

**Primaire begroting 2018
&
Meerjarenraming
2019 t/m 2022**



**IJMOND
WERKT**

Inhoud

1. Inleiding	3
1.1 Ontwikkeling en aannames	3
2. Jaarprogramma 2018-2022	7
2.1 Programmaverantwoording	7
2.1.1 Doelstellingen	7
2.1.2 Overzicht baten en lasten per programma	7
2.1.3 Overzicht baten en lasten meerjarig	8
2.2 Verplichte paragrafen	9
2.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
2.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	10
2.2.3 Financiering	11
2.2.4 Bedrijfsvoering	12
2.2.5 Verbonden partijen	12
3. Financiële begroting	13
3.1 Toelichting uitgangspunten	13
3.2 Overzicht baten en lasten	14
3.2.1 Programma Sociale werkvoorziening	14
3.2.2 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	15
3.2.3. Overhead	16
3.2.4. Totaal programma (geconsolideerd)	17
3.3 Toelichting baten en lasten posten	18
3.4 Financiële positie	21
Bijlage 1 Normenkader	22
Bijlage 2 Definitie kengetallen	23

1. Inleiding

Voor u ligt de primaire begroting van IJmond Werkt! voor 2018 en de meerjarenraming 2019 – 2022. Onderliggende begroting is opgesteld op basis van bekende informatie per maart 2017.

IJmond Werkt! is het samenwerkingsverband van de IJmondgemeenten voor de uitvoering van de Participatiewet. Onder het motto 'meedoen door werk' zorgt IJmond Werkt! ervoor dat mensen die zonder aanvullende ondersteuning niet zelfstandig in staat zijn om een werkplek te vinden of te behouden, aan het werk komen en blijven. Doel van deze samenwerking is burgers zoveel mogelijk zelfstandig en zelfredzaam te maken door actief mee te laten doen door werk.

IJmond Werkt! verzorgt:

- Professioneel advies en ondersteuning aan werkgevers over (aangepast) werk
- Matching, begeleiding, detachingsfaciliteiten
- Aanleren van werknemersvaardigheden
- Regie en uitvoering ketenafspraken (met werkgevers, maatschappelijke organisaties, etc.)
- (nieuw) Beschut werk als vangnet

Begin maart 2017 is Erwin van Hardeveld tot nieuwe directeur van IJmond Werkt! benoemd. Hij geeft vanaf 1 april 2017 verder richting en vorm aan de dienstverlening van IJmond Werkt! en de samenwerking met de gemeenten voor de uitvoering van de Participatiewet in de regio. De Colleges van B&W hebben eind februari 2017 de Uitgangspuntennotitie vastgesteld die belangrijke kaders voor de uitvoering geeft.

Vanwege deze combinatie van factoren heeft het Dagelijks Bestuur van IJmond Werkt! ervoor gekozen om een initiële begroting op hoofdlijnen vast te stellen. In het najaar van 2017 zal een gewijzigde begroting worden vastgesteld die de kaders van de Uitgangspuntennotitie volledig meeneemt. Op deze wijze is de nieuwe vaste directeur in de gelegenheid om inhoud te geven aan de begroting en meerjarige ontwikkelingen.

1.1 Ontwikkeling en aannames

Uittreding Gemeente Uitgeest

De uittreding van de gemeente Uitgeest zal naar verwachting eind 2017 zijn voltooid en afgerond. De burgers van Uitgeest die een Wsw-dienstverband hebben bij IJmond Werkt! behouden hun dienstverband; de gemeente Uitgeest staat garant voor de betaling van de volledige werkgeverskosten voor deze groep mensen. Aangezien uittreding formeel nog niet is afgerond, is in de begroting van 2018 en de meerjarenramingen 2019 – 2022 het voornemen tot uittreden (financieel) nog niet doorgerekend.

Samenwerking in de arbeidsmarktregio

De IJmondgemeenten behoren tot de arbeidsmarktregio Zuid-Kennemerland en IJmond. Ze maken deel uit van het Werkbedrijf dat uit vertegenwoordigers bestaat van werkgevers- en werknemersorganisaties en lokale overheden. De gemeente Haarlem is de centrumgemeente en heeft daarmee een coördinerende rol voor het functioneren van het Werkbedrijf.

