

Verantwoording & Primaire begroting 2020 en Meerjarenraming 2021 - 2023



'J MOND
WERKT

INHOUD

1.	Jaarprogramma 2020 – 2023	3
1.1	Programmaverantwoording	3
1.1.1	Doelstellingen	3
1.1.2	Overzicht baten en lasten per programma (bedragen x €1.000)	3
1.1.3	Overzicht baten en lasten meerjarig	4
1.2	Verplichte paragrafen	5
1.2.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	5
1.2.2	Onderhoud kapitaalgoederen	6
1.2.3	Financiering	7
1.2.4	Bedrijfsvoering	7
1.2.5	Verbonden partijen	7
2.	Financiële begroting	8
2.1	Toelichting uitgangspunten	8
2.2	Overzicht baten en lasten	10
2.2.1	Programma Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen- subsidies	10
2.2.2	Programma Sociale werkvoorziening	11
2.2.3	Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	12
2.2.4	Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	13
2.2.5	Overhead	14
2.2.6	Totaal programma (geconsolideerd)	15
2.3	Toelichting baten en lasten posten	16
2.4	Financiële positie	19
Bijlage 1	Normenkader	22
Bijlage 2	Definitie kengetallen	23
	Rapportageschema/verantwoording	24

1. JAARPROGRAMMA 2020 – 2023

1.1 Programmaverantwoording

1.1.1 Doelstellingen

De gemeenten hebben hun uitgangspunten voor uitvoering van de Participatiewet beschreven in de Uitgangspuntennotitie die in februari 2017 door de colleges van B&W¹ is vastgesteld. Daarnaast zijn specifiek voor 2020 – 2021 prioriteiten op de uitgangspunten aangegeven, vanuit afhankelijkheid op externe factoren, zoals landelijke, arbeidsmarkt regionale en IJmondiale ontwikkelingen (zie Uitgangspuntennotitie, pagina 18). De kaders van de Uitgangspuntennotitie en de prioriteiten zijn het uitgangspunt van deze primaire begroting 2020.

Het taakveld van IJmond Werkt! bestaat uit:

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

De hierbij behorende programma's zijn:

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

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

Overzicht baten en lasten 2020			Baten	Lasten	Saldo
6.3	610	Programma Bijstandverlening en inkomensvoorzieningen- subsidies	375	375	-
6.4	611	Programma Sociale werkvoorziening	17.036	16.446	590
6.4	623	Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	539	539	-
6.5	623	Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	4.249	2.897	1.352
		Overhead	-	1.971	1.971-
		Vennootschapsbelasting	-	-	-
		Saldo van baten en lasten	22.199	22.228	29-
		Toevoeging aan reserves	-	-	-
		Onttrekking aan reserves	29	-	29
		Resultaat	22.228	22.228	-

¹ Met uitzondering van gemeente Uitgeest

1.1.3 Overzicht baten en lasten meerjarig

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

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal baten	-	-	375	379	382	390
Totaal lasten	328	371	375	379	382	390
Saldo baten en lasten	328-	371-	-	-	-	-

6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening (bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal baten	18.706	17.683	17.036	16.811	16.594	16.385
Totaal lasten	16.416	16.445	16.446	16.209	15.979	15.757
Saldo baten en lasten	2.290	1.238	590	602	615	628

6.4 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal baten	308	766	539	819	936	947
Totaal lasten	98	766	539	819	936	947
Saldo baten en lasten	210	-	-	-	-	-

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

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal baten	3.973	3.887	4.249	4.222	4.272	4.370
Totaal lasten	2.393	2.694	2.897	2.842	2.865	2.935
Saldo baten en lasten	1.580	1.193	1.352	1.380	1.407	1.435

Overhead (bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Overhead	2.246	2.089	1.971	2.011	2.051	2.092

Programma totaal (bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal baten	22.987	22.336	22.199	22.231	22.184	22.092
Totaal lasten	21.481	22.365	22.228	22.260	22.213	22.121
Saldo baten en lasten	1.506	29-	29-	29-	29-	29-
Onttrekking aan reserves	913	29	29	29	29	29
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-	-	-
Resultaat	2.419	-	0	0	0	0

1.2 Verplichte paragrafen

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

IJmond Werkt! wordt verder gekenmerkt door een diversiteit aan voornamelijk dienstverlenende activiteiten. Hierdoor wordt ondernemersrisico gelopen.

