



Raadsvoorstel

**Onderwerp: Jaarrekening 2024, begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029
gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt!**

Datum collegevergadering	6 mei 2025	Ambtenaar	K. Schuurman
Zaaknummer	1915930	Telefoon	+31255567628
Portefeuillehouder(s)	J. Verwoort	E-mailadres	KSchuurman@Velsen.nl

Voorgesteld raadsbesluit

1. In te stemmen met de jaarstukken 2024 van de GR IJmond Werkt!;
2. De nabetaling van € 118.000 over het jaar 2024 op te nemen als incidentele kostenpost in de Najaarsnota 2025;
3. In te stemmen met de begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 van de GR IJmond Werkt!;
4. Het algemeen bestuur te verzoeken:
 - dat GR IJmond Werkt! in haar kaderbrief voor 2027 aan de raden bezuinigingsvoorstellen doet;
 - dat GR IJmond Werkt! bezuinigingsmaatregelen doorvoert voor 2026, voor zover deze nog realistisch en uitvoerbaar zijn;
5. En dit (de besluitpunten 1, 3 en 4) als zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van de GR.

Samenvatting

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt! stelt de gemeenteraad van Velsen in de gelegenheid een zienswijze in te dienen over de begroting 2026, de meerjarenraming 2027-2029 en de jaarrekening 2024. Het college stelt de raad voor om in te stemmen met deze stukken en om de onderstaande verzoeken aan het algemeen bestuur in haar zienswijze op te nemen:

- dat GR IJmond Werkt! in haar kaderbrief voor 2027 aan de raden bezuinigingsvoorstellen doet;
- dat GR IJmond Werkt! bezuinigingsmaatregelen doorvoert voor 2026, voor zover deze nog realistisch en uitvoerbaar zijn.

De gemeenteraad heeft een motie aangenomen die de gemeenschappelijke regelingen oproept om na te denken over bezuinigingen. Naar aanleiding van de verwachte financiële tekorten speelt er een bezuinigingsdiscussie. Daarbij wordt in de volle breedte van het gemeentelijk beleid en de organisatie gekeken naar mogelijkheden. Gemeenschappelijke regelingen voeren als verlengd bestuur gezamenlijk lokale taken uit. Het is in dat kader ook logisch en redelijk dat wordt gekeken

welke bezuinigingsmogelijkheden er zijn bij de diverse gemeenschappelijke regelingen. Via de zienswijze willen we dit onderwerp ook formeel neerleggen bij deze partijen.

Inleiding

IJmond Werkt! (IJW) is een gemeenschappelijke regeling waarin de gemeenten Velsen, Beverwijk en Heemskerk deelnemen om de taken op het gebied van re-integratie, sociale werkvoorziening en beschut werk uit te voeren.

Het dagelijks bestuur (DB) van IJW heeft de jaarrekening 2024, de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 in haar vergaderingen van 27 februari en 3 april 2025 voorlopig vastgesteld.

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen krijgt de gemeenteraad de gelegenheid kennis te nemen van de jaarrekening en een zienswijze te uiten over deze stukken.

Beoogd doel en effect van het besluit

De gemeenteraad krijgt de gelegenheid om invloed uit te oefenen op het beleid van de gemeenschappelijke regeling.

Argumenten

Jaarrekening 2024

Financiële aspecten

- Accountantsverklaring

Op het moment van aanlevering van de stukken was de accountantsverklaring nog niet gereed. IJW heeft aangegeven dat de accountant voornemens is om een goedkeurende verklaring af te geven bij de jaarrekening. De accountantsverklaring wordt zo spoedig mogelijk aan de stukken toegevoegd.

- Het resultaat

De rekening sluit met een negatief saldo van € 69.000 voor bestemming en met een saldo van € 0 na bestemming. Het jaar 2024 was voor IJW financieel gezien een uitdagend jaar. De totale kosten zijn niet geheel binnen de vastgestelde begroting gebleven. Dit betreft met name de extra kosten inhuur voor de manager re-integratie en de inhuur van een 'verbinder' tussen de gemeenten en IJW. Relevant is ook de hoger dan begrote instroom van Beschut Werkenden (BSW) die tot extra uitgaven in het programma voor BSW heeft geleid.