Het Werkbedrijf geeft richting aan de verwezenlijking van de afspraken van het Sociaal Akkoord van 2013 en biedt ondersteuning met infrastructuur en financiële middelen voor projecten. Met het WerkgeversServicePunt Zuid-Kennemerland en IJmond ondersteunt het Werkbedrijf werkgevers in het realiseren van de afspraken van het Sociaal Akkoord, met name het vervullen van de aantallen garantiebannen en het bieden van informatie over en benutting van verschillende regelingen.

Economische ontwikkelingen in de regio IJmond

De economische verwachtingen voor de komende jaren zijn gunstig. Door de aantrekkende economie stijgt de werkgelegenheid in de regio. Dit zal naar verwachting ook een gunstig effect gaan hebben voor mensen die al lange tijd van een WW-voorziening of een Participatiewet-voorziening gebruik maken.

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

WerkgeversServicePunt

Het WerkgeversServicePunt (WSP) staat onder regie van het Werkbedrijf van de arbeidsmarktregio Zuid-Kennemerland en IJmond en staat opgesteld als hét unieke aanspreekpunt voor alle werkgevers in de arbeidsmarktregio. Belangrijke taken van het WSP, naast actief informeren van werkgevers en ondersteunen in benutten van regelingen, is het vervullen van vacatures, garantiebannen en werkplekken voor mensen uit de doelgroep van de Participatiewet.

Het WSP werkt vanuit twee locaties: Haarlem en Beverwijk. IJmond Werkt! stelt capaciteit ter beschikking aan het WSP door middel van inzet van professionals, de locatie Beverwijk en een vacaturecentrum. Andere partijen die capaciteit ter beschikking stellen zijn het UWV en de overheden in Zuid-Kennemerland.

De omvang van de personele capaciteit is gebaseerd op kengetallen m.b.t. verwerving en contracteren van opdrachten in de zakelijke dienstverlening. Door vacatures, garantiebannen en werkplekken een opbrengstwaarde mee te geven kan de omvang van personele capaciteit worden ingeschat en de resultaten daarvan worden gemeten. Deze inzet omvat adviseurs werkgeversdiensten en het vacaturecentrum.

Sociaal werkgeverschap en inkomensvoorziening

IJmond Werkt! verzorgt de inkomensvoorziening voor circa 600 personen (begin 2017) die op grond van de voormalige Wet sociale werkvoorziening een arbeidsovereenkomst hebben op basis van de cao SW. De totale loonkosten worden separaat vermeld in de begroting.

In het participatiebudget van de gemeenten zit een vergoeding voor de SW-loonkosten; deze vergoeding dekt de loonkosten in 2018 voor circa 90%, maar zal verder dalen. De loonkosten voor Nieuw Beschut Werken (NBW) dienen door gemeenten zelf te worden vergoed.

Vanwege de beperkte arbeidsmogelijkheden liggen, naar verwachting, de opbrengsten beduidend lager dan de loonkosten.

Nieuw Beschut Werk (NBW)

De gemeenten zijn eind 2016 bij wet verplicht om nieuw beschutte werkplekken (NBW) te realiseren voor mensen in het doelgroepregister waarbij een indicatie beschut werk is afgegeven. Deze mensen krijgen daarbij een dienstverband aangeboden.

De gemeenten hebben gekozen om het werkgeverschap hiervan bij IJmond Werkt! onder te brengen. Voor 2017 dienen 25 mensen en voor 2018 dienen 46 mensen (inclusief Uitgeest) een dienstverband te krijgen conform de aanwijzing van de rijksoverheid.

IJmond Werkt! adviseert om deze arbeidsovereenkomsten onder te brengen in een aparte rechtsvorm die een verbonden partij is. Arbeidsvoorwaarden zijn gebaseerd op Burgerlijk Wetboek (minimumloon, verlofuren, vakantietoeslag, bij ziekte 2e jaar 70% minimumloon). De totale loonkosten worden separaat vermeld in de begroting.

De aanvullende directe kosten van de dienstverlening werkgeverschap betreffen het voeren van een salarisadministratie en P&O; deze kosten zijn geraamd als een percentage van de totale loonsom.

Sluitende begroting

De begroting van IJmond Werkt! dient financieel sluitend te zijn. Dit was ook het uitgangspunt voor de voorgaande begrotingen.

