toevoeging aan reserves betreft de al eerder vermelde voorgestelde resultaatbestemming i.c. begrotingsoverschot van totaal € 416 duizend.

#### 7.4.6 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

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

#### Begroting over- en onderschrijdingen (bedrag x € 1.000)

Begroting over- en onderschrijdingen (bedrag x € 1.000)

Overschrijdingen		Onderschrijdingen	
	afwijking		afwijking
4 Opbrengsten activiteiten	271	1 Bijdrage gemeenten	0
6 Diverse baten	173	5 Detacheringen	-50
		23 Onttrekking (bestemmings)reserves	-26
<i>Subtotaal opbrengstenoverschrijding</i>	<i>444</i>	<i>Subtotaal opbrengstenonderschrijding</i>	<i>-76</i>
8 Personeelskosten Wsw	264	7 Personeelskosten ambtelijk	-1.989
9 Dienstverlening door derden	1.800	12 Afschrijvingen	-98
10 NBW loonkosten	360	14 Energiekosten	-114
11 Indirecte productiekosten	97	16 Verzekeringen	-2
13 Huur	77	17 Onderhoudskosten	-72
15 Belastingen	3	18 Kantine kosten	-14
24 Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	416	19 Kantoorkosten	-30
		20 Verkoopkosten	-61
		21 Overige algemene kosten	-133
		22 Diverse lasten	-136
<i>Subtotaal kostenoverschrijding</i>	<i>3.017</i>	<i>Subtotaal kostenonderschrijding</i>	<i>-2.649</i>
<b>Totaal overschrijdingen</b>	<b>2.573</b>	<b>Totaal onderschrijdingen</b>	<b>-2.573</b>
<b>Saldo over- en onderschrijdingen</b>		<b>-</b>	

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.

### 7.4.7 Verantwoording WNT 2025 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 2025 vastgesteld op € 246 duizend (Algemeen bezoldigingsmaximum) voor topfunctionarissen met dienstbetrekking.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

<b>Gegevens 2025</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>E. van Hardeveld</b>	
Functiegegevens	Algemeen Directeur	
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2025	[01/01] – [30/04]	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 51.261	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.650	
<i>Subtotaal</i>	€ 58.912	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 80.877	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 58.912</b>	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
<b>Gegevens 2024</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>E. van Hardeveld</b>	
Functiegegevens	Algemeen Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	[01/01] – [31/12]	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 147.629	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.736	
<i>Subtotaal</i>	€ 170.365	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 170.365</b>	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 tot en met 12.

<b>Gegevens 2025</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Udo Possel</b>	
Functiegegevens	Directeur	
Kalenderjaar	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1-4 t/m 31-12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1106	N.v.t.
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 235	€ 221
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 270.900	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 259.910	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 185.255	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 185.255	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	<b>€ 185.255</b>	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

### 1c. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder.

Gegevens 2025	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
S. Klaassen	AB- en DB-lid
N. Özütok	AB- en DB-lid
G.A. Suanet	AB- en DB-lid
A. Schoorl	AB- en DB-lid
G. Nijemanting	AB- en DB-lid
J. Verwoort	AB- en DB-lid
P. Burgering	AB- en DB-lid

Benoeming van de bestuursleden zijn conform de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling voorbehouden aan de colleges van de desbetreffende gemeenten die deelnemen in de gemeenschappelijke regeling. Uit hoofde van deze functie krijgen zij dan ook geen beloning van IJmond Werkt!.

### 2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

#### 7.4.8 Rechtmatigheidsverantwoording

##### *Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur Gemeenschappelijke Regeling*

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, in overeenstemming zijn met de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders, waaronder de begroting, en met de relevante wet- en regelgeving zoals vastgelegd in het door het Algemeen Bestuur op 11 december 2025 vastgestelde normenkader.

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 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 523 duizend. De grondslag van deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

##### *Bevinding*

Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 2.112 duizend bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 523 duizend.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Algemeen Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

## Onrechtmatigheden

Omschrijving		Bedrag x € 1.000
<b>Begrotingscriterium</b>		
1A.	Overschrijding lasten programma's	0
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2.	Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3.	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan he gemeld	0
<b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>		<b>0</b>
4.	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	0
	De niet acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht	0
<b>Voorwaardencriterium</b>		
5.	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	2.112
<b>M&amp;O Criterium</b>		
6.	Geen bevindingen	
<b>Totaal Onrechtmatigheden</b>		<b>2.112</b>
	Waarvan acceptabel	0
	Waarvan niet-acceptabel	2.112

## Bijlagen

### Bijlage 1. SISA

#### Toelichting SiSa-bijlage Wsw

In het verleden zijn, mede als gevolg van de uittreding van gemeente Castricum uit de gemeenschappelijke regeling (GR), afspraken gemaakt met betrekking tot de sw-medewerkers en hun feitelijke woonplaats in relatie tot de financiering. In dat kader zijn de betreffende Wsw-werknemers administratief toegerekend aan de drie gemeenten die deelnemen in de GR IJmond Werkt!: Beverwijk, Heemskerk en Velsen.