Sinds enkele jaren is er sprake van een trend waarbij de opbrengsten onder druk staan. Dit is enerzijds het gevolg van de sneller dan begrote afname in aantallen SW-medewerkers en anderzijds door een terugval in opdrachtgevers voor uitbesteding van werk. Dit betekent een uitdaging om de continuïteit van dienstverlening te borgen. Dit vraagt om samenwerking in de keten, blijvend inzetten op de ontwikkeling van onze medewerkers en creatief ondernemerschap.

- Algemene reserve/weerstandsvermogen



Per 1 januari 2024 en per 31 december 2024 bedraagt de algemene reserve € 250.000. Dit is in lijn met de eerdere besluitvorming van het AB van IJW over de gewenste hoogte van de algemene reserve.

- Risico's

In de vastgestelde begroting 2024 waren totaal circa 30 risico's benoemd. Risicomanagement en beheer gedurende het jaar 2024 heeft de nodige aandacht gekregen van het management, waarbij meerdere risico's zijn toegevoegd. Hierbij is een eerste aanzet gegeven aan een nieuw risicomodel voor beheer en monitoring inclusief de weging van risico's en een kwantificering daarvan, die in 2025 verder uitgebreid zal worden.

- Restitutie

Op basis van de verdeelsleutel in de GR IJmond Werkt!, artikel 25 moet de gemeente Velsen na verdeling van de bijdragen onder de gemeenten nog een bedrag van € 118.000 bijbetalen. Deze bijbetaling hangt samen met het gerealiseerde negatieve saldo van € 69.000 en met de feitelijke afrekening door de jaarlijkse veranderingen in de verdeelsleutels. Met de mei- en septembercirculaire die jaarlijks door SEO worden gepubliceerd wijzigen de onderliggende variabelen, met name het inwonersaantal en het aantal SW- medewerkers die leidend zijn voor de verdeelsleutel. Voorgesteld wordt om deze bijbetaling te verwerken in de Najaarsnota 2025. De gemeente Heemskerk dient een bedrag van € 61.000 bij te betalen en de gemeente Beverwijk ontvangt een restitutie van € 109.000.

(Beleids)inhoudelijke aspecten

- Re-integratiedienstverlening Participatiewet

De dienstverlening van IJW kenmerkt zich de laatste jaren door een toenemende complexiteit door de meervoudige problematiek van de inwoners die voor werk en ontwikkeling naar IJW worden doorverwezen. Dit leidt in de praktijk tot langduriger trajecten met daarbij behorende ondersteuning. Samenwerken in de keten en zo dichtbij als mogelijk bij de inwoners is de sleutel voor een doelmatige en succesvolle re-integratiedienstverlening. Dit start met de kennismaking met de inwoners via de (brede) intake in samenwerking met de gemeenten. Met de inzet van een ABC-meting, een instrument specifiek ontwikkeld om inzicht te krijgen in de mogelijkheden en belastbaarheid van inwoners, krijgt IJW een beter beeld van de instroom. Zo kan er samen met de inwoner een passende trajectkeuze worden gemaakt en kan IJW zo snel mogelijk de juiste vervolgstappen zetten.

Het aantal trajecten is in 2024 verder afgenomen naar 725. In 2023 maakten 759 inwoners gebruik van een traject bij IJW. Ter vergelijking: in 2018 namen nog 2.140 inwoners deel aan een traject bij IJW (inclusief de gemeente Uitgeest).

- Doelgroep Beschut Werken (BSW)

In afwachting van de uitkomsten van het 'herontwerp dienstverlening Participatiewet' is er geen groei in de aantallen Beschut Werken (BSW) begroot. IJW heeft wel de opdracht meegekregen de indienstneming van nieuwe BSW-medewerkers te continueren, mits deze binnen de taakstelling van het Rijk voor de afzonderlijke gemeenten blijft. Dit betekent dat de kosten voor deze dienstverlening stijgen.