De uitgaven dienen gedekt te zijn door de inkomsten. Voor een gedetailleerde toelichting op de belangrijkste baten en lasten posten uit de primaire begroting 2018 en de meerjarenramingen 2019 – 2022 wordt verwezen naar het hoofdstuk financiële begroting.

Benutting participatiebudget

Voor de komende jaren ontwikkelt het totale participatiebudget van de gemeenten zich verder in een dalende lijn.

Uit het participatiebudget dienen de volgende kosten/dienstverleningen te worden vergoed:

- Personeelskosten Wsw
- Begeleidingskosten Nieuw Beschut Werk
- Re-integratie

Het Wsw-deel van het participatiebudget wordt volledig aan IJmond Werkt! toebedeeld.

Voor 2018 is gekozen om 90% van het re-integratiedeel van het participatiebudget toe te wijzen aan IJmond Werkt! Dit percentage is ook gehanteerd voor de komende jaren.

Prioritaire dienstverlening

In afstemming met de beleidsgroep Sociaal Domein van de IJmondgemeenten zijn de volgende prioritaire dienstverleningen bepaald:

1. Wsw-dienstverlening
2. WSP functie
3. Nieuw Beschut Werk
4. Jobcoaching (Garantiebanen, detachering / begeleid werken)
5. Vergoeding maatwerkkosten (vervoer, opleidingen, certificaten) deelnemers re-integratietrajecten

Activiteiten

Het beleid van IJmond Werkt! is om risico's verbonden aan exploitatie van (bedrijfs)activiteiten te minimaliseren. Daartoe zijn in de afgelopen jaren al verschillende bedrijfsactiviteiten overgedragen aan ondernemers/bedrijven/werkgevers, dan wel afgebouwd.

In 2018 zal verder onderzocht worden welke activiteiten nog kunnen worden overgedragen aan derden. Uitgangspunt is behoud van werkgelegenheid middels detachering of begeleid werken.

Een bijzondere activiteit is het openbaar groenonderhoud. Het groenonderhoud is door de gemeenten op basis van meerjarige bestekken ondergebracht bij IJmond Werkt!. Binnen IJmond Werkt! wordt dit als een entiteit op zichzelf behandeld (met als naam IJmond Groen).

IJmond Werkt! zal een aantal activiteiten blijven uitvoeren. Deze activiteiten zijn er op gericht om een beschutte werkomgeving te bieden met aangepast werk voor die groepen mensen waarvoor dat niet mogelijk is bij werkgevers in de regio.

De activiteiten zijn er op gericht ontwikkelingsmogelijkheden te bieden en opbrengsten uit inzet te krijgen. De opbrengsten dragen bij aan de dekking van de activiteit-gebonden kosten. Dat zullen met name activiteiten zijn op het gebied van montage en verpakken.

Beleid Rijksoverheid en landelijke politiek

Op 15 maart 2017 zijn de verkiezingen voor de Tweede Kamer geweest. Als gevolg daarvan zal een nieuw Kabinet aantreden. Aangenomen wordt dat er geen wezenlijke veranderingen zullen zijn met betrekking tot de Participatiewet en de Quotumwet, en de realisatie van garantiebanen en (nieuw) beschutte werkplekken.

De begroting en meerjarenraming van het ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid (SZW) van najaar 2016 vormt het uitgangspunt voor de ter beschikking gestelde financiële middelen van het Rijk aan de lokale overheden.

2. Jaarprogramma 2018-2022

2.1 Programmaverantwoording

Het taakveld van IJmond Werkt! bestaat uit:

- Taakveld begeleidend participatie (6.4)
- Arbeidsparticipatie (6.5)

De hierbij behorende programma's zijn:

- Baten en lasten programma's Sociale Werkvoorziening (611)
- Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet (623)

2.1.1 Doelstellingen

De gemeenten hebben hun uitgangspunten voor uitvoering van de Participatiewet beschreven in de Uitgangspuntennotitie die op 21 februari 2017 door de Colleges van B&W is vastgesteld.

Deze Uitgangspuntennotitie is zoveel mogelijk als basis gebruikt voor deze begroting. In het najaar 2017 zal een gewijzigde begroting 2018 worden vastgesteld die de kaders van de Uitgangspuntennotitie volledig meeneemt, en onderbouwd is met het werkplan.

