REGIO
RIJK VAN
NIJMEGEN

Jaarstukken 2021

MGR Rijk van Nijmegen, 7 juli 2022

Inhoud

Jaarverslag **3**
Samenvatting 4
MGR 7
WerkBedrijf 8
De cijfers: mensen aan het werk in 2021 11
Regionale Tafel Arbeidsmarkt 15
SW: de cijfers 16
Sociale werkvoorziening 16
ICT Rijk van Nijmegen 18

Paragrafen **21**
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 22
Financiering 26
Bedrijfsvoering 29
Onderhoud kapitaalgoederen 34
Verbonden partijen 34
Verklaring van toepasselijkheid 35

Jaarrekening 2021 ..... **37**
1. Balans per 31-12-2021 38
2. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 39
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 46
4 Toelichting balans per 31 december 2021 49
5 Gebeurtenissen na balansdatum 62
6 Niet uit de balans blijkende langlopende financiële verplichtingen 63
7 Toelichting op overzicht baten en lasten over 2021 65
8 Publicatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector 76
9 Taakvelden gemeenten 77
10 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 78

Bijlagen **80**
Bijlage 1 Gemeente in beeld:
Berg en Dal 81
Beuningen 84
Druten 86
Heumen 89
Mook en Middelaar 91
Nijmegen 93
Wijchen 98
West Maas en Waal 101

Bijlage 2 Verantwoording I-deel deelnemende gemeenten 102
Bijlage 3 Overzicht gemeentelijke deelafrekeningen 103
Bijlage 4 Verdeling risico-inventarisatie per gemeente 105
Bijlage 5 Consolidatieoverzicht 106
Bijlage 6 Toelichting begroting voor en na wijziging 108
Bijlage 7 Overheadpercentages 111
Bijlage 8 Open source producten 112

Jaarverslag

Samenvatting

MGR

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR) is een uitvoeringsorganisatie én een platform voor regionale afstemming. Belangrijkste wat in 2021 heeft plaatsgevonden is dat de juridische regeling is gewijzigd in verband met de komst van de cao Aan de slag. Financieel zijn er geen bijzonderheden ten aanzien van de MGR. Bij het onderdeel bestuursondersteuning zijn de activiteiten conform begroting gerealiseerd.

WerkBedrijf

WerkBedrijf bemiddelt, ontwikkelt en begeleidt werkzoekenden met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt naar en op een werkplek. In 2021 bereikten we, ondanks corona, mooie resultaten. We hielpen veel ondernemers bij hun personeelsvraag en ondersteunden onze kandidaten in hun ontwikkeling en het vinden en behouden van een passende werkplek. We voerden ons werk, waar het kon, op locatie uit en schakelden snel om naar een digitaal alternatief als dat moest.

We vinden het belangrijk dat onze dienstverlening aansluit bij wat de ondernemer vraagt en de kandidaat nodig heeft. We meten de tevredenheid van ondernemers en kandidaten over onze dienstverlening. We behalen mooie scores; beiden geven ons gemiddeld een 8 voor onze dienstverlening. Om maatwerk in onze dienstverlening te leveren hebben we een breed aanbod aan ondersteuningsmogelijkheden, zowel voor ondernemer als kandidaat. Dat blijven we ontwikkelen. Zo hebben we afgelopen jaar voorbereidingen getroffen om kandidaten (groepsgewijs) te detacheren en daarmee ondernemersrisico's te beperken. En anticiperen we op het feit dat kandidaten steeds vaker en langduriger ondersteuning nodig hebben om werk te verkrijgen en te behouden. Uit een analyse over de afgelopen 2 jaar blijkt dat we voor 80% van de kandidaten een voorziening inzetten (bijvoorbeeld praktijkdiagnose, subsidies, leer/werktrajecten, jobcoaching). Meer dan de helft van de ingezette voorzieningen is (gekoppeld aan) een betaalde of onbetaalde werkplek. En bijna een kwart van de ingezette voorzieningen is gericht op begeleiding naar of op een werkplek. Ondanks dat ons kandidatenbestand afneemt, nemen onze inspanningen voor kandidaten en ondernemers toe. We zien dat we voor kandidaten met een arbeidsbeperking meerdere voorzieningen moeten inzetten om werk te verkrijgen en te behouden. Deze (groeiende) groep heeft intensievere en structurele ondersteuning van ons nodig naar en op een werkplek. Aan de ondernemerskant moeten we meerdere gesprekken voeren om kandidaten te plaatsen. Steeds vaker gaat het gesprek niet over het vervullen van een vacature, maar het aanpassen van de vacature of het creëren van een werkplek op maat te creëren die past bij onze kandidaten (jobcarving).

We werken samen met partners uit de regio om ons bereik te vergroten en onze dienstverlening effectiever in te zetten. Zo zijn we onderdeel de Regionale Tafel Arbeidsmarkt (RTA) waar ondernemers, overheid en onderwijs zijn aangesloten om uitdagingen op de regionale arbeidsmarkt aan te pakken. Ook zijn we aangesloten op het Regionaal Mobiliteitsteam (RMT). Dit team (waar ook UWV, werknemers- en werkgeversvakbonden en onderwijs zijn aangesloten) richt zich op het vinden van werk voor werkzoekenden die (mogelijk) werkloos worden en het ondersteunen van ondernemers bij HR-vraagstukken. In het project Doe je mee? werken we samen met gemeenten en gaan we met burgers in gesprek om te ontdekken of zij stappen kunnen zetten op het gebied van werk, gezondheid, financiën, wonen en welzijn. We vinden het ook belangrijk om preventief te handelen. We werken daarom met scholen in de regio samen om ervoor te zorgen dat kwetsbare scholieren en studenten goed voorbereid worden

op werk en een sluitende overgang van school naar werk ervaren.

SW

Afgelopen jaar hebben we binnen de SW verder geïnvesteerd in de samenwerking met BlueView (de partner die sinds 2020 de productieverantwoordelijkheid heeft op de beschutte afdelingen). Door het uitbreiden van werkruimte en het werken in bubbels konden we het sluiten van afdelingen (door coronabesmettingen) beperken. 93% van de SW-medewerkers werkt eind 2021 'buiten de muren van WerkBedrijf en dus bij een ondernemer. We realiseren daarmee onze ambitie om zoveel mogelijk SW-medewerkers bij een ondernemer te laten werken onder passende omstandigheden.

Resultaten

We hebben met onze brede dienstverlening mooie resultaten bereikt afgelopen jaar. We lichten de resultaten van onze doelstellingen uit:

- Afgelopen jaar zijn 399 kandidaten actief geweest binnen **Op Weg Naar Werk** (voorheen arbeidsmatige dagbesteding). Zij kregen op deze werkplek intensieve begeleiding om hun zelfredzaamheid te vergroten en loonwaarde te ontwikkelen. Onze doelstelling lag hoger (475). Er konden minder kandidaten starten omdat door corona minder werkplekken beschikbaar waren.
- We plaatsten 742 kandidaten met een bijstandsuitkering op **parttime werk.** Onze doelstelling was 830. Het totaal aantal plaatsingen van bijstandsgerechtigden (1.504) is hoger dan vorig jaar (1.485).
- We plaatsten 416 **jongeren met een bijstandsuitkering** op werk. Onze doelstelling was 450. Afgelopen jaar was de instroom van jongeren in onze dienstverlening een stuk lager dan 2020. Steeds meer jongeren kunnen door de krappe arbeidsmarkt zelf werk vinden.
- 688 **kandidaten met een arbeidsbeperking** zijn aan het werk (geweest). Onze doelstelling was 545. Dit past in het beeld dat onze kandidaten in toenemende mate arbeidsbeperkt zijn en (langdurige) ondersteuning naar en op de werkplek nodig hebben.
- Er stroomden 1.117 **kandidaten uit de uitkering** door het verkrijgen van werk. Dat is meer dan onze doelstelling (1.100).
- Binnen de **SW** realiseerden we een toegevoegde waarde van € 7.607. Dit is iets lager dan onze doelstelling (€ 7.715). Het gemiddelde ziekteverzuim was afgelopen jaar 19,1% (doelstelling 17,4%). In 2021 is onder andere het werkplezier en ziekteverzuim onder SW-medewerkers onderzocht. We gaan aan de slag met de verbeterpunten en monitoren welke invloed corona (in de toekomst) gaat hebben op de inzetbaarheid van SW-medewerkers.