In 2024 is een groei van per saldo 8 personen gerealiseerd, waarmee IJW circa 56% van de IJmondiale taakstelling voor de drie deelnemende gemeenten heeft ingevuld. Dit heeft geleid tot een begrotingstekort van circa € 0,4 miljoen.

- Dienstverlening SW-medewerkers



GEMEENTE VELSEN

Met de SW-medewerkers in dienst bij IJW is een belangrijke bijdrage in het resultaat geleverd met de omzet die met circa € 5,1 miljoen nagenoeg op begroting is uitgekomen. Dit betekent dat, ondanks de terugloop in aantallen SW-medewerkers, door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd en uitstroom naar de WIA, IJW de omzet op peil heeft weten te houden.

Zienswijze

De jaarstukken geven geen aanleiding tot het maken van opmerkingen. Er kan worden ingestemd met de jaarstukken 2024. Dit wordt als zienswijze voorgesteld aan de raad.



Werkplan en primaire begroting 2026

Financiële aspecten

- Het resultaat in 2026

De begroting sluit met een geprognosticeerd negatief resultaat in 2026 van € 29.000 voor bestemming en met een saldo van € 0 na bestemming.

- Algemene reserve/weerstandsvermogen

De prognose is dat de algemene reserve de komende jaren op € 250.000 blijft staan. Dit bedrag is gelijk aan de stand van de algemene reserve per 31 december 2024. De algemene reserve van het samenwerkingsverband blijft conform de GR beperkt tot een bedrag van maximaal € 500.000.

- Bestemmingsreserves

Voor 2026 is alleen de jaarlijks terugkerende onttrekking uit de bestemmingsreserve voor de locatie Trompet van € 29.000 voorzien. Eind 2026 bedragen de bestemmingsreserves € 468.000.

- Risico's

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 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 of 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, die 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. IJW wordt gekenmerkt door een diversiteit aan voornamelijk dienstverlenende activiteiten. Hierdoor worden in de dagelijkse uitvoering operationele en financiële risico's gelopen.

IJmond Werkt! heeft in haar begroting de risico's en mogelijke maatregelen benoemd ter mitigatie van risico's. Voor een aantal risico's is in redelijkheid een schatting te maken van de financiële impact op de begroting en zijn geschatte bedragen opgenomen. Voor een deel is vanuit de bedrijfsvoering van IJW 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 € 4,5 miljoen.

Meerjarenbegroting 2027-2029

De meerjarenbegroting van IJmond Werkt! is structureel en reëel in evenwicht, met inachtneming van de hiervoor genoemde risico's. In de jaren 2027-2029 wordt per saldo wel een hogere bijdrage van de gemeenten gevraagd dan opgenomen in de vorig jaar vastgestelde meerjarenbegroting 2025-2028. Dit wordt hierna toegelicht.



- Bijdrage gemeenten

Bijdrage IJmond Werkt begroting 2025-2028 t.o.v. begroting 2026-2029 (totaal)						
Begroting 2025-2028	2024	2025	2026	2027	2028	2029
WSW	12.462	12.096	12.275	12.431	12.516	
Re-integratie	7.273	8.316	8.534	8.725	8.913	
Totaal	19.735	20.412	20.809	21.156	21.429	
Begroting 2026-2029	2024	2025	2026	2027	2028	2029
WSW	12.462	12.096	12.142	12.288	12.402	12.391
Re-integratie	7.273	8.316	8.656	8.925	9.201	9.487
Totaal	19.735	20.412	20.798	21.213	21.603	21.878
Verskil	2024	2025	2026	2027	2028	2029
WSW	0	0	-133	-143	-114	12.391
Re-integratie	0	0	122	200	288	9.487
Totaal	0	0	-11	57	174	21.878



In vergelijking met de meerjarige doorrekening voor 2026 in de vorig jaar vastgestelde begroting 2025-2028 zijn er een aantal wijzigingen die leiden tot meerkosten van circa € 0,3 miljoen:

1. De herinrichting van de re-integratiedienstverlening met een verschuiving in het takenpakket van de professionals in de begeleiding en intake met inkoop van loonwaardemetingen als gevolg;
2. De herinrichting en doorontwikkeling van de huidige infrastructuur voor de brede doelgroep, zoals onder meer met de 'Passage' wordt vormgegeven, met de daarbij in te kopen psychologische onderzoeken en in te richten nieuwe locatie;
3. De (nieuwe) huisvesting voor de groendienstverlening in verband met de opzegging van de 'antikraak' locatie Tolhek in Heemskerk.
4. Het vervallen van de korting op de loonheffing voor de SW-doelgroep in verband met de stopzetting door het Rijk van het Lage Inkomensvoordeel (LIV) voor circa € 0,3 miljoen.