Risico's

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

nr.	Risico	Oorzaak	Gevolg
1	Detachering contracten grote klanten worden opgezegd	Ontwikkeling binnen bedrijf klant	Leegloop, omzetsderving, extra kosten huisvesting en capaciteit tbv herplaatsing
2	Mogelijk verminderen van opdracht vanuit gemeenten	Verkleinen omvang groenbestekken bij gemeenten	Extra kosten in verband met reorganisatie
3	Vertrek of langdurige afwezigheid ambtelijk personeel	Diverse oorzaken bijv ziekte	Extra personeelskosten ambtelijk personeel
4	Ontslag van slecht functionerende medewerkers	Slechte arbeidsrelatie, niet meer passen binnen bedrijf	Aanvulling op WW en dergelijke kosten leiden in geval van ontslag tot hogere personeelslasten dan voorzien
5	Cao loonsverhogingen ambtenaren	Afspraak VNG/Rijk	Extra personeelskosten ambtelijk personeel
6	Zittend bestand Wsw minder snel omlaag dan prognose	Minder natuurlijk verloop	Extra kosten wsw personeel
7	Opvolging leidinggevend Wsw personeel	Pensionering, langdurig ziek	Extra kosten inzet personeel niet uit de doelgroep

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

nr.	Risico	Oorzaak	Gevolg
1	Kortingen op het Wsw- en re-integratie-deel subsidie uit het participatiebudget	Bezuinigingen rijksoverheid	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
2	Kortingen op het re-integratiedeel subsidie uit het participatiebudget	Keuze gemeenten % besteding R e-integratie middelen	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
3	Vermindering LIV subsidie	Aanpassingen in arbeids fiscale wetgeving	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
4	Cao loonsverhoging ambtenaren	Afspraak VNG/Rijk	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
5	Meer vergoedingen uit participatiebudget	1. Kosten nieuwe re-integratie verordening 2. Vervoerskosten garantiebannen 3. Uitbreiding taken in Participatiewet	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
6	Vennootschapsbelasting *	Positief resultaat wsw activiteiten	Aanpassen financiële huishouding en extra kosten

* Toelichting VPB

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

Kengetallen

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

De berekening van de kengetallen zijn niet echt relevant voor toepassing op IJmond Werkt!. Met name de wijze waarop IJmond Werkt! gefinancierd wordt (tekort is risico's voor de deelnemende gemeenten en overschot gaat naar de deelnemende gemeenten) ligt hier ten grondslag aan.

Begroting 2018	Verloop van de kengetallen		
	Verslag 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Kengetallen:			
Netto schuldquote	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Solvabiliteitsrisico	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting definitie kengetallen zie bijlage 2.

1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De volgende gebouwen zijn in eigendom van IJmond Werkt!:

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

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

Voor het gebouw aan de Trompet in Heemskerk is een onderhoudsplan opgesteld dat zich uitstrekt over een periode van 30 jaar. Alle verwachte periodieke onderhoudsposten zijn hierin opgenomen.

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

1.2.3 Financiering

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

Dit uit zich in 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 en algemeen bestuur. Dit treasury statuut omvat richtlijnen en limieten voor het aangaan van leningen en het uitzetten van gelden, verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden over het algemeen bestuur, dagelijks bestuur, ambtelijke organisatie, administratieve organisatie en interne controle.

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

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

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

Leningen

De verwachting is dat er in 2020 geen leningen hoeven te worden aangegaan.

1.2.4 Bedrijfsvoering

Uitgangspunt voor de beleidsmatige en toekomstgerichte aspecten van de bedrijfsvoering is de Uitgangspuntennotitie Participatiewet IJmond Werkt! 2017 – 2021 en specifiek voor 2020 – 2021 prioriteiten op de uitgangspunten, vanuit de afhankelijkheid op externe factoren, zoals landelijke, arbeidsmarkt regionale en IJmondiale ontwikkelingen. In het Werkplan zijn de belangrijkste aspecten beschreven. De daadwerkelijke realisatie daarvan zal in de programmaverantwoording in het jaarverslag vermeld en toegelicht worden.

Belangrijkste aspecten hierbij zijn voor de komende jaren:

- dienstverlening WSP verder uitbouwen in de regio IJmond
- verdere aansluiting vinden in de keten met aanverwante ketenpartijen
- verdere aansluiting van de processen bij IJmond Werkt! op de gemeentelijke processen
- verdere afbouw Wsw activiteiten in eigen beheer
- onderzoek mogelijke integratie van stafdiensten

1.2.5 Verbonden partijen

IJmond Werkt! is verbonden aan de deelnemende gemeenten Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Velsen. IJmond Werkt! heeft zelf geen verbonden partijen.