Financieel

Dat kandidaten vaker en langduriger ondersteuning op de werkplek nodig hebben, vertaalt zich ook financieel door. Op de wettelijke loonkostensubsidies gaven we € 81.000 meer uit dan begroot. Op het Participatiebudget hebben we een voordeel. Gemeenten ontvangen € 1,3 miljoen terug. Daarnaast wordt € 1 miljoen overgeheveld voor de uitvoering van de cao Aan de slag in 2022, 2023 en 2024. Het voordeel is ontstaan door extra middelen die we ontvingen. Daarnaast werden onze uitgaven gedempt doordat een aantal projecten gefinancierd worden uit (eenmalige) extra regionale middelen zoals Perspectief op Werk en het Regionale Mobiliteitsteam. Tot slot is er een eenmalig voordeel op het BTW compensatiefonds. Op het onderdeel Op Weg naar Werk (Wmo - arbeidsmatige dagbesteding) gaven we € 271.000 minder uit dan begroot omdat kandidaten, vanwege corona, minder vaak op de werkplek aanwezig waren. Het budget gaat terug naar gemeenten.

Voor de uitvoering van de SW is de bijdrage van gemeenten voldoende geweest. Ondanks een lagere omzet realiseren we een voordeel van € 1 miljoen. Dat komt omdat de loonkosten van SW-medewerkers minder hard zijn gestegen dan begroot. Ook is de uitstroom uit de SW hoger dan begroot. Tot slot zijn de overhead- en uitvoeringskosten lager dan begroot. Het overgebleven budget gaat terug naar gemeenten. Op de extra middelen die gemeenten van het Rijk ontvangen hebben in het kader van corona hebben we geen beroep hoeven te doen. In totaal was dit voor 2021 een bedrag van € 898.700 voor onze regio.

iRvN

ICT Rijk van Nijmegen (iRvN) beheert, exploiteert en ontwikkelt de technische ICT-infrastructuur (inclusief telefonie) van en voor de gemeenten in de regio Rijk van Nijmegen, ODRN en de MGR. Daarnaast verzorgt iRvN voor gemeente Nijmegen, WerkBedrijf en de Omgevingsdienst Regio Nijmegen het functionele applicatiebeheer van alle informatiesystemen. In toenemende mate doet iRvN dit ook voor (primaire proces) applicaties van de overige deelnemende gemeenten.

Informatieveiligheid en het voorkomen van hacks/data-lekken wordt, zeker gezien het thuiswerken, steeds belangrijker. iRvN heeft daarin een belangrijke rol en stelde afgelopen jaar een team op die incidenten/meldingen beoordeelt en eventuele maatregelen neemt of adviseert. Ook is gewerkt aan bewustwording onder gebruikers en is (in samenwerking met een extern bureau) in kaart gebracht welke beveiligingsmaatregelen nodig en gewenst zijn de komende jaren.

De stabiliteit en continuïteit van de ICT-structuur is afgelopen jaar verder verbeterd en vergroot, bijvoorbeeld bij de wijkcentra van gemeente Nijmegen. iRvN is aangesloten bij landelijke aanbestedingen en (ICT) overleggen. Daarmee borgen we dat de regionale ICT-infrastructuur aansluit bij ontwikkelingen en nieuwe producten. Tot slot zijn afgelopen jaar verbeteringen doorgevoerd bij de Servicedesk die bijdragen aan de 'selfservice' ontwikkeling waardoor gebruikers minder afhankelijk zijn van de Servicedesk.

Financieel

Op het onderdeel Automatisering is een voordeel van € 133.000 gerealiseerd. Dit wordt overgeheveld naar 2022 voor de aanpak van Logj4 problematiek. Op het onderdeel Informatie- en applicatiebeheer is een voordeel van € 40.000 gerealiseerd. Dit bedrag gaat terug naar gemeente Nijmegen.

MGR

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR) is zowel een uitvoeringsorganisatie als een platform voor regionale afstemming en overleg. Vanuit dit platform worden gesprekken gefaciliteerd over samenwerkingsthema's.

Regionale samenwerking in Rijk van Nijmegen

In het afgelopen jaar hebben we gezien dat de regionale samenwerking en afstemming meer vanuit gemeenten zelf is geïnitieerd. De gemeenten zijn eigenaar van de samenwerking en hetgeen daarbinnen gebeurt. De MGR is een samenwerkingsverband van die gemeenten. Zo is in de regio gestart met het organiseren van regelmatige collegeontmoetingen. Daarmee leggen gemeenten een stevig fundament van samenwerking in het Rijk van Nijmegen.

Regionale bijeenkomsten

Afgelopen jaar hebben we een regionale raadsbijeenkomst over de komst van de cao Aan de slag (module WerkBedrijf) georganiseerd. Daarnaast zijn er regionale informatiebijeenkomsten geweest voor een toelichting op de jaarstukken en de Kaderbrief. Deze bijeenkomsten worden op initiatief van de griffierskring Gelderland Zuid (regio Rijk van Nijmegen en Rivierenland) georganiseerd. Het doel is de informatie van verschillende gemeenschappelijke regelingen te stroomlijnen richting gemeenteraden.

Informatievoorziening

Sinds 2020 kennen we twee rapportagemomenten: in mei een factsheet over de resultaten van WerkBedrijf en in september een tussenrapportage over de MGR. Op onze **website** zijn de openbare stukken van de MGR te raadplegen. Dit blijft onze doorlopende aandacht vragen om de website actueel te houden.

Juridische regeling

In 2021 is (opnieuw) de juridische regeling aangepast. De aanleiding voor de aanpassing was de komst van de cao Aan de slag. Door de aanpassing van de regeling is het mogelijk geworden om medewerkers die via deze cao aan het werk gaan in dienst te nemen bij de MGR.

Financieel

Financieel zijn er geen bijzonderheden ten aanzien van de MGR. Bij het onderdeel bestuursondersteuning zijn de activiteiten conform begroting gerealiseerd. In de begroting is geen post onvoorzien opgenomen en de MGR beschikt ook niet over reserves. Er hebben dan ook geen structurele of incidentele onttrekkingen of toevoegingen aan het eigen vermogen plaatsgevonden.

WerkBedrijf

WerkBedrijf bemiddelt, ontwikkelt en begeleidt werkzoekenden met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt naar en op een werkplek. De personeelsvraag van ondernemers en de mogelijkheden van kandidaten staan voorop. Op onze **website** vindt u meer informatie over onze dienstverlening en kunt u **verhalen van kandidaten en ondernemers** lezen.

Afgelopen jaar stond opnieuw in het teken van corona en vooral wat, ondanks de veranderende maatregelen, nog wel kan. Voor onze dienstverlening is de echte ontmoeting met ondernemers, kandidaten en collega's belangrijk. Daar waar het kon hebben we, op een veilige wijze, de ontmoeting mogelijk gemaakt. En als dat niet kon zochten we naar het beste (digitale) alternatief. Bijvoorbeeld online gesprekken, trainingen en een online banenmarkt waar ondernemers vacatures aanbieden en werkzoekenden reageren en zich profileren. We hebben daar mooie resultaten mee behaald. We hebben veel ondernemers geholpen met hun personeelsvraag en ook veel kandidaten ondersteund in het vinden en behouden van een werkplek.

Onze dienstverlening blijven aanpassen aan onze omgeving vinden we belangrijk. Hoewel er nog steeds sprake is van een mismatch (waarbij de vraag van de ondernemer niet matcht met de kwaliteiten van onze kandidaten) zien we dat de krappe arbeidsmarkt ook kansen biedt. We zijn doorlopend bezig om onze dienstverlening voor ondernemers en kandidaten te optimaliseren en kansen te pakken.

Zo biedt het (tijdelijk) wegnemen van werkgeversrisico's ondernemers en kandidaten de mogelijkheid om (werk)ervaring met elkaar op te doen en koudwatervrees weg te nemen. Uit het *100-banenplan* blijkt dat detacheren kansen biedt. In 2020 startten we met dit plan om 100 kandidaten via een detacheringsconstructie bij een ondernemer te laten werken als opstap naar een rechtstreeks dienstverband. In totaal zijn 74 kandidaten ingestroomd. 13 van hen zijn eind 2021 nog aan het werk (via detachering). Van de 61 kandidaten waarvan de detacheringsperiode is afgelopen hebben 12 kandidaten een rechtstreeks dienstverband gekregen bij de ondernemer. Daarnaast zijn 26 kandidaten zijn naar een andere baan bemiddeld. Voor de overige kandidaten blijven we zoeken naar een passend vervolg. Vanwege corona (1,5 meter maatregel en problemen in aanlevering aan grondstoffen) konden minder kandidaten starten. Het project wordt daarom verlengd en in 2022 gaan nog 26 kandidaten starten. Het 100-banenplan werkt omdat het type werk, de werkomgeving (locatie, werktijden, sfeer) en geboden begeleiding passend is voor onze kandidaten. Het werkt motiverend dat kandidaten direct betaald krijgen voor hun werkzaamheden.