Onderstaand overzicht laat de feitelijke woonplaats van de betreffende medewerkers zien. Ondanks dat een deel van hen woonachtig is in andere gemeenten, worden zij voor het aandeel in de Rijksbijdrage op basis van de periodieke Wsw-statistiek toegerekend aan Beverwijk, Heemskerk en Velsen.

Dit betekent dat de drie gemeenten voor alle sw-medewerkers in dienst bij IJmond Werkt! op basis van de mei- en septembercirculaires de bijbehorend Rijksbijdragen SW ontvangen.

Deze werkwijze en verdeling zijn destijds in overleg met de betrokken gemeenten vastgesteld.

Samengevat ontvangen de gemeenten Velsen, Heemskerk en Beverwijk:

- de rijksbijdrage per SE voor Wsw-werknemers die bij de GR IJmond Werkt! in dienst zijn en in andere gemeenten wonen, én
- de rijksbijdrage per SE voor Wsw-werknemers die in de eigen gemeente woonachtig zijn.

SZW	G1B	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_deel openbaar lichaam 2025	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft (jaar T)	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren
		Wet sociale werkvoorziening (Wsw)				
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)				
		Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.				
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 04
1	60361	Alkmaar	1,00			
2	60375	Beverwijk	130,50		122,60	17,93
3	60383	Castricum	14,00			
4	61980	Dijk en Waard	2,00			
5	60392	Haarlem	5,50			
6	60396	Heemskerk	107,25		101,86	11,92
7	60405	Hoorn	1,00			
8	60439	Purmerend	1,00			
9	60450	Uitgeest	21,25		21,02	1,66
10	60453	Velsen	139,25		130,20	17,36
11	60479	Zaanstad	1,00			

## Bijlage 2. 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 2025			Baten	Lasten	Saldo
6.3	610	Programma Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen- subsidies	271	271	-
6.4	611	Programma Sociale werkvoorziening	17.768	16.009	1.759
6.4	623	Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	1.685	1.685	-
6.5	623	Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	6.685	3.730	2.955
		Overhead	38	4.397	-4.359
		Saldo van baten en lasten	<b>26.447</b>	<b>26.092</b>	<b>355</b>
		Toevoeging aan reserves	-	416	-416
		Onttrekking aan reserves	61	-	61
		Resultaat	<b>26.508</b>	<b>26.508</b>	<b>-</b>

### 6.3 610 Programma Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen- subsidies

6.3 610 Taak Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen- subsidies	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Realisatie 2025	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal baten	301	318	271	241	246	251
Totaal lasten	301	318	271	241	246	251
Saldo baten en lasten	-	-	-	-	-	-

### 6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening

6.4 611 Taak Sociale werkvoorziening	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Realisatie 2025	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal baten	17.035	17.247	17.768	17.766	17.948	18.056
Totaal lasten	15.490	15.818	16.012	15.976	16.116	16.182
Saldo baten en lasten	<b>1.545</b>	<b>1.429</b>	<b>1.756</b>	<b>1.790</b>	<b>1.832</b>	<b>1.874</b>

### 6.4 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

6.4 623 Taak Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Realisatie 2025	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal baten	1.030	1.250	1.685	1.236	1.262	1.289
Totaal lasten	1.030	1.250	1.685	1.236	1.262	1.288
Saldo baten en lasten	-	-	-	-	-	-

### 6.5 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

6.5 623 Taak Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Realisatie 2025	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal baten	6.696	6.445	6.685	7.235	7.397	7.560
Totaal lasten	4.019	3.950	3.730	4.138	4.228	4.319
Saldo baten en lasten	<b>2.677</b>	<b>2.495</b>	<b>2.955</b>	<b>3.097</b>	<b>3.169</b>	<b>3.241</b>

### 0.4 Overhead

Overhead	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Realisatie 2025	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal baten	72	101	38	-	-	-
Totaal lasten	4.351	4.171	4.394	4.916	5.030	5.143
Saldo baten en lasten	<b>-4.279</b>	<b>-4.070</b>	<b>-4.356</b>	<b>-4.916</b>	<b>-5.030</b>	<b>-5.143</b>