2. FINANCIËLE BEGROTING

2.1 Toelichting uitgangspunten

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

- **Algemeen**
 - Cao lonen ambtenaren stijging 3% per jaar (inclusief trede verhogingen)
 - Indexatie huur etc. 2% per jaar
 - Wsw lonen stijging 2% per jaar
 - Structureel gemeentelijke bijdrage vanaf 2020
- **Participatiebudget**
 - Het deel Wsw gaat volledig naar IJmond Werkt!
 - Het deel Re-integratie nieuwe doelgroep gaat voor 90% naar IJmond Werkt!
 - De vergoeding van de directe kosten, zoals vervoer, opleidingen, certificaten deelnemers, in de geboden re-integratie-trajecten en voorzieningen, worden uit het Participatiebudget Re-integratie vergoed.
 - Uitstroomcijfers Wsw gebaseerd op aanbevelingen Iroko rapport.
- **Gemeentelijke bijdrage re-integratie klassiek deel**
 - Het deel Re-integratie klassiek dat met ingang van 2019 via de algemene middelen van de gemeente wordt verstrekt gaat voor 90% naar IJmond Werkt!
- **Gemeentelijke bijdrage**
 - Dit betreft structurele bijdrage in de tekorten van IJmond Werkt!. Zie tabel bijdrage per gemeenten.
- **Nieuw Beschut Werken**
 - Loonkosten worden gebaseerd op basis van een dienstverband naar burgerlijk recht, met Wettelijk Minimum Loon (WML) met pensioenvoorziening na 6 maanden dienstverband.
 - Dienstverbanden worden ondergebracht bij een payrollbedrijf.
 - Aantal plaatsingen zijn ingeschat op basis realisatie 2019.
 - Kosten dienstverbanden worden 70% bekostigd door de gemeenten (aan payroll bedrijf).
 - Kosten begeleiding van deze medewerkers worden vergoed vanuit het Participatiebudget, conform de inschattingen door Cedris, namelijk €8.500 per persoon.
 - Bonus beschut is opgenomen in de begroting, namelijk €3.000 per fulltime FTE per gerealiseerde plek.
 - Iroko rapport berekeningen zijn hierbij leidend geweest.
- **Activiteiten IJmond Werkt!**
 - Omvang van de gemeentelijke groenbestekken zijn constant gehouden.
 - Omzet van opdrachten die gerealiseerd worden in de vestiging in Heemskerk zullen stijgen door het binnenhalen van meer hoogwaardig werk.
 - Opbrengsten uit detachering en begeleid werken bij externe werkgevers nemen enerzijds toe door meer externe plaatsingen en af door krimpend Wsw bestand.

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

2020	Wsw	Re-integratie	NBW	totaal
Beverwijk	54-	158-	41-	253-
Heemskerk	45-	151-	39-	235-
Uitgeest	9-	26-	7-	42-
Velsen	61-	263-	68-	393-
	169-	599-	155-	923-

2021	Wsw	Re-integratie	NBW	totaal
Beverwijk	67-	174-	97-	338-
Heemskerk	55-	166-	93-	313-
Uitgeest	11-	29-	16-	55-
Velsen	75-	289-	161-	526-
	207-	658-	367-	1.232-

2022	Wsw	Re-integratie	NBW	totaal
Beverwijk	107-	169-	111-	387-
Heemskerk	88-	162-	106-	356-
Uitgeest	17-	28-	18-	63-
Velsen	120-	282-	185-	588-
	332-	641-	421-	1.394-

2023	Wsw	Re-integratie	NBW	totaal
Beverwijk	175-	166-	114-	455-
Heemskerk	144-	158-	109-	411-
Uitgeest	28-	27-	19-	74-
Velsen	198-	276-	190-	663-
	545-	626-	432-	1.603-

De verdeling van de overhead, toegerekend aan de Wsw en Re-integratie activiteiten, is gebaseerd op de afspraken die in het verleden met de accountant zijn gemaakt. Uitgangspunt voor de verdeling van de tekorten aan de gemeenten zijn gebaseerd op de afspraken die in de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt! zijn gemaakt.