Vanuit onze ervaring met het 100-banenplan willen we ons aanbod in het (groepsgewijs) detacheren van kandidaten uitbreiden. Vanuit het oogpunt dat we kandidaten zo regulier mogelijk willen plaatsen onderzochten we afgelopen jaar hoe we het detacheren van kandidaten met regionale partners vorm kunnen geven. Gemak voor de ondernemer en (duurzame) kansen bieden voor de kandidaten staan daarbij voorop. Afgelopen jaar is ook de cao *Aan de slag* in werking getreden. Deze cao is bedoeld voor kandidaten met een indicatie banenafspraak en nieuw beschut die deze cao als opstap nodig hebben naar een rechtstreeks dienstverband. In de loop van 2022 verwachten we de eerste kandidaten en ondernemers die gebruik gaan maken van de vernieuwde detacheringsdiensten.

Ons ondersteuningsaanbod blijven ontwikkelen is belangrijk. We zien een verschuiving in ons kandidatenbestand de afgelopen jaren. Hoewel het aantal kandidaten afneemt, nemen onze inspanningen voor kandidaten en ondernemers toe. Uit een analyse over de afgelopen 2 jaar blijkt dat we voor 80% van de kandidaten een voorziening inzetten (bijvoorbeeld praktijkdiagnose, subsidies, leer/werktrajecten, jobcoaching). Meer dan de helft van de ingezette voorzieningen is (gekoppeld aan) een betaalde of onbetaalde werkplek, bijvoorbeeld een plaatsingssubsidie of een leerwerkplek. En bijna een kwart van de ingezette voorzieningen is gericht op begeleiding naar of op een werkplek, bijvoorbeeld jobcoaching. We zien dat we voor kandidaten met een arbeidsbeperking meerdere voorzieningen moeten inzetten om werk te verkrijgen en te behouden. Deze (groeiende) groep heeft intensievere en structurele ondersteuning van ons nodig naar en op een werkplek. Aan de ondernemerskant moeten we meerdere gesprekken voeren om kandidaten te plaatsen. Steeds vaker gaat het gesprek niet over het vervullen van een vacature, maar het aanpassen van de vacature of het creëren van een werkplek op maat te creëren die past bij onze kandidaten (*jobcarving*).

We blijven breed kijken welke kandidaten onze ondersteuning kunnen gebruiken om stappen richting werk te zetten. In november 2021 is het project *Doe je mee?* gestart. In dit project werken WerkBedrijf en een aantal gemeenten samen om

beter zicht te krijgen op de behoeften van mensen op het gebied van werk, participatie, activering, financiële situatie en gezondheid. Als de behoefte in beeld is wordt een passend vervolg aangeboden. Dit kan ook een traject bij WerkBedrijf zijn. Het project loopt tot eind 2024 en is gefinancierd uit steun- en herstelmiddelen die het Rijk in 2020 en 2021 beschikbaar heeft gesteld voor re-integratie van bijstandsgerechtigden. Doe je mee is gestart in de gemeente Nijmegen, in 2022 worden ook mensen van andere gemeenten uitgenodigd. In 2021 zijn ongeveer 200 mensen gesproken. 10% is doorverwezen naar WerkBedrijf en 10% naar een traject bij een Participatiecoach. 12% is meermaals niet verschenen. De overige mensen zijn, met een advies, overgedragen naar de klantmanager. Bij hen is (vanwege psychische, fysieke of overige problematieken) een stap richting activering op dit moment niet haalbaar. We ervaren dat de meeste mensen de benodigde zorg zelf al goed geregeld hebben. We krijgen mooie feedback op de gesprekken. De mensen voelen zich gezien en gehoord.

Tevredenheidsonderzoeken

Afgelopen jaar voerden we tevredenheidsonderzoeken uit. Uit het klanttevredenheidsonderzoek (onder ondernemers waar we afgelopen jaar mee hebben samengewerkt) bleek dat zij over het algemeen tevreden zijn. De scores zijn de afgelopen vier jaar met een punt gestegen naar gemiddeld een 8. Ondernemers zijn tevreden over hun contactpersoon vanuit WerkBedrijf en onze dienstverlening. We kunnen nog groeien in onze kennis over de branche en de ontwikkelingen daarin. Daarmee kunnen we kandidaten beter voorbereiden op een toekomstige werkplek en de juiste verwachtingen scheppen richting ondernemer en kandidaat. Ook in de nazorg (na de plaatsing) zien we nog kansen die we kunnen benutten. Zowel ondernemer als kandidaat willen graag na de plaatsing meer contact houden met WerkBedrijf. We zijn gestart met deskundigheidsbevordering voor onze professionals zodat zij nog beter toegerust zijn om ondernemers te adviseren en te ondersteunen in inclusief ondernemerschap. Ook hebben we een verandering doorgevoerd in onze teams. We blijven branchegericht werken, maar met de wijziging is (kennis over) verschillende kandidaat-doelgroepen en regelingen beter vertegenwoordigd in de teams. Daarmee zijn we nog beter in staat om de meest passende oplossing voor een personeelsvraag te bieden waarbij we over regelingen en doelgroepen heen kijken.

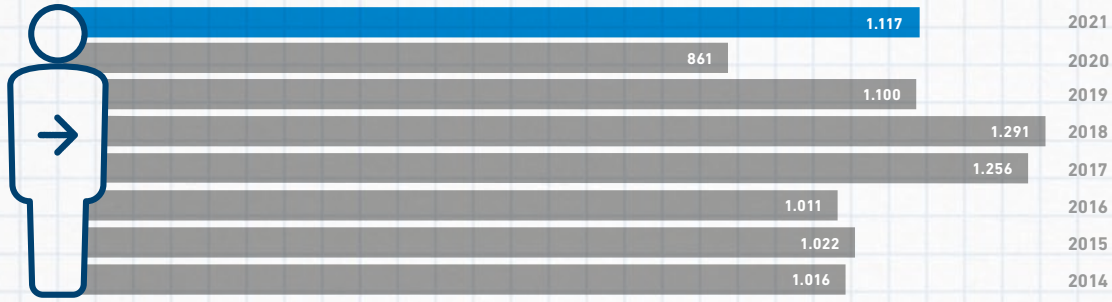
Eind 2021 maakten 3.813 kandidaten gebruik van onze dienstverlening. Een uitsplitsing naar focusgroep vindt u in de infographic. We meten doorlopend de tevredenheid van kandidaten. Daaruit blijkt dat de tevredenheid, ten opzichte van vorig jaar, met een halve punt gestegen is naar gemiddeld een 8. Kandidaten zijn tevreden over (de gesprekken met) hun consulent. Kandidaten geven aan dat het prettige gesprekken zijn en afspraken duidelijk zijn. Ook de bemiddeling naar werk krijgt een mooie score (7,4). Ook daarin wordt de vriendelijkheid en duidelijkheid gewaardeerd en geeft men aan geholpen te zijn om een volgende stap te zetten. De tevredenheid neemt gedurende het traject toe. Uit het onderzoek blijkt ook dat kandidaten meer ondersteuning willen op de werkplek. Dat sluit aan bij onze eigen ervaring.

De cijfers: mensen aan het werk in 2021

▶ gerealiseerd aantal
▶ begroot
▶ resultaat 2020

UITSTROOM NAAR WERK

1.117
(1.100)



PLAATSINGEN OP WERK

½ **742** (830) (750)
parttime

<27 **416** (450) (482)
jongeren

55+ **140** (99)
55-plus

180 (148)
statushouders

AAN HET WERK (GEWEEST)

* **688** (545) (524)
met arbeidsbeperking

BEGELEID OP ONBETAALD WERK

& **625** (674)
met behoud
van uitkering

399 (475) (435)
actief (geweest) binnen
Op weg naar werk

KANDIDATEN IN DIENSTVERLENING

3.813
(4.253)

1.068 JONGEREN

480 55-PLUS

421 STATUS-HOUDERS

878 MET ARBEIDS-BEPERKING

+ RELATIES MET ONDERNEMERS
1.116

Een kandidaat kan onder meerdere focusgroepen vallen. Een statushouders onder 27 jaar valt onder jongeren en statushouders.