### Bijlage 3. Overzicht totaal baten en lasten vergelijk 2025 (bedragen in euro)

(bedragen in Euro)	Realisatie	Primaire	Realisatie
	2025	Begroting 2025	2024
<i>Baten</i>			
Bijdrage gemeente Wsw en Re-integratie	20.412	20.412	19.805
Opbrengsten activiteiten	4.318	4.046	3.936
Detacheringen	1.545	1.595	1.544
Diverse baten	173	-	74
<b>Totaal baten</b>	<b>26.448</b>	<b>26.053</b>	<b>25.360</b>
<i>Lasten</i>			
Personeelskosten ambtelijk	5.521	7.512	5.188
Personeelskosten Wsw	13.544	13.278	13.255
Dienstverlening door derden	3.016	1.216	3.086
NBW loonkosten	1.236	876	903
Indirecte productiekosten	494	397	409
Afschrijvingen	274	373	284
Huur	375	298	281
Energiekosten	110	224	122
Belastingen	18	15	13
Verzekeringen	57	59	48
Onderhoudskosten	1.017	1.089	1.070
Kantine kosten	71	85	84
Kantoorkosten	60	91	71
Verkoopkosten	24	85	38
Overige algemene kosten	149	281	137
Diverse lasten	126	263	518
<b>Totalen lasten</b>	<b>26.093</b>	<b>26.142</b>	<b>25.507</b>
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>355</b>	<b>-89</b>	<b>-147</b>
Onttrekking (bestemmings)reserves	61	89	147
Toevoeging aan de (bestemmings)reserves	-416	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-
<b>Participatie Budget</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	
Bijdrage gemeenten Re-integratie deel	8.315.004	7.704.548	
Bijdrage gemeenten Wsw subsidie deel	12.097.008	12.100.727	
	<u>20.412.012</u>	<u>19.805.275</u>	

## Opbrengsten activiteiten

<b>Activiteiten</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
IJmond Groen	3.582.725	3.329.812
Montage en Verpakken	507.732	336.609
Overige bedrijfsopbrengsten en baten	433.273	385.566
	<u>4.523.730</u>	<u>4.051.987</u>
Af directe productiekosten activiteiten	32.502	41.485
Totaal opbrengsten activiteiten	<u>4.491.228</u>	<u>4.010.502</u>

## Overige bedrijfsopbrengsten/baten

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Diverse baten	173.422	74.125
Subsidies	259.851	311.431
Overige	-	10
	<u>433.273</u>	<u>385.566</u>

## Directe productiekosten

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Productiemateriaal	16.622	11.314
Uitbestede werk	15.880	30.171
	<u>32.502</u>	<u>41.485</u>

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

## Detacheringen

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Detacheringen	<u>1.544.970</u>	<u>1.544.066</u>
Totaal opbrengsten	<u>26.448.209</u>	<u>25.359.843</u>

## Personeelskosten ambtelijk

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Bruto salarissen ambtenaren	4.327.436	4.075.923
Sociale lasten en pensioen premies	975.565	947.862
Reiskosten woon-werk	58.452	55.705
Studiekosten	134.216	94.066
Overige kosten	25.735	14.508
	<u>5.521.405</u>	<u>5.188.064</u>

**Personeelskosten Wsw**

<b>Loonkosten Wsw</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Bruto lonen	10.507.588	10.207.902
Sociale lasten	1.077.471	1.073.332
Pensioenpremie	841.856	856.354
	<u>12.426.915</u>	<u>12.137.588</u>

<b>Overige kosten Wsw</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Vervoerskosten	325.377	327.902
Arbokosten	30.357	39.370
Bedrijf geneeskundige zorg	97.730	88.549
Studiekosten	31.867	22.661
Overige kosten	80.715	85.517
	<u>566.046</u>	<u>564.000</u>

<b>Subsidie begeleid werken</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Begeleid werken	<u>550.813</u>	<u>553.438</u>
<b>Totaal Personeelskosten Wsw</b>	<u>13.543.774</u>	<u>13.255.026</u>

<b>Dienstverlening door derden</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Externe dienstverlening en inhuur personeel	2.763.470	2.736.513
Vergoeding vrijwilligers	6.748	2.296
Kosten WWB Cliënten	245.518	347.181
	<u>3.015.736</u>	<u>3.085.990</u>

<b>NBW loonkosten</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Loonkosten en sociale lasten	<u>1.235.677</u>	<u>902.663</u>

<b>Indirecte productiekosten</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Hulpstoffen	36.768	15.103
Gereedschap	66.617	56.278
Werkkleding	63.421	63.246
Brandstof/ kosten vervoermiddelen en machines	69.107	61.466
Verzekering en motorrijtuigenbelastingen	53.152	45.289
Verwerkingskosten afvalstoffen	75.617	72.870
Leasekosten voertuigen	129.566	94.626
	<u>494.248</u>	<u>408.878</u>

<b>Afschrijvingen</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Gebouwen	66.077	57.931
Installaties	11.384	11.384
Inventaris	4.575	7.612
Automatisering	8.422	2.888
Machines	125.567	130.066
Vervoermiddelen/intern transport	58.427	74.392
	<u>274.452</u>	<u>284.273</u>