2.2 Overzicht baten en lasten

2.2.1 Programma Bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen- subsidies

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Baten</i>						
Gemeentelijke bijdrage			375	379	382	390
Totaal baten	-	-	375	379	382	390
<i>Lasten</i>						
Personeelskosten ambtelijk	160	141	252	260	268	276
Dienstverlening door derden	168	230	123	119	114	114
Totaal lasten	328	371	375	379	382	390
Totaal saldo van baten en lasten	328-	371-	-	-	-	-

2.2.2 Programma Sociale werkvoorziening

6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening (bedragen x €1.000)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Baten</i>						
Participatie Budget	14.204	13.483	12.849	12.640	12.335	11.938
Gemeentelijke bijdrage	-	-	169	207	332	545
Opbrengst activiteiten	2.276	2.100	2.018	1.964	1.927	1.902
Detacheringen vergoedingen	2.226	2.100	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal baten	18.706	17.683	17.036	16.811	16.594	16.385
<i>Lasten</i>						
Personeelskosten ambtelijk	774	850	1.109	1.142	1.176	1.211
Personeelskosten Wsw	14.836	14.453	14.284	14.005	13.733	13.467
Dienstverlening door derden	132	150	50	50	50	50
Indirecte productiekosten	217	290	300	306	312	318
Afschrijvingen	17	228	228	228	228	228
Huur	38	100	126	129	131	134
Energiekosten	48	43	43	43	43	43
Belastingen	7	13	13	13	13	13
Verzekeringen	1	10	10	10	10	10
Onderhoudskosten	212	200	200	200	200	200
Kantine kosten	14	28	28	28	28	28
Kantoorkosten	6	5	5	5	5	5
Verkoopkosten	-	-	-	-	-	-
Overige algemene kosten	9	25	25	25	25	25
Diverse lasten	5	50	25	25	25	25
Totaal lasten	16.416	16.445	16.446	16.209	15.979	15.757
Totaal saldo van baten en lasten	2.290	1.238	590	602	615	628
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	913	29	29	29	29	29
	913	29	29	29	29	29
Gerealiseerd resultaat	3.203	1.267	619	631	644	657

2.2.3 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Baten						
Participatie Budget	210	366	242	366	417	417
Gemeentelijke bijdrage	-	-	155	367	421	432
NBW/loonsom	98	400	-	-	-	-
NBW/bonus	-	-	85	-	-	-
Opbrengst activiteiten	-	-	57	86	98	98
Totaal baten	308	766	539	819	936	947
Lasten						
Personeelskosten ambtelijk	-	121	125	128	132	136
Dienstverlening door derden	-	180	117	238	285	281
NBW loonkosten	98	400	269	41	470	481
Indirecte productiekosten	-	65	28	43	49	49
Totaal lasten	210	766	539	819	936	947
Totaal saldo van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	210	-	-	-	-	-

2.2.4 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

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

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Baten						
Participatie Budget	3.870	3.767	1.058	976	1.046	1.167
Gemeentelijke bijdrage re-integratie klassiek deel	-	-	2.967	2.967	2.967	2.967
Gemeentelijke bijdrage			224	279	259	236
Opbrengst activiteiten	103	120	-	-	-	-
Totaal baten	3.973	3.887	4.249	4.222	4.272	4.370
Lasten						
Personeelskosten ambtelijk	1.132	2000	2.011	2.071	2.134	2.198
Dienstverlening door derden	963	310	545	428	386	390
Indirecte productiekosten	10	10	10	10	10	10
Afschrijvingen	47	57	57	57	57	57
Huur	88	90	97	99	101	103
Energiekosten	7	15	15	15	15	15
Belastingen	1	1	1	1	1	1
Onderhoudskosten	31	20	20	20	20	20
Kantine kosten	1	1	1	1	1	1
Kantoorkosten	15	15	15	15	15	15
Verkoopkosten	1	50	50	50	50	50
Overige algemene kosten	29	50	25	25	25	25
Diverse lasten	68	75	50	50	50	50
Totaal lasten	2.393	2.694	2.897	2.842	2.865	2.935
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	1.580	1.193	1.352	1.380	1.407	1.435
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	1.580	1.193	1.352	1.380	1.407	1.435