We lichten een aantal onderdelen van onze dienstverlening nader toe:

Op Weg Naar Werk zijn arrangementen voor kandidaten die arbeidsvermogen hebben, maar waarvoor betaald werk (nog) niet haalbaar is. Ze hebben intensieve begeleiding nodig en dat wordt geboden op een plek binnen de voorziening Op Weg Naar Werk (voorheen arbeidsmatige dagbesteding). De focus ligt op het vergroten van zelfredzaamheid en het ontwikkelen van loonwaarde. Afgelopen jaar zijn 115 kandidaten gestart op een werkplek binnen Op Weg Naar Werk. Dat zijn er iets minder dan vorig jaar (132). De 1,5 meter maatregel leidden bij een aantal ondernemers tot ruimtegebrek waardoor er minder werkplekken beschikbaar waren. Daarnaast waren kandidaten vaker thuis vanwege ziekte, quarantaineplicht en angst om op een werkplek te komen. In totaal zijn in 2021 399 kandidaten actief geweest binnen Op Weg Naar Werk. Dat is minder dan onze doelstelling (475) en vorig jaar (435). De lagere instroom en het feit dat minder kandidaten op de werkplek konden en durfden te komen vanwege corona leiden ertoe dat we € 271.000 voordeel realiseerden. Dit budget gaat terug naar gemeenten. Een specificatie per gemeente staat in de bijlage 3.

Werken met behoud van uitkering is een opstap naar betaald werk. Kandidaten krijgen de kans om bij een ondernemer aan de slag te gaan en ontwikkelen op die manier vakvaardigheden en werknemersvaardigheden. Werken met behoud van uitkering kan bijvoorbeeld met een proefplaatsing van maximaal 3 maanden, een leerwerkplek (maximaal 6 maanden) of een ontwikkeltraject (maximaal 12 maanden). We kijken altijd wat passend is voor de kandidaat en houden daarbij de snelste route naar betaald werk in ons achterhoofd. Afgelopen jaar begeleidden we 625 kandidaten op een werkplek met behoud van uitkering. Dat is minder dan vorig jaar (674). Werken met behoud van uitkering is een middel om door te groeien naar een betaalde baan en geen doel op zich. Een betaalde baan met een forfaitaire loonkostensubsidie is soms een goed alternatief voor het werken met behoud van uitkering.

Uitstroom jongeren naar onderwijs. We stimuleren jongeren om, waar mogelijk, een opleiding te volgen. We onderzoeken samen met de jongere en LeerwerkLoket Rijk van Nijmegen welke opleiding het beste aansluit. Jongeren die voor hun 30e starten met een voltijdsstudie kunnen studiefinanciering aanvragen en stromen daarmee uit de uitkering. In 2021 zijn 148 jongeren gestart met een opleiding met studiefinanciering waardoor zij geen uitkering meer nodig hadden. Dit is iets meer dan vorig jaar. Toen startten 137 jongeren met een opleiding.

Plaatsingen op werk onderscheiden we sinds 2020 in parttime plaatsingen (minder dan 28 uur per week) en fulltime plaatsingen (meer dan 28 uur per week). We kiezen voor de grens van 28 uur omdat kandidaten die meer dan 28 uur per week werken in potentie uit de uitkering stromen. Uitstromen uit de uitkering blijft altijd afhankelijk van het loon dat iemand verdient en de gezinssituatie. Het is daardoor niet mogelijk om 1-op-1 het verband te leggen tussen het aantal plaatsingen en uitstroom uit de uitkering.

In 2021 plaatsten we in totaal 1.504 kandidaten met een bijstandsuitkering naar werk. Dit zijn 742 plaatsingen naar parttime werk en 762 plaatsingen op fulltime werk. We realiseerden afgelopen jaar iets meer plaatsingen dan in 2020 (1.485). Bij het aantal plaatsingen lichten we een aantal prioritaire doelgroepen uit. Een kandidaat kan onder meerdere doelgroepen vallen. Zo valt een statushouder van 25 jaar zowel onder de doelgroep 'statushouders' als onder de doelgroep 'jongeren'.

Afgelopen jaar plaatsten we 379 kandidaten met een arbeidsbeperking op een betaalde baan en zijn in totaal 688 **kandidaten met een arbeidsbeperking** aan het werk (geweest). Dit is meer dan onze doelstelling (545). Deze kandidaten hebben een indicatie banenafspraak of behoren tot de doelgroep loonkostensubsidie en kunnen niet zelfstandig het minimumloon verdienen. Zij hebben aanpassingen op de werkplek en extra ondersteuning nodig. Ter compensatie voor de lagere productiviteit kunnen werkgevers een loonkostensubsidie ontvangen. We zien dat deze groep groeit en steeds vaker en langduriger ondersteuning op de werkplek nodig hebben. Dat vertaalt zich ook financieel door. Op de wettelijke loonkostensubsidies gaven we € 81.000 meer uit dan begroot. Een specificatie per gemeente staat in de bijlage 3.

De kandidaten met een **nieuw beschut** indicatie zijn niet opgenomen in bovenstaande cijfers. Afgelopen jaar startten 15 kandidaten met een nieuw beschut dienstverband. Eind 2021 waren 22 kandidaten aan het werk met een nieuw beschut dienstverband.

Jongeren is een andere prioritaire doelgroep. Afgelopen jaar plaatsten we 416 jongeren met een bijstandsuitkering op werk. Dat is minder dan onze doelstelling (450). Tevens is het minder dan vorig jaar (482). Een belangrijke kanttekening is dat de instroom van jongeren in de eerste coronagolf (voorjaar 2020) erg hoog was omdat veel jongere met een 0-urencontract plots zonder werk kwamen. Daarnaast pasten gemeenten tijdelijk de zoekperiode tijdelijk niet toe. Jongeren stroomden daardoor sneller in de bijstand (de 4 weken waarin ze werk moeten zoeken voordat ze een bijstandsuitkering kunnen aanvragen verviel immers). Afgelopen jaar stroomden (ten opzichte van vorig jaar) minder jongeren in omdat zij sneller zelf werk vonden. Ook is in 2021 de zoekperiode weer ingevoerd waardoor er minder instroom van jongeren was.

Ook de **55-plussers** en **statushouders** zijn prioritaire doelgroepen. Afgelopen jaar plaatsten we 140 kandidaten die ouder waren dan 55 jaar op een werkplek. Dat zijn er meer dan in 2020 (99). Statushouders hebben intensieve begeleiding nodig om de arbeidsmarkt, het werk, de cultuur en taal goed te leren kennen. We hebben speciale voorzieningen om hen daarbij te ondersteunen.

Met behulp daarvan plaatsten we afgelopen jaar 180 statushouders naar een betaalde baan. Dat is meer dan 2020, toen plaatsten we 148 statushouders naar betaald werk.

Voorkomen van instroom in de bijstand. We begeleiden ook kandidaten die (nog) geen uitkering ontvangen. Dit zijn niet-uitkeringsgerechtigden, jongeren die nog in de zoekperiode zitten en jongeren met een WW-uitkering. Afgelopen jaar plaatsten we in totaal 223 kandidaten op betaald werk waardoor zij geen uitkering hoefden aan te vragen. Daarnaast startten 41 jongeren na de zoekperiode met een opleiding. Ook zij hoefden daardoor geen uitkering aan te vragen.

Uitstroom uit de uitkering betekent dat iemand geen uitkering meer ontvangt omdat hij voldoende inkomsten krijgt uit betaald werk. In 2021 stroomden 1.117 kandidaten uit de uitkering door het verkrijgen van betaald werk. We behalen daarmee onze doelstelling (1.100).

Zonder **ondernemers** kunnen we kandidaten niet toeleiden naar werk. Afgelopen jaar was, net als 2020, voor ondernemers een onzeker jaar. We blijven met ondernemers in gesprek hoe we hen kunnen helpen bij hun personeelsvraag. Eind 2021

werkten we met 1.116 ondernemers samen. Dat is minder dan 2020 (1.238). Dat komt door beperkingen in acties om relatiebeheer uit te voeren en een opschoning van ons relatiebestand. Afgelopen jaar hebben we een prospectactie gehouden waarbij we potentiële klanten benaderden. Er is met 75 ondernemers contact op genomen en dat heeft geleid tot verschillende vervolgacties zoals een afspraak, terugbelverzoek of het opsturen van informatie.