2.1.2 Overzicht baten en lasten per programma

Bedragen x 1.000

Overzicht baten en lasten per programma	Baten	Lasten	Saldo
Programma Sociale werkvoorziening	17.265	16.802	463
Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet	5.106	3.443	1.663
Overhead	-	2.356	2.356-
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Saldo van baten en lasten	22.371	22.601	230-
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking aan reserves	230	-	230
Resultaat	22.601	22.601	-

2.1.3 Overzicht baten en lasten meerjarig

Bedragen x 1.000

Programma Sociale werkvoorziening							
	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming			
	2016	2017*	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal baten	20.256	18.691	17.265	16.430	15.575	15.282	14.997
Totaal lasten	19.033	17.627	16.802	16.077	15.365	15.255	15.100
Saldo baten en lasten	1.223	1.064	463	353	210	27	103-

Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet							
	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming			
	2016	2017*	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal baten	4.296	4.327	5.106	5.156	5.289	5.654	5.654
Totaal lasten	2.928	2.882	3.443	3.278	3.262	3.425	3.275
Saldo baten en lasten	1.368	1.445	1.663	1.878	2.027	2.229	2.379

Overhead							
	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming			
	2016	2017*	2018	2019	2020	2021	2022
Overhead	2.750	2.574	2.356	2.296	2.302	2.321	2.341
Saldo van baten en lasten	159-	65-	230-	65-	65-	65-	65-
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	235	65	230	65	65	65	65
Resultaat	76	-	-	-	-	-	-

Programma totaal							
	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming			
	2016	2017*	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal baten	24.552	23.018	22.371	21.586	20.864	20.936	20.651
Totaal lasten	24.711	23.083	22.601	21.651	20.929	21.001	20.716
Saldo baten en lasten	159-	65-	230-	65-	65-	65-	65-
Toevoeging aan reserves	235	65	230	65	65	65	65
Resultaat	76	-	-	-	-	-	-

*2017 – de begroting 2017 is nog gebaseerd op de oorspronkelijke begroting en niet op de herziene begroting.

2.2 Verplichte paragrafen

2.2.1 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 van de Gemeenschappelijke Regeling opgenomen verdeelsleutel.

Risico's

De bezuinigingen van het Rijk leiden tot verhoogde financiële (budget)risico's. De gevolgen hiervan zijn in te delen in direct en indirect.

De directe gevolgen vloeien voort uit mogelijke verdere kortingen op het Wsw- en re-integratiedeel subsidie uit het participatiebudget. De in de begroting opgenomen bedragen zijn gebaseerd op de laatste opgave van het Rijk.

De indirecte gevolgen vloeien voornamelijk voort uit de groenopdrachten die de deelnemende gemeenten aan IJmond Werkt! verstrekken. In deze begroting wordt er vanuit gegaan dat er geen verdere bezuinigingen meer gaan plaats vinden. Indien dit wel het geval is kan dit leiden tot kwantitatief en/of kwalitatief minder opdrachtvolume groenvoorziening richting IJmond Werkt! en derhalve tot lagere resultaten.

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

In onderstaande tabel worden de belangrijkste operationele risico's voor de bedrijfsvoering van IJmond Werkt! beschreven.

Nr.	Risico	Oorzaak	Gevolg
1	Kortingen op het Wsw- en re-integratiedeel subsidie uit het participatiebudget	Bezuinigingen rijksoverheid	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
2	Kortingen op het re-integratiedeel subsidie uit het participatiebudget	Keuze gemeenten % besteding Re-integratie middelen	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
3	Vermindering LIV subsidie	Aanpassingen in arbeids fiscale wetgeving	Verminderde en/of prioritaire dienstverlening /reorganisatie
4	Teruglopende inkomsten uit activiteiten	Verkleinen omvang groenbestekken bij de gemeenten. Minder werk aanbod derden	Reorganisatie
5	Niet realiseren NBW plekken	Onvoldoende kandidaten	Geen opbrengst bonus begeleid werken

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		
Kengetallen:	Verslag 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
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.

Zie bijlage 2 voor de toelichting op de definitie kengetallen.

2.2.2 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;
- gebouw combivestiging Velsen aan de Loggerstraat 100 te IJmuiden.

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 groot in de post onderhoudskosten.

Voor het gebouw aan de Loggerstraat 100 te IJmuiden wordt onderzocht of dit nog past binnen de nieuwe uitgangspunten voor IJmond Werkt!. Hangende het besluit om het pand wel of niet meer te gebruiken is er geen onderhoudsvoorziening getroffen en worden de noodzakelijke onderhoudskosten ten laste van de exploitatie geboekt.