2.2.5 Overhead

(bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Lasten</i>						
Personeelskosten ambtelijk	1342	1.167	1.126	1.160	1.195	1.231
Dienstverlening door derden	228	250	200	204	208	212
Indirecte productiekosten	4	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	20	50	50	50	50	50
Huur	65	70	68	70	71	72
Energiekosten	6	20	20	20	20	20
Belastingen	1	1	1	1	1	1
Verzekeringen	49	60	60	60	60	60
Onderhoudskosten	220	180	180	180	180	180
Kantine kosten	6	6	6	6	6	6
Kantoorkosten	63	85	85	85	85	85
Verkoopkosten	65	50	50	50	50	50
Overige algemene kosten	111	125	100	100	100	100
Diverse lasten	68	25	25	25	25	25
Saldo lasten	2.248	2.089	1.971	2.011	2.051	2.092
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-2.246	-2.089	-1.971	-2.011	-2.051	-2.092
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-2.246	-2.089	-1.971	-2.011	-2.051	-2.092

2.2.6 Totaal programma (geconsolideerd)

(bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Baten						
Participatie Budget	14.204	13.483	12.849	12.640	12.335	11.938
Participatie Budget Re-integratiedeel	4.080	4.133	1.300	1.342	1.463	1.584
Gemeentelijke bijdrage Re-integratie klassiek deel	-	-	2.967	2.967	2.967	2.967
Gemeentelijke bijdrage	-	-	923	1.232	1.394	1.603
NBW/Loonsom	98	400	-	-	-	-
NBW/bonus	-	-	85	-	-	-
Sub totaal gemeentelijke bijdrage	18.382	18.016	18.124	18.181	18.159	18.092
NBW/bonus	-	-	-	-	-	-
Opbrengsten activiteiten	2.381	2.220	2.075	2.050	2.025	2.000
Detacheringen	2.226	2.100	2.000	2.000	2.000	2.000
Saldo baten	22.989	22.336	22.199	22.231	22.184	22.092
Lasten						
Personeelskosten ambtelijk	3.408	4.279	4.623	4.761	4.905	5.052
Personeelskosten Wsw	14.836	14.453	14.284	14.005	13.733	13.467
Dienstverlening door derden	1.491	1.120	1.035	1.039	1.043	1.047
NBW loonkosten	98	400	269	410	470	481
Indirecte productiekosten	231	365	338	359	371	377
Afschrijvingen	184	335	335	335	335	335
Huur	191	260	291	298	303	309
Energiekosten	61	78	78	78	78	78
Belastingen	9	15	15	15	15	15
Verzekeringen	50	70	70	70	70	70
Onderhoudskosten	463	400	400	400	400	400
Kantine kosten	21	35	35	35	35	35
Kantoorkosten	84	105	105	105	105	105
Verkoopkosten	66	100	100	100	100	100
Overige algemene kosten	149	200	150	150	150	150
Diverse lasten	141	150	100	100	100	100
Saldo lasten	21.483	22.365	22.228	22.260	22.213	22.121
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	1.506	-29	-29	-29	-29	-29
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	913	29	29	29	29	29
Gerealiseerd resultaat	2.419	-	-	-	-	-

2.3 Toelichting baten en lasten posten

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste baten en lasten posten uit de primaire begroting 2020 en de meerjarenraming 2021 – 2023.

Algemeen

Alle mogelijke bezuinigingen zijn in deze cijfers verwerkt.

Participatiebudget

Uitgangspunt is de opgave van het participatiebudget per gemeente vastgelegd in de septembercirculaire 2018 van het rijk.

Het totale Wsw deel uit het participatiebudget gaat naar IJmond Werkt! en van het re-integratiedeel uit het participatiebudget gaat 90% naar IJmond Werkt!. Dit conform de Uitgangspuntennotitie Participatiewet IJmond Werkt! 2017 - 2021.

Met ingang van het jaar 2020 is het klassiek deel van het re-integratiebudget overgeheveld naar de algemene middelen van de gemeenten. Dit is onder kopje bijdrage gemeente Re-integratiebudget klassiek verantwoord.

Nieuw Beschut Werk

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

De begeleidingskosten die vastgesteld op €8.500,- p.p. zijn verantwoord onder de personeelskosten ambtenaren en onder de kosten dienstverlening derden. De kosten van de werkplekaanpassingen zijn verantwoord onder de post indirecte kosten. De loonkosten bestaan uit de doorbelasting van het Payroll bedrijf aan IJmond werkt! rekening houdend met 70% loonkostensubsidie en LIV.