Regionale Tafel Arbeidsmarkt

De Regionale Tafel Arbeidsmarkt (RTA) is een bestuurlijke tafel waar overheid, ondernemers, vakbonden en onderwijsinstellingen samenwerken om actuele knelpunten op de arbeidsmarkt aan te pakken. De RTA voert regie over projecten en activiteiten die we, aanvullend op de reguliere dienstverlening, regionaal uitvoeren met rijks- en provinciale middelen. Dit komt samen in de Uitvoeringsagenda van de RTA. WerkBedrijf is aangesloten bij de RTA om het effect en het bereik van onze dienstverlening te vergroten.

In opdracht van de RTA is, samen met samenwerkingspartners een interdisciplinair **Regionaal MobiliteitsTeam (RMT)** opgezet. WerkBedrijf is ook onderdeel van dit team dat sinds het najaar van 2021 actief is. De regionale mobiliteitsteams is een onderdeel van het landelijke sociaal herstelpakket van het Rijk. Daarmee wordt beoogd dat er in iedere arbeidsmarktregio een regionaal mobiliteitsteam (RMT) opgericht voor werkgevers en werknemers en werkzoekenden die door de coronacrisis hard geraakt worden.

De Regionale Tafel Arbeidsmarkt voert de regie over **Perspectief op Werk (POW).** POW is een regionaal actieplan voor de arbeidsmarkt. Het is opgesteld door WerkBedrijf, UWV, VNO-NCW, gemeenten, ROC Nijmegen en Hogeschool Arnhem-Nijmegen. Onze arbeidsmarktregio heeft voor het plan een impuls van het Rijk ontvangen. Het POW-programma bestaat uit 4 speerpunten zoals in de tabel weergegeven is. Onder kansberoepen vallen projecten als Talent in het Groen en Verzorgende 3 IG waarbij we kandidaten opleiden tot kansrijke beroepen. Bij deze projecten is het regionaal Leerwerkloket nadrukkelijk betrokken. Het tweede speerpunt betreft activiteiten om het imago van werksoorten (branches) bij werkzoekenden te verbeteren of hun beeld te verhelderen. De oprichting en doorontwikkeling van de Online Banenmarkt Rijk van Nijmegen is daar een mooi voorbeeld van. In het derde speerpunt ondersteunen we MKB-ondernemers bij het begeleiden van de doelgroep door Jobcoaching-PLUS waarbij werknemers ondersteund worden bij problemen, die remmend werken op het kunnen uitvoeren van hun werk. Tot slot zetten we in op activiteiten waarbij werkzoekenden en ondernemers elkaar ontmoeten.

Eind 2021 is circa € 615.000 van de begrote € 2 miljoen besteed. De realisatie blijft achter op de begroting. Dat komt grotendeels door de coronacrisis: trajecten zijn vertraagd doordat bijvoorbeeld opleidingen bij ROC stillagen en de horeca dicht was. Ook zijn ondernemers terughoudend om nieuwe trajecten aan te gaan. Anderzijds zien we ook dat het aantal kandidaten kleiner is dan begroot. Kandidaten vallen soms uit door privéproblemen of een verkeerd beeld van het werk. Samen met partners werken we eraan om dit te voorkomen en te verbeteren. De uitgaven per speerpunt laten het volgende beeld zien:

Perspectief op Werk Bedragen in € 1	**Budget**	**Realisatie 2019**	**Realisatie 2020**	**Realisatie 2021**	**Restant Budget**
Kansberoepen	1.630.547	0	132.929	346.074	1.151.544
Communicatie en Imago	243.428	0	13.079	20.697	209.652
MKB bij begeleiden doelgroep	57.000	0	22.716	31.804	2.480
Ondersteuning RTA	61.833	0	47.601	0	14.232
Nog te programmeren 1e miljoen	7.192	0	0	0	7.192
Eigen bijdrage WBRN	97.200	97.200	0	0	0
Totaal	**2.097.200**	**97.200**	**216.325**	**398.575**	**1.385.100**

SW: de cijfers

▸ gerealiseerd
▸ begroot

SW-MEDEWERKERS IN DIENST

1.486

ZIEKTEVERZUIM

19,1% (17,4%)

TOEGEVOEGDE WAARDE PER FTE

€ 7.607

(€ 7.715)

Sociale werkvoorziening

Eind 2021 waren 1.486 SW-medewerkers bij ons in dienst. 93% van hen werkt 'buiten de muren' van WerkBedrijf. Dat betekent dat zij bij een ondernemer werken via een detachering (individueel of groepsgewijs) of via een begeleid werken dienstverband. Daarmee realiseren we onze ambitie om zoveel mogelijk SW-medewerkers bij een ondernemer te laten werken.

In 2021 hebben we verder geïnvesteerd in de samenwerking met BlueView – de partner die voor de beschutte werkomgevingen de productieverantwoordelijkheid heeft overgenomen. Bijvoorbeeld door dagelijkse afstemming tussen werkcoaches, consulenten, voorlieden en managers van BlueView om (afwisselend) werk te organiseren voor de SW-medewerkers. Door een uitbreiding van werkruimte zijn we gezamenlijk erin geslaagd om de werkzaamheden grotendeels uit te blijven voeren in de coronatijd. Een enkele keer is een afdeling gesloten vanwege besmettingen. Om besmettingen zo veel mogelijk te beperken en zo veel mogelijk SW-medewerkers werk te kunnen (blijven) bieden zijn we in de loop van 2021 met zogenaamde "bubbels" gaan werken. Daar hebben we goede ervaringen mee.

Toegevoegde waarde en ziekteverzuim

De omzet die een SW-medewerker draait wordt uitgedrukt in de toegevoegde waarde per fte. De gedeclareerde uren en daarvoor afgesproken tarief vormt de basis voor de toegevoegde waarde. De toegevoegde waarde per fte is € 7.607, dit is iets lager dan onze doelstelling (€ 7.715). Dit komt onder andere doordat het werk een aantal keren is stilgelegd vanwege corona. In vergelijking met andere SW-bedrijven zien we dat onze toegevoegde waarde vaak wat lager ligt. Een hoger ziekteverzuim is daar mogelijk een oorzaak van. Door een hoger ziekteverzuim zijn er minder gewerkte (en declarabele) uren en daarmee een lagere omzet.

Het gemiddelde ziekteverzuim van SW-medewerkers is 19,1%. Dit is hoger dan onze doelstelling (17,4%). Het ziekteverzuim door coronaklachten is in deze cijfers opgenomen. De periode dat SW-medewerkers niet konden werken door coronamaatregelen (bijvoorbeeld vanwege quarantaine of bedrijfssluiting) is apart geregistreerd. We weten nog niet in hoeverre de coronaperiode invloed heeft of gaat hebben op de inzetbaarheid van SW-medewerkers (in de toekomst). We zien, in vergelijking met andere vergelijkbare organisaties, dat WerkBedrijf in verhouding meer oudere SW-medewerkers heeft (52% ten opzichte van

46% landelijk). Ook is de uitstroom naar de WIA bij onze SW-medewerkers hoger dan landelijk (2,1% versus 1,5%). Ziekteverzuim en duurzame inzetbaarheid van SW-medewerkers blijft onze aandacht houden. Afgelopen jaar hebben we een onderzoek uitgevoerd naar onder andere het werkplezier en ziekteverzuim van SW-medewerkers. We gaan aan de slag met de verbeterpunten. Ook hebben we, via een aanbesteding, een nieuwe partner voor arbodienstverlening aan ons gekoppeld. De visie en werkwijze van deze nieuwe partner ligt in lijn met onze aanpak van het ziekteverzuim.

Tot slot zijn er in 2021 nieuwe huurders gekomen voor het kantoorgedeelte van ons pand aan de Boekweitweg. Voor SW-medewerkers die werkzaam zijn op de Boekweitweg verandert er niets. Zij blijven op deze locatie werken en ook de begeleiding blijft aanwezig.

Financieel

Voor de uitvoering van de SW zijn de bijdragen van gemeenten voldoende geweest. Ondanks een lagere omzet realiseren we een voordeel van € 1 miljoen. Dat komt omdat de loonkosten van SW-medewerkers minder hard zijn gestegen dan begroot. Ook is de uitstroom uit de SW hoger dan begroot. Tot slot zijn de overhead- en uitvoeringskosten lager dan begroot. Het overgebleven budget gaat terug naar gemeenten.