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

In 2001 is een treasurystatuut opgesteld. Deze is goedgekeurd door het Dagelijks en Algemeen Bestuur. Dit treasurystatuut omvat richtlijnen en limieten voor het aangaan van leningen en het uitzetten van gelden, verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden over het Algemeen Bestuur, Dagelijks Bestuur, ambtelijke organisatie, administratieve organisatie en interne controle.

Sinds 2014 is schatkistbankieren van toepassing, dit verplicht overheden overtollige kasgelden 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 2018 geen leningen hoeven te worden aangegaan.

2.2.4 Bedrijfsvoering

Uitgangspunt voor de beleidsmatige en toekomstgerichte aspecten van de bedrijfsvoering is de Uitgangspuntennotitie Participatiewet IJmond Werkt! 2017 – 2021 en het daarbij behorende werkplan. Dit werkplan zal in het najaar bij het indienen van de gewijzigde begroting worden toegevoegd. 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

2.2.5 Verbonden partijen

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

3. Financiële begroting

3.1 Toelichting uitgangspunten

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

- **Participatiebudget**
 - Het deel Wsw gaat volledig naar IJmond Werkt!
 - Het deel re-integratie gaat voor 90% naar IJmond Werkt!
 - De vergoeding van de directe kosten, zoals vervoer, opleidingen, certificaten deelnemers, in de geboden re-integratietrajecten en voorzieningen, worden uit het participatiebudget re-integratie vergoed
- **Nieuw Beschut Werken**
 - Loonkosten worden gebaseerd op basis van een dienstverband naar burgerlijk recht, met Wettelijk Minimum Loon (WML) zonder pensioenvoorziening
 - Aantal plaatsingen zijn conform aanwijzing SZW
 - Loonkosten worden door geheel door gemeenten vergoed (zie inkomsten)
 - Kosten begeleiding van deze medewerkers worden vergoed vanuit het Participatiebudget, conform de inschattingen door Cedris, namelijk € 8.500 pp
 - Bonus beschut is alleen opgenomen voor 2018 in de begroting , namelijk € 3.000 per plek
- **Activiteiten IJmond Werkt!**
 - Omvang van de gemeentelijke groenbestekken zijn constant gehouden
 - Omzet van opdrachten die gerealiseerd worden met de werkzaamheden bij de activiteiten worden constant gehouden
 - Opbrengsten uit detachering en begeleid werken bij externe werkgevers neemt af naar rato van het dalende omvang bestand
- **WerkgeversServicePunt (WSP)**
 - Inzet capaciteit ten behoeve van de arbeidsmarktregio WSP Zuid-Kennemerland & IJmond is gezet op 7 fte
- **Inzet professionals**
 - Loonsom en contractkosten inzet professionals verdeeld naar ambtelijk en payroll constructie (flexibele schil), waarbij de payrollkosten circa € 200 k hoger zijn dan bij vergelijkbare situatie met ambtelijke contracten

3.2 Overzicht baten en lasten

3.2.1 Programma Sociale werkvoorziening

Bedragen x 1.000

Programma Sociale werkvoorziening							
	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Baten</i>							
Participatie Budget	15.312	14.241	13.280	12.536	11.775	11.514	11.260
Opbrengst activiteiten	3.339	2.938	2.351	2.351	2.351	2.351	2.351
Detacheringen vergoedingen	1.605	1.512	1.634	1.543	1.449	1.417	1.386
Totaal baten	20.256	18.691	17.265	16.430	15.575	15.282	14.997
<i>Lasten</i>							
Personeelskosten ambtelijk	1.446	1.447	1.329	1.264	1.276	1.288	1.301
Personeelskosten Wsw	16.119	15.067	14.469	13.834	13.110	12.988	12.824
Dienstverlening door derden	234	76-	-	-	-	-	-
Indirecte productiekosten	310	450	325	300	300	300	300
Afschrijvingen	212	131	231	231	231	231	227
Huur	232	205	115	115	115	115	115
Energiekosten	108	81	33	33	33	33	33
Belastingen	19	14	15	15	15	15	15
Verzekeringen	13	10	13	13	13	13	13
Onderhoudskosten	213	312	212	212	212	212	212
Kantine kosten	35	31	30	30	30	30	30
Kantoorkosten	7	5	5	5	5	5	5
Verkoopkosten	5	-	-	-	-	-	-
Overige algemene kosten	84	50	25	25	25	25	25
Diverse lasten	4-	-	-	-	-	-	-
Maatregelen Berenschot	-	100-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	19.033	17.627	16.802	16.077	15.365	15.255	15.100
Totaal saldo van baten en lasten	1.223	1.064	463	353	210	27	103-
Onttrekking bestemmingsreserve	65	65	230	65	65	65	65
Gerealiseerd resultaat	1.288	1.129	693	418	275	92	38-