Uitgangspunten		
Minimumloon 2019	1.615,80	
Jaarloon	20,940,77	1296%
Opslag werkgeverslasten	4.816,38	23%
Totaal loonkosten full time dienstverband	25.757,14	
Werkelijk dienstverband 0,86 FTE	22.151,14	0,86
Opslag payroll bedrijf	1.722,09	8%
Totale kosten	23.923,24	
Loonkostensubsidie payroll bedrijf	15.505,80	70%
Kosten IJmond Werkt! (exclusief LIV)	8.417,43	
Indexatie	2%	

Bonus nieuw beschut werk

In de periode 2016-2020 zijn extra middelen beschikbaar om gemeenten te stimuleren beschut werkplekken te realiseren. In de begroting is hiermee rekening gehouden.

Opbrengsten activiteiten

Uitgangspunt hierbij voor IJmond Groen zijn de groenbestekken afgesloten met de gemeenten. Er komen geen verdere bezuinigingen op de door gemeenten aan IJmond Werkt! uitbestede groenwerkzaamheden. De groenwerkzaamheden van Uitgeest blijven ook na eventueel uittreden Uitgeest uit de Gemeenschappelijke Regeling ondergebracht bij IJmond Werkt!. De verwachting is dat de opbrengsten van de werkzaamheden in de vestiging in Heemskerk een stijgende lijn zal vertonen doordat er meer ingezet wordt op hoogwaardiger werksoorten.

Detachingsopbrengsten

Uitgangspunten zijn:

- Opbrengsten uit detachering zullen afnemen door een krimpend Wsw bestand.
- Aantal plaatsingen zal toenemen door o.a. groepsdetacheringen van de wat moeilijker plaatbare groep wat gepaard gaat met lagere tarieven.

Personeelskosten ambtenaren

Uitgangspunten zijn:

- In de personeelskosten ambtelijk is rekening gehouden met cao indexatie van 3% voor 2019 en de jaren erna (inclusief trede verhogingen).
- Omzetten Payroll contracten in ambtelijke dienstverband.

Personeelskosten Wsw

De berekening van de afbouw van het Wsw-bestand is gebaseerd op de geprognostiseerde stand per eind 2019. Hierop is verminderd het natuurlijk verloop door pensioen en een verloop overige over de periode 2020 tot en met 2023. Tezamen 4%. De indexatie van de loonkosten is op 2% per jaar gehouden.

Dienstverlening door derden

(Bedragen x €1.000)

Soort Dienstverlening	Begroting	Meerjarenraming		
	2020	2021	2022	2023
Inhuur professionals middels payroll	300	300	300	300
Beveiliging	25	25	25	25
Tijdelijke krachten	100	100	100	100
Job coaching door derden	60	60	60	60
Keuringen	35	35	35	35
VCA opleidingen	20	20	20	20
Cliënten Reiskosten	10	10	10	10
Kleding sollicitanten (Dress for succes)	10	10	10	10
Receptie/telefonie	20	20	20	20
Inschatting Individuele verdien capaciteit	25	25	25	25
Externe opleidingen	10	10	10	10
Systeem- en netwerkbeheer	205	210	215	220
Diversen (Telstart@work, RMC gelden)	215	214	213	212
Totaal	1035	1039	1043	1047

Huisvesting

	2019	2020	2021	2022	2023
6.4 611 Programma Sociale werkvoorziening					
Dokterspost	12.000	12.240	12.485	12.735	12.990
Huipen Beheer Trompet 1116 Heemskerk	28.091	28.653	29.226	29.811	30.407
De Ruiter Alkmaarseweg 458	4.370	4.457	4.546	4.637	4.730
Kleinman de Ruiter Westerwerf 40 Uitgeest	9.988	10.188	10.392	10.600	10.812
Tropica Rooswijkerlaan Velsen Noord	1.873	1.910	1.948	1.987	2.027
Rijksweg Velsbroek	13.000	13.260	13.525	13.796	14.072
Nieuwe Locatie Heemskerk	60.000	61.200	62.424	63.672	64.945
Sportfondsenbad Kuikensweg 17 Beverwijk	6.242	6.367	6.494	6.624	6.756
	123.564	126.035	128.555	131.127	133.749
6.5 623 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet					
Re-integratie					
Stationplein	79.917	81.515	83.145	84.808	86.504
Bibliotheek Velsen	15.428	15.737	16.052	16.373	16.700
	95.345	97.252	99.197	101.181	103.204
Overhead					
Stationplein	66.965	68.304	69.670	71.063	72.484
Totaal	285.874	291.591	297.422	303.371	309.437
Inflatie	2%	2%	2%	2%	2%

Investerings en afschrijvingen

Dit betreft voornamelijk vervanging investeringen voor verouderde vervoersmiddelen en rijdend materieel voor de uitvoering van de groenbestekken van de IJmondgemeenten. Er is gekozen uit oogpunt van milieuaspecten voor voornamelijk elektrische voertuigen. In 2017 is daartoe een aanbestedingsprocedure opgestart.