ICT Rijk van Nijmegen

ICT Rijk van Nijmegen (iRvN) beheert, exploiteert en ontwikkelt de technische ICT-infrastructuur (inclusief telefonie) van en voor de gemeenten in de regio Rijk van Nijmegen, de ODRN en de MGR. Daarnaast verzorgen we voor Gemeente Nijmegen, WerkBedrijf en de Omgevingsdienst Regio Nijmegen het functionele applicatiebeheer van hun informatiesystemen. We doen dit, op verzoek, ook voor (primaire) procesapplicaties van de overige deelnemende gemeenten.

Evaluatie en organisatieontwikkeling

In 2021 heeft PwC een evaluatieonderzoek uitgevoerd. Daarin is onderzocht hoe iRvN gewaardeerd wordt door samenwerkingspartners. Ook is er naar de toekomstige rol van iRvN gekeken. Het rapport (Evaluatie iRvN en de regionale I&A-organisatie, met het oog op de toekomst) is eind 2021 afgerond en in februari 2022 nemen de colleges besluiten over de conclusies en aanbevelingen uit het onderzoek. De organisatieontwikkeling van iRvN heeft afgelopen jaar een pas op de plaats gemaakt. We wilden enerzijds het evaluatieonderzoek afwachten (dat richtinggevend is voor de toekomst) en anderzijds werkten we bijna volledig thuis vanwege de coronamaatregelen.

ICT-infrastructuur

In 2021 is de stabiliteit en continuïteit van de ICT-infrastructuur verder vergroot. Zo is de verbouwing van de tweede iRvN-computerzaal op het stadhuis in Nijmegen afgerond en aangepast aan de huidige eisen. Ook is de redundantie van het gehele regionale netwerk geoptimaliseerd en getest. Het up-to-date houden van alle systeemsoftware, inclusief Citrix, Firewall's en alle netwerkapparatuur vraagt steeds meer aandacht, met name door de veelheid en diversiteit van security-updates.

Een aantal applicaties is inmiddels gemigreerd naar het GGI-netwerk ter vervanging van GEMNET-verbindingen. Dit wordt in 2022 afgerond. Diverse (systeemtechnische) migraties zijn afgerond zoals Oracle 19 en TLS 1.2 en een nieuwe AS400 is geïmplementeerd.

Het beheer van de apparatuur en de netwerkverbindingen van de VSA (wijkcentra van gemeente Nijmegen) zijn overgedragen aan iRvN. De locatie Wezenlaan (van WerkBedrijf) is afgelopen jaar aangesloten op het regionale iRvN-netwerk. En de Jan Massinkhal is (met hoge spoed) voorzien van glasvezel/internet verbinding ten behoeve van de landelijke boostercampagne vanwege corona.

De (vaste) telefonie van de gemeente Mook & Middelaar (mislukken GT-Connect aanbesteding) en Beuningen (vervanging verouderde telefooncentrale) zijn gemigreerd naar de Mitel-centrale (cloud).

Mobiel werken

Vanwege de coronamaatregelen werken ambtenaren vanaf maart 2020 (gedeeltelijk) vanuit huis. Alle gemeenten, ook Nijmegen maken nu gebruik van Microsoft365 voor het digitaal vergaderen. Met de overgang van gemeente Nijmegen naar Exchange Online is ook deze migratie afgerond.

Informatieveiligheid

De coronatijd maakt nog meer duidelijk hoe afhankelijk we zijn van een goede, betrouwbare en veilige ICT-werkomgeving. Met name het minimaliseren van de risico's van een hack, zoals de universiteit van Maastricht en Gemeente Hof van Twente hebben meegemaakt, blijft nadrukkelijk om aandacht vragen.

Per 1 april is het CIRT (Cyber Security Incident en Response Team) formeel gestart en is een Security Office aangesteld om alle security incidenten/meldingen te beoordelen en eventueel mitigerende maatregelen te adviseren en/of te nemen. Naar aanleiding van de actuele crisis rond

het LOG4J-lek is in samenwerking met derden diepgaande netwerkmonitoring (24x7) ingericht en een zogenaamd "eindpunt bescherming" (Carbon Black) geïmplementeerd voor detectie, bescherming en response voor een betere bescherming tegen ransomware.

Door het IT-beveiligingsbureau Hunt & Hackett is een GAP-analyse opgesteld voor de nog te implementeren noodzakelijke en gewenste beveiligingsmaatregelen. Op basis hiervan wordt een meerjarig implementatieplan opgesteld.

Ondanks alle werkzaamheden die iRvN verricht heeft in de implementatie van SIEM/SOC (Security Information and Event Management/Security Operations Center) van KPN voldoet deze nog steeds niet aan de verwachtingen.

Bewustzijn informatieveiligheid en privacy. In kader van het bewustzijn informatieveiligheid en privacy blijft iRvN bij gemeenten in samenwerking met de CISO's activiteiten uitvoeren en ondersteunen om gebruikers bewust(er) te maken van de veiligheidsrisico's bij phishingmail en andere vormen van pogingen van derden om gebruikers te verleiden hen vertrouwelijke informatie te verschaffen dan wel hen daartoe toegang te verlenen. Daarnaast is er een regionale oefening geweest om het nieuwe crisisprotocol (dat naar aanleiding van de Citrix-crisis is opgesteld) te testen en alle partijen bewust te maken van hun rol en verantwoordelijkheid.

Dienstverlening

De kwaliteit en de volledigheid van de gegevens in Topdesk is sterk verbeterd en de registraties van alle meldingen en incidenten is gestandaardiseerd. Daarnaast is de kennisbank gevuld met zeer veel nieuwe (standaard) kennisitems (continu proces) voor de servicedeskmedewerkers en binnenkort ook voor de eindgebruikers. Op basis hiervan is de voorbereiding gestart voor de naderende invoeringen van de iRvN-"selfservice". Hierdoor wordt de eindgebruiker minder afhankelijk van de beschikbaarheid en de tijdgebondenheid van de telefonische Servicedesk.

Door de Servicedesk is de Dienstenlandkaart verder ingericht. Deze geeft een goed inzicht en is een goed stuurinstrument voor de (kwaliteit van) de iRvN dienstverlening. Deze zal dan ook de basis zijn voor de nieuwe Servicedesk rapportages aan de deelnemende gemeenten.

Samen met gemeenten zijn de procedures rondom de indiensttreding, doorstroom en uitdiensttreding van medewerkers zodanig ingericht zodat het proces rondom gebruikersaccounts vanuit de diverse P&O-afdelingen gestandaardiseerd en voor het grootste deel geautomatiseerd in IAM (Identity en Access Management) kan verlopen.

Landelijke aanbestedingen en ontwikkelingen

iRvN is aangesloten bij landelijke aanbestedingen. De implementatie van de (landelijke) aanbestedingen GT-Print (de vervanging van alle MFP's (printen, kopiëren en scannen) van Ricoh door Canon apparatuur) is in 2021 succesvol afgerond. iRvN participeert daarnaast actief in de ontwikkeling van de landelijke digitale gemeentelijke infrastructuur door deelname aan de GGI-adviesraad en de GGI-stuurgroep.

VNG Common Ground. In 2020 is een landelijk overleg tussen (ICT-)samenwerkingsverbanden (Kruispunt) gestart. Dit overleg richt zich op de rol van deze samenwerkingsverbanden in de toekomst met VNG/Common Ground ontwikkeling en hoe zij deze ontwikkeling kunnen faciliteren en stimuleren.

Er is door een Common Ground-werkgroep een ICT-ontwikkel- en beheerplatform bedacht: "Haven". Het doel is een platform te hebben voor de (lokale) overheid waarop de ontwikkelde Common Ground-producten voor alle gemeenten

beschikbaar gesteld worden. iRvN is aangesloten bij deze ontwikkeling zodat onze regionale ICT-infrastructuur tijdig wordt aangepast/aangesloten en er geen technische belemmeringen zijn voor de implementatie van Common Ground producten.

Informatie- en applicatiebeheer (I&A)

I&A-beheer voert als primaire taak het functioneel applicatiebeheer uit voor de informatiesystemen van Gemeente Nijmegen, WerkBedrijf en ODRN. Voor de Werkorganisatie Druten Wijchen wordt ook het functioneel beheer voor het Sociaal Domein uitgevoerd. Voor Gemeente Beuningen vullen we de functie van Informatieadviseur in en voeren we sinds 2020 ook het webbeheer uit door het leveren van een webmaster. Met deze inzet zorgen we voor kennisdeling, samenwerking en het verminderen van kwetsbaarheid in de regio.