Totaal leidt dit tot circa € 0,6 miljoen meerkosten in de begroting 2026 ten opzichte van de meerjarenraming 2026 in de vastgestelde begroting 2025.

Deze meerkosten worden in de begroting 2026 opgevangen door efficiencymaatregelen voor € 0,1 miljoen en door de hogere uitstroom van SW-personeel dan in de eerdere meerjarenbegroting was voorzien voor € 0,5 miljoen. In de jaren 2027 en 2028 zien we in de bovenstaande tabel 'verschil' dat de gemeentelijke bijdragen per saldo hoger worden dan eerder opgenomen in de meerjarenbegroting 2025-2028. Dit hangt samen met de hiervoor beschreven ontwikkelingen.

Beleidsinhoudelijke aspecten

Het werkplan gaat onder andere in op waar IJW de focus op legt voor 2026 en hoe de organisatie in de komende periode inspeelt op veranderingen op de lokale en regionale arbeidsmarkt.

Het door de drie gemeenten geïnitieerde herontwerp van de re-integratiedienstverlening is van invloed op IJW. Een aantal strategische doelen van IJW is voor het begrotingsjaar 2026 losgelaten of uitgesteld in afwachting van de uitkomsten van het herontwerp.

Het herontwerp brengt een aantal onzekere factoren met zich mee, waar met het nieuwe werkplan nog niet in is voorzien. Het werkplan blijft gericht op een verbetering van de dienstverlening aan de inwoners van de IJmondgemeenten. Tenslotte ziet IJW naast de opdracht vanuit de

Participatiewet, dat er ook vanuit de opdracht voor de sociale werkvoorziening een duidelijke behoefte is om met meer werksoorten – gericht op ontwikkeling en mogelijke doorstroming – aan de slag te kunnen, zonder daar eigen bedrijven voor op te richten. Dit past ook binnen het vraagstuk van het herontwerp van de re-integratiedienstverlening in de IJmond.

De locatie Tolhek van de groenafdeling van Heemskerk is in de afgelopen jaren om niet door IJW gebruikt in een antikraak constructie. Gemeente Heemskerk heeft aangegeven dat het gebruik van IJW van de locatie Tolhek per 1 juli 2025 wordt beëindigd in verband met herontwikkeling van deze locatie. Er is bestuurlijk toestemming gegeven om een nieuwe locatie te huren in Uitgeest van waaruit de groenafdelingen van Uitgeest en Heemskerk zullen gaan werken. Voorheen waren de kosten voor de nieuwe groenlocatie vermeld in de risicoparagraaf. De kosten zijn nu opgenomen in de meerjarenbegroting 2026-2029.



Zienswijze

Aan de raad wordt voorgesteld in te stemmen met de begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 van GR IJmond Werkt!. Het college stelt de raad tevens voor het algemeen bestuur te verzoeken:

- dat GR IJmond Werkt! in haar kaderbrief voor 2027 aan de raden bezuinigingsvoorstellen doet;
 - dat GR IJmond Werkt! bezuinigingsmaatregelen doorvoert voor 2026, voor zover deze nog realistisch en uitvoerbaar zijn;
- en dit als zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van de GR.

IJW is ervan op de hoogte dat de structurele bekostiging afhankelijk is van de uitkomsten van het traject voor het herontwerp van de re-integratiedienstverlening voor de inwoners van de IJmondgemeenten. Naar verwachting neemt de raad in juni 2025 een besluit over het uit te werken scenario voor het herontwerp. Daarna stellen we in de tweede helft van 2025 een transitieplan op dat we in het 1^e kwartaal van 2026 aan de raad voorleggen. Het transitieplan is voor IJW input voor het opstellen van de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030.