<b>Onderhoudskosten</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Gebouwen en terreinen	30.268	138.073
Installaties	38.720	28.831
Inventaris	33.047	24.224
Automatisering	638.703	632.219
Machines	91.124	101.592
Vervoermiddelen	36.280	25.197
Schoonmaakkosten en Beveiliging	148.946	120.097
	<u>1.017.088</u>	<u>1.070.233</u>

<b>Kantine kosten</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Kantine kosten	<u>71.146</u>	<u>83.747</u>

#### **Huisvestingskosten**

<b>Huur</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Huur	<u>374.815</u>	<u>281.190</u>

<b>Energiekosten</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Electra/Gas/Water	<u>109.831</u>	<u>122.456</u>

<b>Belastingen</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Onroerend goed belasting/Waterschaplasten	<u>18.272</u>	<u>13.095</u>

<b>Totaal Huisvestingskosten</b>	<u><b>502.918</b></u>	<u><b>416.741</b></u>
----------------------------------	-----------------------	-----------------------

<b>Verzekeringen</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
WA-verzekering bedrijf	43.498	37.297
Brand-/bedrijfsschadeverzekering	13.997	10.823
	<u>57.495</u>	<u>48.120</u>
<b>Kantoorkosten</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Telefoonkosten	38.868	37.940
Portokosten	12.806	18.346
Kantoorbenodigdheden en Drukwerk	8.373	14.316
	<u>60.047</u>	<u>70.602</u>
<b>Verkoopkosten</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Reclame kosten	22.041	31.181
Vergader& representatie	2.071	7.218
	<u>24.112</u>	<u>38.398</u>
<b>Overige algemene kosten</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Kosten Ondernemingsraad	36.195	33.810
Bankkosten	2.130	2.045
Abonnementen en contributies	38.998	38.897
Accountantskosten	43.750	37.500
Overige Advieskosten	18.575	14.051
Reiskosten algemeen	9.046	10.682
	<u>148.694</u>	<u>136.987</u>
<b>Diverse baten</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
BTW Re-integratie	-133.993	-
Rente	-39.428	-74.125
	<u>-173.422</u>	<u>-74.125</u>
<b>Diverse lasten</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Rente	-866	641
BTW Re-integratie	-	294.776
Afrekening Uitgeest	59.440	31.575
Externe dienstverlening	58.041	190.635
Dotatie voorziening verhuizing	-	-
Overige	9.390	-75
	<u>126.005</u>	<u>517.552</u>

<b>Onttrekking reserves</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
B.R. Pand Trompet Heemskerk	28.522	28.522
Begrotingstekort t.l.v. Algemene Reserve	-	-
B.R. Herstructurering WSW	32.281	118.907
B.R. Uittreding gemeente Uitgeest	-	-
	<u>60.804</u>	<u>147.429</u>
 <b>Toevoeging aan de reserves</b>		
Algemene Reserve	-	-
B.R. Herinrichting IJmond Werkt!	416.216	-
	<u>416.216</u>	<u>-</u>

## Begrippenlijst

### Arbeidsdiagnose & Advies (AD&A)

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

### Begeleid werken

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

### Beschut Werk (BSW)

Beschut Werk is bedoeld voor mensen met een lichamelijke, verstandelijke of psychische beperking. Mensen die alleen kunnen werken in een 'beschutte' omgeving, onder aangepaste omstandigheden. Zij hebben meer begeleiding en aanpassing van hun werkplek nodig dan van een reguliere werkgever is te verwachten. UWV beoordeelt of iemand tot de doelgroep beschut werk hoort en geeft een advies af. 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 ondersteuning 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 in een plan van aanpak wordt gezet.

### 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 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 en geeft hiervoor een indicatie doelgroepregister (DGR) af.

### 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.

### Statushouder

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

### UWV

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

### WerkgeversServicePunt Zuid-Kennemerland en IJmond (WSPZKIJ)

Het WerkgeversServicePunt Zuid-Kennemerland en IJmond is een regionaal samenwerkingsverband tussen UWV, Spaarne Werkt en IJmond Werkt!. Werkgevers kunnen bij het WSP terecht met al hun werkgeversvragen en voor kosteloze werving en selectie van personeel. Werkgevers die sociaal willen ondernemen kunnen bij het WSP terecht voor ondersteuning met deskundig advies, financiële voordelen en regelingen. Het WSP werkt samen met partners op de arbeidsmarkt, zoals ondernemers en uitzendbureaus. Vanaf 1 januari 2026 gaat het WSP op in het Werkcentrum ZKIJ. De werkgeversdienstverlening blijft in regionale samenwerking tussen UWV, Spaarne Werkt en IJmond Werkt! uitgevoerd.

### Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw)

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