ESB

De door I&A ingerichte en beheerde Enterprise Service Bus (ESB: een voorziening voor een gecontroleerde en veilige berichtenuitwisseling tussen in- en externe informatiesystemen) is voor de gehele regio beschikbaar. De ESB wordt ingezet als koppel- en integratiemechanisme. Het is een middel voor gemeenten om zicht te houden op haar informatiestromen, ook wanneer die informatiestromen zich meer en meer naar de cloud verplaatsen. Dit geldt ook voor de koppelingen met landelijke stelsel van basisregistraties. Zo zijn in het kader van de 'nieuwe Omgevingswet' steeds meer koppelingen tussen procesapplicaties van gemeenten gerealiseerd via de ESB. Advisering over het gebruik van de ESB, de inrichting en het beheer zijn voor alle gemeenten beschikbaar.

Open Source Applicaties

Op verzoek van Gemeente Nijmegen, die een actief Open Standaarden en Open Source strategie heeft geformuleerd, rapporteert iRvN periodiek over de door haar gebruikte en beheerde Open Source producten. Eerder is al vastgesteld dat iRvN alle verplichte en gewenste Open Standaarden die voor de overheid gelden hanteert dan wel kan ondersteunen indien nodig. Hierop is nog een uitzondering te noemen, genaamd Dmarc, daarvan is iRvN afhankelijk van derden partijen. In bijlage 9 is een overzicht opgenomen van de betreffende Open Source producten.

Financieel

Op het onderdeel Automatisering is een voordeel van € 133.000 gerealiseerd. Dit wordt overgeheveld naar 2022 voor de aanpak van Logj4 problematiek. Op het onderdeel Informatie- en applicatiebeheer is een voordeel van € 40.000 gerealiseerd. Dit bedrag gaat terug naar gemeente Nijmegen.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de MGR Rijk van Nijmegen in staat is tegenvallers op te vangen. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

1. De weerstandscapaciteit: dit zijn middelen en mogelijkheden waarover het MGR Rijk van Nijmegen beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
2. Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De paragraaf over het weerstandsvermogen bevat minimaal een inventarisatie van de weerstandscapaciteit en risico's en het beleid hierop. Voor nadere informatie verwijzen we naar de notitie risico-inventarisatie die door ons bestuur is vastgesteld.

Weerstandscapaciteit

De MGR kiest ervoor om (ter voorkoming van mogelijke financiële risico's) geen weerstandsvermogen aan te houden, maar mogelijk een kostenegalisatiereserve per gemeente te vormen. Dit betekent dat de risico's worden opgenomen in de begroting en jaarrekening van de deelnemende gemeenten en niet binnen de begroting en jaarrekening van de MGR.

Risico's

We inventariseren risico's om verantwoording af te leggen over en inzicht te geven in de risico's die voor de MGR Rijk van Nijmegen (zowel procesmatig als voor het bedrijf zelf) van belang zijn. Het is essentieel dat de risicoparagraaf voldoende vooruitkijkt naar toekomstige risico's in beleid, uitvoering en de gevolgen hiervan voor de financiele middelen. De risicoparagraaf geeft informatie over de houdbaarheid van de strategie voor de komende periode. In deze paragraaf benoemen we de grootste risico's.

Wet- en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's

Afbouw en ontschotting Participatiebudget

Momenteel wordt onderzocht hoe het gemeentefonds opnieuw kan worden verdeeld. Op basis van de op 14 en 15 december 2021 gehouden bijpraatsessies is duidelijk geworden dat gemeenten de urgentie van het verbeteren van de financiële positie onderstrepen. Tegelijkertijd wordt wel aangegeven dat op dit moment nog onvoldoende recht gedaan wordt aan de aanbevelingen van de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB). Daarnaast zijn de gemeenten van mening dat de omvang van het gemeentefonds nog onvoldoende is om tot een goede herverdeling te komen. In januari 2022 komt de VNG met een advies aan het ministerie van Binnenlandse Zaken. Afhankelijk van de inhoud van het advies en de haalbaarheid van de aanpassingen zal de geplande invoerdatum van 1 januari 2023 gehaald gaan worden. De herverdeling gaat effect hebben op WerkBedrijf omdat participatie één van de vier clusters is binnen het sociaal domein. Daarmee worden de tien maatstaven waaruit participatie nu bestaat teruggebracht tot vier. Het gevolg is dat de herkenbaarheid van de specifieke re-integratiemiddelen verdwijnt. Het zal met name gaan om de middelen uit het klassieke re-integratie budget, de middelen nieuwe Wajong en een deel van de middelen nieuwe begeleiding. Over de bekostiging zullen nieuwe afspraken met de gemeenten gemaakt moeten gaan worden. Dit kan mogelijk leiden tot frictie, omdat de lasten niet meer gedekt kunnen worden uit de beschikbare budgetten (en de lasten niet heel snel afgebouwd kunnen worden).

Aanbieden beschut werk (nieuw) vanuit de Participatiewet

Kandidaten die uitsluitend in een beschutte werkomgeving betaald werk kunnen verrichten, ondersteunen we zoveel mogelijk om actief te kunnen zijn op de arbeidsmarkt. Voor kandidaten die een positief advies beschut werk nieuw van het UWV

krijgen, organiseren we (indien mogelijk) een tijdelijk dienstverband in een beschutte omgeving van maximaal 23 maanden, met 100% wettelijk minimumloon (WML). We sturen op duurzame plaatsingen en bemiddelen de kandidaat naar een volgende of vaste werkplek. De kosten dekken we uit de loonkostensubsidie. Die wordt overgeheveld vanuit het bijstandsbudget (BUIG) van de gemeenten. Uit het Participatiebudget financieren we de begeleidingsvergoeding en eventuele werkplekaanpassingen. Het eerste risico is dat deze dekking afneemt of wegvalt, terwijl de loonkosten voor kandidaten met een nieuw dienstverband beschut blijven bestaan. Een tweede risico is de stijging van de loonkosten. Bijvoorbeeld door de invoering van de basis cao (Aan de slag) voor deze doelgroep in 2021. Wanneer de structurele kosten niet meer gedekt kunnen worden vanuit deze middelen, ontstaat er een financieel risico voor de gemeenten. De omvang van dit risico is pas te bepalen als het aantal kandidaten met een vast dienstverband bekend is. In de begroting van 2022 bijgesteld en 2023 en volgende jaren is daar voor het eerst een inschatting van gemaakt.

Uittreden van een gemeente

Uittreding van een gemeente uit de MGR of uit één of meerdere modules heeft tot gevolg dat frictiekosten ontstaan bij de MGR. Vooral als er langlopende verplichtingen zijn aangegaan kunnen de frictiekosten aanzienlijk zijn.

Afbouw WSW budget en stijging gemiddelde loonkosten SW-medewerkers

WerkBedrijf rekent voor de dienstverlening van de Sociale Werkvoorziening (onderdeel SW) een kostendekkende bijdrage (kostprijs per SE) bij gemeenten. Deze bijdrage is hoger dan het WSW budget dat de deelnemende gemeenten ontvangen vanuit het Rijk. Een afname van het WSW budget betekent geen direct risico voor de MGR. Aangezien gemeenten de bijdrage voor de uitvoering van de SW financieren vanuit het WSW budget benoemen we het risico wel in deze paragraaf. Wettelijke wijzigingen (cao, minimumloon en premies) zijn niet beïnvloedbaar, maar hebben een grote impact op de kosten. Sinds 2015 is er geen nieuwe instroom meer op basis van de Participatiewet. Dit heeft een vertragend effect op de daling van het loongebouw. Dit betekent ook geen direct risico voor de MGR, omdat de gemeenten verantwoordelijk zijn voor de bijdragen. De afgelopen jaren is het verschil tussen de bijdrage van gemeenten en de bekostiging vanuit het Rijk kleiner geworden. Of deze trend zich doorzet is op dit moment nog niet met zekerheid vast te stellen.

Maatschappelijke risico's

Klant- en marktrisico's Onderdeel SW

Hierbij gaat het voornamelijk om de volgende risicofactoren:

- Lagere uurtarieven gedetacheerde SW-medewerkers;
- Minder productieve uren gedetacheerde SW-medewerkers en/of lagere stijging toegevoegde waarde in beschut werk;
- Onvoldoende detacheringsmogelijkheden in de markt.