3.2.2 Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet

Bedragen x 1.000

Programma Re-integratie en participatie-voorzieningen participatiewet							
	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Baten</i>							
Participatie Budget	4.296	4.327	3.948	4.136	4.269	4.634	4.634
NBW/loonsom	-	-	920	920	920	920	920
NBW/bonus	-	-	138	-	-	-	-
Opbrengst activiteiten	-	-	100	100	100	100	100
Totaal baten	4.296	4.327	5.106	5.156	5.289	5.654	5.654
<i>Lasten</i>							
Personeelskosten ambtelijk	1.874	1.401	1.476	1.403	1.417	1.430	1.444
Personeelskosten Wsw	-	-	-	-	-	-	-
Dienstverlening door derden	783	1.171	985	893	966	1.116	989
NBW loonkosten	-	-	920	920	920	920	920
NBW begeleidingskosten	-	-	391	391	391	391	391
Indirecte productiekosten	8	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	62	100	73	73	73	73	36
Huur	83	85	83	83	83	83	83
Energiekosten	12	13	12	12	12	12	12
Belastingen	1	1	5	5	5	5	5
Onderhoudskosten	6	6	6	6	6	6	6
Kantine kosten	-	-	5	5	5	5	5
Kantoorkosten	4	5	5	5	5	5	5
Verkoopkosten	1	-	-	-	-	-	-
Overige algemene kosten	3	-	-	-	-	-	-
Diverse lasten	91	100	100	100	100	100	100
Maatregelen Berenschot	-	-	618-	618-	721-	721-	721-
Totaal lasten	2.928	2.882	3.443	3.278	3.262	3.425	3.275
Totaal saldo van baten en lasten	1.368	1.445	1.663	1.878	2.027	2.229	2.379
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	1.368	1.445	1.663	1.878	2.027	2.229	2.379

3.2.3. Overhead

Bedragen x 1.000

Overhead	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Lasten</i>							
Personeelskosten ambtelijk	1.358	1.400	1.400	1.331	1.343	1.357	1.370
Personeelskosten Wsw	156	-	-	-	-	-	-
Dienstverlening door derden	300	325	234	225	225	225	225
Afschrijvingen	112	43	20	28	12	5	-
Huur	236	164	72	80	88	97	106
Energiekosten	36	40	31	33	35	38	41
Belastingen	1	5	5	5	5	5	5
Verzekeringen	36	45	42	42	42	42	42
Onderhoudskosten	178	182	182	182	182	182	182
Kantine kosten	3	5	5	5	5	5	5
Kantoorkosten	106	90	90	90	90	90	90
Verkoopkosten	44	100	100	100	100	100	100
Overige algemene kosten	179	175	175	175	175	175	175
Diverse lasten	5	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	2.750	2.574	2.356	2.296	2.302	2.321	2.341
Totaal saldo van baten en lasten	2.750-	2.574-	2.356-	2.296-	2.302-	2.321-	2.341-
Onttrekking bestemmingsreserve	170	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	2.580-	2.574-	2.356-	2.296-	2.302-	2.321-	2.341-