Incidentele baten en lasten

In de begroting 2020 en meerjarenramingen zijn geen incidentele baten en lasten van incidentele aard begroot om de begrotingen sluitend te maken. Deze posten kunnen zich wel voordoen, maar zijn op voorhand op het moment van samenstellen van de begroting 2020 en meerjarenraming niet door IJmond Werkt! in te schatten.

2.4 Financiële positie

Geprognostiseerde balans per 31 december
(bedragen x €1.000)

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Activa</i>						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	1.153	1.523	1.688	1.653	1.518	1.383
Vlottende activa	6.455	3.488	3.069	2.858	2.736	2.546
Totaal activa	7.608	5.011	4.757	4.511	4.254	3.929
<i>Passiva</i>						
Algemene reserve	500	500	500			
500	500	500				
Bestemmingsreserves	1.291	1.261	1.067	873	679	485
Gerealiseerd resultaat	2.419	-	-	-	-	-
Voorzieningen	1.477	1.415	1.355	1.303	1.240	1.109
Netto-vlottende schulden	335	335	335	335	335	335
Overlopende passiva	1.586	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Totaal passiva	7.608	5.011	4.757	4.511	4.254	3.929

Bestemmingsreserves

(bedragen x €1.000)

	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal					
Saldo per 1 januari	1.290	1.261	1.067	873	679
Bestemming resultaat vorig boekjaar	-	-	-	-	-
Toevoeging	-	-	-	-	-
Herbestemming	-	-	-	-	-
Onttrekking	-	165	165	165	165
Vermindering ter dekking van schrijvingen	29	29	29	29	29
Saldo per 31 december	1.261	1.067	873	679	485
Trompet	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo per 1 januari	386	357	328	299	270
Vermindering ter dekking van afschrijvingen	29	29	29	29	29
Saldo per 31 december	357	328	299	270	241
Herstructurering	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo per 1 januari	822	822	657	492	327
Onttrekking	-	165	165	165	165
Saldo per 31 december	822	657	492	327	162
Groen locatie Heemskerk	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo per 1 januari	82	82	82	82	82
Toevoeging					
Onttrekking	-	-	-	-	-
Saldo per 31 december	82	82	82	82	82

Bestemmingsreserves

Uit de bestemmingsreserve Herstructurering is in 2018 een bedrag van €884.342 herbestemd naar de algemene reserve. Het resterende saldo van de herstructureringsreserve zal mogelijk worden aangewend voor aanpassing van de organisatie naar aanleiding van onderzoek alternatieve uitvoeringsscenario's. Dit in lijn met de presentatie zoals die door IJmond Werkt! aan het PHC is gegeven, adviseren we het college richting de raad aan te geven dat de structurele tekorten voor het college aanleiding geven om een aantal scenario's uit te werken m.b.t. de uitvoering van de Wsw die tot doel hebben deze in de toekomst financieel houdbaar te maken. Dit kan mogelijk leiden tot een lagere structurele extra bijdrage vanuit de gemeente. In dit traject komt tegelijkertijd naar voren binnen welke kaders de uitvoering plaats dient te vinden en welke rollen de gemeente en IJmond Werkt! daarin spelen. In hetzelfde traject kunnen ook mogelijke alternatieven worden geformuleerd voor de uitvoering van de inkomensregelingen. Deze liggen nu op het gebied van 'handhaving & intake' bij IJmond Werkt!.

Voorzieningen

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal						
Non-actieven	769	669	569	469	369	269
Onderhoud gebouwen	-	15	30	53	64	5
Spaarverlof	124	124	124	124	124	124
MID BV	584	607	632	657	683	711
Totaal	1.477	1.415	1.355	1.303	1.240	1.109

VPB Belastingplicht

In 2016 is de Wet modernisering vennootschapsbelasting (VPB) voor overheidsondernemingen aangenomen. Volgens deze wet moeten overheden die winst of structureel overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt, vanaf 1 januari 2016 in principe VPB betalen. IJmond Werkt! is van mening dat zij in aanmerking komen voor vrijstelling op grond van de doelgroep die zij bedient. Er is hiertoe een vrijstelling verzoek ingediend bij de belastingdienst. Voor de jaren 2016 en 2017 is deze vrijstelling toegekend door de belastingdienst. Voor 2018 en de jaren daarna wordt per jaar bekeken door de belastingdienst of de vrijstelling nog van toepassing is.