Alternatieven

N.v.t.

Risico's

In de Gemeentewet en de Wet gemeenschappelijke regelingen is voorgeschreven dat de jaarstukken uiterlijk 15 juli moeten zijn geleverd aan de Gedeputeerde Staten. Voor de begroting geldt een termijn tot 15 september. Het niet voldoen hieraan heeft tot gevolg dat automatisch, na een periode van één maand waarin de mogelijkheid wordt geboden alsnog de informatie aan te leveren, voor de deelnemende gemeenten de sanctie in werking treedt van opschorting van de algemene uitkering (artikel 186 Gemeentewet).

Het is de bedoeling dat het algemeen bestuur van IJW op 10 juli 2025 de definitieve stukken vaststelt.

Programma

Kader

- Wet gemeenschappelijke regelingen.
- Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt!

Participatie en inspraak

N.v.t.

Financiële consequenties

Jaarrekening 2024

Het voorstel van het dagelijks bestuur voor de verdeling van het negatief resultaat van per saldo € 69.000 voor de 3 gemeenten betekent dat de gemeente Velsen € 118.000 moet bijbetalen. Dit wordt in de Najaarsrapportage opgenomen als incidentele kosten.

Meerjarenbegroting 2026-2029

Onderstaand wordt de gevraagde bijdrage van de gemeente Velsen in de begroting 2026-2029 vergeleken met de gevraagde bijdrage in de begroting 2025-2028.

Bijdrage IJmond Werkt! begroting 2025-2028 t.o.v. begroting 2026-2029 (Velsen)						
Begroting 2025-2028	2024	2025	2026	2027	2028	2029
WSW	4.459	4.484	4.473	4.543	4.558	
Re-integratie	3.326	3.791	3.880	3.967	4.052	
Totaal	7.785	8.275	8.353	8.510	8.610	
Begroting 2026-2029	2024	2025	2026	2027	2028	2029
WSW	4.459	4.484	4.375	4.444	4.462	4.487
Re-integratie	3.326	3.791	3.954	4.078	4.204	4.334
Totaal	7.785	8.275	8.329	8.522	8.666	8.821
Vershil	2024	2025	2026	2027	2028	2029
WSW	0	0	-98	-99	-96	4.487
Re-integratie	0	0	74	111	152	4.334
Totaal	0	0	-24	12	56	8.821

De geraamde bijdrage aan de GR IJmond Werkt! past binnen de beschikbare re-integratiemiddelen van de gemeente Velsen, met dien verstande dat er nog wordt gekeken naar bezuinigingsmogelijkheden bij de GR. Door de extra bijdrage aan IJmond Werkt! vanaf 2027 blijven er minder middelen beschikbaar voor de eigen re-integratie.

Uitvoering van besluit



De zienswijze (inclusief het raadsbesluit) wordt kenbaar gemaakt aan het dagelijks bestuur van de GR IJmond Werkt!. Het dagelijks bestuur zal de zienswijze meenemen in het voorstel aan het algemeen bestuur om de jaarrekening 2024 en begroting 2026 vast te stellen.

Vervolgens worden de stukken definitief vastgesteld door het algemeen bestuur van de GR IJmond Werkt!, naar verwachting op 10 juli 2025.



Bijlagen - onderdeel uitmakend van het besluit

- Aanbiedingsbrief jaarrekening 2024 IJmond Werkt!
- Jaarstukken 2024 IJmond Werkt!
- Concept-controleverklaring accountant
- Aanbiedingsbrief Werkplan 2026, begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 IJmond Werkt!
- Werkplan 2026, begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 IJmond Werkt!
- Zienswijzebrief jaarrekening 2024, begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 IJmond Werkt!
- Raadsvoorstel jaarrekening 2024, begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 IJmond Werkt!
- Raadsbesluit jaarrekening 2024, begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 IJmond Werkt!

Bijlagen - bijgevoegd als achtergrondinformatie

Burgemeester en wethouders van Velsen,

De secretaris,

D. Veurink

De burgemeester,

F.C. Dales