3.2.4. Totaal programma (geconsolideerd)

Bedragen x 1.000

Totaal programma (geconsolideerd)							
	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Baten</i>							
Participatie Budget	19.608	18.568	17.228	16.672	16.044	16.148	15.894
NBW/loonsom	-	-	920	920	920	920	920
NBW/bonus	-	-	138	-	-	-	-
Opbrengst activiteiten	3.339	2.938	2.451	2.451	2.451	2.451	2.451
Detacheringen vergoedingen	1.605	1.512	1.634	1.543	1.449	1.417	1.386
Totaal baten	24.552	23.018	22.371	21.586	20.864	20.936	20.651
<i>Lasten</i>							
Personeelskosten ambtelijk	4.678	4.248	4.205	3.998	4.036	4.075	4.115
Personeelskosten Wsw	16.275	15.067	14.469	13.834	13.110	12.988	12.824
Dienstverlening door derden	1.317	1.420	1.219	1.118	1.191	1.341	1.214
NBW loonkosten	-	-	920	920	920	920	920
NBW begeleidingskosten	-	-	391	391	391	391	391
Indirecte productiekosten	318	450	325	300	300	300	300
Afschrijvingen	386	274	324	332	316	309	263
Huur	551	454	270	278	286	295	304
Energiekosten	156	134	76	78	80	83	86
Belastingen	21	20	25	25	25	25	25
Verzekeringen	49	55	55	55	55	55	55
Onderhoudskosten	397	500	400	400	400	400	400
Kantine kosten	38	36	40	40	40	40	40
Kantoorkosten	117	100	100	100	100	100	100
Verkoopkosten	50	100	100	100	100	100	100
Overige algemene kosten	266	225	200	200	200	200	200
Diverse lasten	92	100	100	100	100	100	100
Maatregelen Berenschot	-	100-	618-	618-	721-	721-	721-
Totaal lasten	24.711	23.083	22.601	21.651	20.929	21.001	20.716
Totaal saldo van baten en lasten	159-	65-	230-	65-	65-	65-	65-
Onttrekking bestemmingsreserve	235	65	230	65	65	65	65
Gerealiseerd resultaat	76	-	-	-	-	-	-

3.3 Toelichting baten en lasten posten

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste baten en lasten posten uit de primaire begroting 2018 en de meerjarenraming 2019 – 2022.

Participatiebudget

Uitgangspunt is de opgave van het participatiebudget per gemeente vastgelegd in de september circulaire 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!.

Bedragen in euro

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal Participatie budget	18.531.616	17.666.815	17.131.703	16.518.567	16.662.536	16.408.706
Wsw deel participatie budget	14.300.485	13.280.185	12.536.000	11.775.413	11.513.124	11.259.294
Re-integratiedeel participatie budget	4.231.132	4.386.630	4.595.702	4.743.153	5.149.412	5.149.412
Re-integratiedeel participatie budget Gemeenten 10%		438.663	459.570	474.315	514.941	514.941
Re-integratiedeel participatie budget IJmond Werkt!	4.231.132	3.947.967	4.136.132	4.268.838	4.634.471	4.634.471
Totaal Participatie budget IJmond Werkt!	18.531.616	17.228.152	16.672.132	16.044.251	16.147.595	15.893.765

Nieuw Beschut Werk

Uitgangspunt hierbij is dat de loonkosten 100% gedekt worden vanuit bijdrage door de gemeenten. Er is rekening gehouden met de aantallen beschutwerkplekken per gemeenten zoals opgegeven door het rijk.

<https://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/werken-met-arbeidsbeperking/nieuws/2017/01/24/te-realiseren-beschut-werkplekken-2017-en-2018-per-gemeente>

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 uitgegaan van € 3.000 per beschutte werkplek. Na overleg met de gemeenten is dit alleen voor 2018 opgevoerd.

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 activiteiten met de golfbaan worden gestopt per 31 december 2017. De post activiteiten zijn in 2017 overgedragen aan een derde partij. De opbrengsten van post worden nu verantwoord onder de detacheringen. Dit samen verklaart de daling in opbrengsten van 2018 ten opzichte van 2017.

De groenwerkzaamheden van Uitgeest blijven ook na eventueel uittreden Uitgeest uit de Gemeenschappelijke Regeling ondergebracht bij IJmond Werkt!.

Bedragen x 1.000

Opbrengsten activiteiten	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal opbrengst	2.938	2.351	2.351	2.351	2.351	2.351

Detacheringsopbrengsten

Uitgangspunten zijn:

- Iedereen van het Wsw bestand die geschikt is om bij derden te werken eind 2017 is uitgeplaatst
- de detacheringsopbrengsten dalen evenredig aan daling Wsw deel participatiebudget

Personeelskosten ambtenaren

Uitgangspunten zijn:

- Cao gemeenteambtenaren
- Vervallen functie manager bedrijven
- Vervallen functie bedrijfsleider combivestiging Velsen
- Vervallen functie leiding groen golfbaan
- Niet vervangen ambtenaar groen die met pensioen gaat
- In de personeelskosten ambtelijk is rekening gehouden met cao indexatie van 1% per jaar

Personeelskosten Wsw

De berekening van de afbouw van het Wsw-bestand is gebaseerd op de stand per eind 2016 waar het natuurlijk verloop over de periode 2017 tot en met 2022 is op verminderd. Met indexatie van de loonkosten is geen rekening gehouden. Uitgangspunt vormen hierbij de afspraken uit het gesloten akkoord tussen VNG en het Ministerie inzake de compensatie van de indexatie van de Wsw lonen.