BIJLAGE 1

NORMENKADER

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

Onderstaand worden de belangrijkste genoemd.

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

Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur expliciet de nadere (interne) regelgeving vastgesteld. De volgende interne verordeningen c.q. regelgeving vallen voor 2020 onder het normenkader van de Financiële Rechtmatigheid:

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

BIJLAGE 2

DEFINITIE KENGETALLEN

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

De solvabiliteitsratio

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

Grondexploitatie

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

Structurele exploitatieruimte

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

Belastingcapaciteit

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

Bron: Staatscourant 2015, nr. 20619.

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

RAPPORTAGESCHEMA/ VERANTWOORDING

Rapportageschema

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

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

Week voor AB/DB vergaderingen: aangelegenheden bedrijfsvoering aan controllers en beleidsmedewerkers van de gemeenten.

In artikel 26 lid 3 gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! staat dat in overleg met de gemeenten in de begroting prestatie afspraken worden opgenomen waarover in de tussentijdse rapportages en jaarrekening wordt gerapporteerd. Deze zijn gerelateerd aan de beoogde resultaten zoals verwoord in hoofdstuk 6 Werkplan.

Verantwoording

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

Inkomensregelingen

- Aantal intakes (per gemeente)
- Aantal maatregelen (Handhaving) (per gemeente)

Wsw

- Aantal detacheringen (per gemeente)
- Aantal begeleid werken (per gemeente)
- **Opbrengst uit detacheringen € 2,0 miljoen**

Nieuw Beschut Werk

- Aantal plaatsingen (per gemeente)

Re-integratie

- **Aantallen van "Uitstroom en doorstroom"**
(zie tabel volgende pagina)

- Statushouders
 - Aantal aanmeldingen/trajecten (per gemeente)
 - Aantal plaatsingen (per gemeente)
- WSP*
 - **50 nieuwe relaties die aansluiten bij de vraag van de werkzoekenden**
 - **400 vacaturevervullingen**
 - Werk vanuit SROI
 - Aantal plaatsingen
 - Overig werk

Overhead/organisatiebreed

- **Ziekteverzuim sw-medewerkers < 11%**
- **Ziekteverzuim Ambtelijk < 5%**

■ = prestatieafpraak

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

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

Totaaloverzicht van resultaten in 2020

Aantallen totaal

	Resultaat 2018	Prognose 2020
Inkomensregelingen		
aantal intakes	800	775*
aantal maatregelen	141	120
Wsw		
aantal detacheringen	259	264
aantal begeleid werken	60	64
Nieuw Beschut Werk		
Aantal plaatsingen	8	43
Statushouders		
aanmeldingen/trajecten	69	75
aantal plaatsingen	7	15

WSP	Resultaat 2018	Prognose 2020
aantal nieuwe relaties	60	50
aantal vacatureervulling	351	400

Overhead/organisatiebeleid	Resultaat 2018	Prognose 2020
Ziekteverzuim sw-medewerkers	12,9%	11,0%
Ziekteverzuim Ambtelijk	7,5%	5,0%

■ = prestatieafpraak

Re-integratie: aantallen van "uitstroom en doorstroom"

	Resultaat 2018	Begroting 2019	Prognose 2020
Regulier werk			
Werkaanvaarding	242	187	200
Parttime werk	78	74	75
Maximale participatie	33	10	75
Totaal	353	271	350
Garantiebaan			
> 18 jarige	66	48	60
PRO/VSO 16/17jarige	10	20	25
Totaal	66	68	85
Doorstroom			
Trede 4	5	45	75
Trede 5	71	60	75
Trede 6	55	75	75
Totaal	131	180	225
Onbetaald werk			
Maximale participatie	21	45	50

■ = prestatieafpraak

* dit zijn de aantallen die na intake een re-integratie traject gaan volgen. Het bruto aantal intakes is hoger (941 in 2018), maar na intake blijken een aantal aanmeldingen niet voor re-integratie in aanmerking te komen.



'JMOND
WERKT