Dienstverlening door derden

Hierin zijn de kosten van de overgang van het personeel van de flexibele schil van MID BV gedurende 2016 naar payroll bedrijf opgenomen. De re-integratie cliëntkosten betreft de directe kosten zoals de reiskosten en opleidingskosten van bijstandsgerechtigden.

Bedragen x € 1.000

Dienstverlener	toelichting	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Externe disciplines	(UWV, Heliomare etc.)	50	50	50	50	50	50
Re-integratie cliëntkosten	Opleidingen, reiskosten etc.)	150	68	68	68	68	68
Flexibele schil payrollconstructie re-integratie personeel		866	771	670	744	894	767
Flexibel	Receptie/telefonie	25	25	25	25	25	25
NHB Services	Beveiliging	80	80	80	80	80	80
Ter Heijde	Systeembeheer	200	200	200	200	200	200
Berenschot	Interim directeur	100	-	-	-	-	-
Onvoorzien		25	25	25	25	25	25
		1.496	1.219	1.118	1.191	1.341	1.214

Begeleidingskosten Nieuw Beschut Werk

Dit betreft de personeelskosten om 46 personen uit de doelgroep te begeleiden naar een externe werkplek. Er is gerekend met € 8.500 begeleidingskosten per persoon. Deze kosten worden gedekt uit het participatiebudget.

Huisvesting

De huurcontracten van de in gebruik zijnde panden in de Bronsstraat in IJmuiden, het Piet Blom Gebouw in Heemskerk en Rolko zijn in het kader van portfolioanalyse en efficiencymaatregelen niet verlengd in 2017. Effect hiervan vindt gedeeltelijk nog in 2018 plaats. De groenlocatie in Heemskerk betreft vervanging van de groenlocatie die nu nog om niet wordt gehuurd van de gemeente Heemskerk op de locatie Tolhek.

Afschrijvingen en Investerings

De post vervanging betreft voornamelijk de kosten voor materieel groen voor de uitvoering van de bestekken van de gemeenten.

Incidentele baten en lasten

In de begroting 2018 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 2018 en meerjarenramingen niet door IJmond Werkt! in te schatten.

3.4 Financiële positie

Geprognostiseerde balans

Bedragen in euro

A. Balans per 31 december (bedragen in euro)							
	realisatie	begroting	begroting	meerjaren			
Activa	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Vaste activa							
Vlottende activa	2.624.255	2.876.332	2.907.395	2.775.357	2.659.226	2.549.914	2.487.269
Materiële vaste activa	4.784.082	3.680.676	3.379.344	3.446.022	3.497.153	3.541.465	3.539.110
Totaal activa	7.408.337	6.557.008	6.286.739	6.221.379	6.156.379	6.091.379	6.026.379
Algemene reserve	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Bestemmingsreserves	4.214.379	3.754.379	3.524.379	3.459.379	3.394.379	3.329.379	3.264.379
Gerealiseerd resultaat	75.739	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen	962.629	722.629	682.360	682.000	682.000	682.000	682.000
Netto-vlottende schulden	381.141	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000	380.000
Overlopende passiva	1.274.449	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
	7.408.337	6.557.008	6.286.739	6.221.379	6.156.379	6.091.379	6.026.379

Investerings

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 elektrische voertuigen. In 2017 is daartoe een aanbestedingsprocedure opgestart.

Bestemmingsreserves en voorzieningen

In de geprognostiseerde balans is nog niet de uiteindelijke invulling van de bestemmingsreserves en voorzieningen verwerkt. Dit zal bij gewijzigde begroting in het najaar wel meegenomen worden.

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 jaar 2018 onder het normenkader van de Financiële Rechtmatigheid:

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

Bijlage 2 Definitie kengetallen

Netto schuldquote & de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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.

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."