ICT

Dit betreft met name het risico van uitval of het hacken van ICT voorzieningen. De MGR anticipeert op dit risico door het uitvoeren van tests en door permanent aan het verbeteren van haar ICT omgeving te werken. Het voldoen aan de vereisten van de BIO maakt daar onderdeel vanuit. Ondanks dat blijft de mogelijkheid van uitval bestaan. Dit brengt risico's in de continuïteit van dienstverlening met zich mee en kan tevens leiden tot hoge herstelkosten. De impact daarvan laat zich vooraf moeilijk bepalen.

Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency

Belastingen

In 2017 heeft de Belastingdienst geconcludeerd dat de MGR onder voorwaarden niet vennootschapsbelasting plichtig is. De afspraken die daarover met de Belastingdienst gemaakt zijn hebben wij voor 2021 strikt toegepast. Wijziging in activiteiten vanuit de MGR of inzichten vanuit de Belastingdienst kunnen dit standpunt wijzigen. Ten aanzien van de omzetbelasting kunnen wij melden dat alle lopende discussies afgerond zijn in 2021.

Juridische risico's

Op juridisch gebied loopt de MGR op het moment geen risico's.

Informatiebeveiliging en Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

Informatiebeveiliging vormt een belangrijk onderwerp binnen de MGR Rijk van Nijmegen. Met name aan de borging van de privacy van betrokkenen wordt veel aandacht besteed. De noodzakelijke maatregelen zijn getroffen om tijdig te kunnen voldoen aan wet- en regelgeving op het gebied van informatiebeveiliging. Het grootste risico is dat bijzondere persoonsgegevens uitlekken. Ook het uitlekken van bedrijfsinformatie valt onder

Bedragen in € 1.000	Verwachtings-waarde	Capaciteit MGR
Wet en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's		
Landelijke- of regionale ontwikkelingen in wet- en regelgeving en /of beleid	400	160
Niet naleven van wet- en regelgeving of subsidievoorwaarden	1.525	483
Subtotaal	**1.925**	**643**
Maatschappelijke risico's		
Claims	250	90
Imagoschade	PM	PM
Veranderende eisen vanuit de deelnemende gemeenten	500	300
Klant- en marktrisico's (voormalig) SW bedrijf	1.020	324
ICT	1.000	500
Privacy	150	60
Subtotaal	**2.920**	**1.274**
Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency		
Ziekteverzuim & Arbo	350	140
Leeftijd personeel	200	40
Personele frictie	850	370
Integriteit, fraude, diefstal	175	50
Verzekeringen	350	70
Bevoegdheden en verantwoordelijkheden	PM	PM
Financiële terugloop van SW middelen	PM	PM
Automatisering	400	240
Subtotaal	**2.325**	**910**
Risico-inventarisatie MGR	**7.170**	**2.827**

deze risico's. Ondanks de getroffen maatregelen kunnen zich dergelijke incidenten voordoen. De impact van een dergelijk incident is niet vooraf in te schatten. De maximale geldboete kan oplopen tot ruim € 800.000 en er kan sprake zijn van veel negatieve publiciteit.

Toelichting van een schema van de risico-inventarisatie van 2022

De verwachtingswaarde is het ingeschatte, te betalen schadebedrag als het risico zich daadwerkelijk voordoet. De Capaciteit MGR betreft de weerstandscapaciteit waarmee de MGR rekening moet houden. Aangezien de MGR geen weerstandsvermogen opbouwt, betekent dit dat de deelnemende gemeenten rekening dienen te houden met dit risico bij het bepalen van hun weerstandscapaciteit. In bijlage 4 is de verdeling per gemeente te vinden.

Kengetallen

De netto schuldquote wordt als volgt berekend: de som van de onderhandse leningen, overige vaste schuld, kortlopende schuld en overlopende passiva minus kortlopende (debiteuren) vorderingen en uitzettingen, liquide middelen en overlopende activa wordt gedeeld door de totale inkomsten (voor bestemming reserves). De netto schuldquote blijft relatief stabiel aangezien er enkel is afgelost op bestaande leningen en geen nieuwe lening is afgesloten.

De solvabiliteit betreft de ratio van het totale eigen vermogen gedeeld door het totaal van de passiva. Een solvabiliteit van 20% is gebruikelijk. De MGR Rijk van Nijmegen heeft een solvabiliteit van 0%. Dit komt doordat de MGR 'het resultaat' per einde boekjaar naar rato afrekent met de deelnemende gemeenten. Dit gebeurt omdat sprake is van een gemeenschappelijke regeling waarvoor de deelnemende gemeenten verantwoordelijk zijn. Het uitgangspunt is dat er geen vermogensvorming binnen de MGR Rijk van Nijmegen bestaat. De deelnemende gemeenten houden in haar weerstandsvermogen rekening met de bij de MGR aanwezige risico's.

De liquiditeit betreft de vlottende activa gedeeld door de vlottende passiva. De liquiditeit bedraagt 1. Dit is een gebruikelijke ratio. Hiermee kan de MGR aan haar kortlopende verplichtingen voldoen.

	Begroot	Realisatie	
	2021	2021	2020
Netto schuldquote	9,3%	8,1%	9,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	9,3%	8,1%	9,3%
Solvabiliteitsratio	0,0%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%
Liquiditeit	1,0	1,0	1,0

Financiering

Het doel van deze paragraaf is om te informeren over het treasurybeleid en de beheersing van financiële risico's. De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Meer concreet gaat het om financiering van het beleid tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden.

Treasurystatuut

Op de MGR is de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) van toepassing. Het doel van deze wet is onder andere om op een verantwoorde, verstandige en professionele wijze de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie (financieringsactiviteiten) van de MGR met een statuut te regelen. In het statuut zijn regels opgenomen over de algemene doelstellingen, de te hanteren richtlijnen en limieten en de administratieve organisatie van de financieringsfunctie.

Treasurybeheer

Volgens artikel 13 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten dient de begrotingsparagraaf over de financiering in ieder geval de beleidsvoornemens voor het risicobeheer te bevatten. Met betrekking tot risicobeheer gelden de volgende algemene uitgangspunten:

- De MGR mag leningen of garanties uit hoofde van de publieke taak uitsluitend verstrekken aan door het algemeen bestuur goedgekeurde derde partijen. Hierbij wordt vooraf advies ingewonnen over de financiële positie en de kredietwaardigheid van de betreffende partij;
- De MGR kan middelen uitzetten uit hoofde van de treasuryfunctie als deze uitzettingen vertrouwd zijn en niet gericht op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico. Het vertrouwde karakter van deze leningenuitzettingen wordt gewaarborgd met richtlijnen en limieten van dit treasurystatuut;
- Het gebruik van derivaten is niet toegestaan.

Er is in 2021 niet afgeweken van deze uitgangspunten.

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

De belangrijkste financiële risico's bij de uitvoering van het treasurybeleid zijn koersrisico's, renterisico's en kredietrisico's.

Koersrisico's

De MGR heeft geen leningen in buitenlandse valuta. Transacties in buitenlandse valuta komen niet of nauwelijks voor. Het koersrisico is dus nihil. De MGR heeft geen beleggingen en staatsobligaties. De MGR is verplicht eventuele overtollige middelen bij de schatkist te stallen (schatkistbankieren) en gaat dus geen nieuwe beleggingen aan.

Renterisicobeheer

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. Het doel van dit limiet is om te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken gaan optreden in de hoogte van de rente die de MGR moet betalen. Het niveau van de kasgeldlimiet is beperkt tot 8,2% van het totaal van de primitieve begroting. De wettelijk toegestane kasgeldlimiet van 8,2% is in 2021 niet overschreden. Ook het meerjarenperspectief is dat het niet structureel wordt overschreden.

Renterisiconorm

De renterisico's op de vaste schuld worden ingekaderd door de renterisiconorm. Jaarlijks mogen de renterisico's door renteherziening en herfinanciering niet hoger zijn dan 20% van het begrotingstotaal (leningen met een looptijd vanaf 1 jaar). In 2021 heeft een aflossing plaatsgevonden. Dit is weergegeven in de tabel. In de betreffende tabel is ook te zien dat de renterisiconorm wordt gehaald.

	2021			
Bedragen in € 1.000	Q1	Q2	Q3	Q4
Begrotingstotaal (primitief)	90.886	90.886	90.886	90.886
Percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet	**7.453**	**7.453**	**7.453**	**7.453**
Omvang vlottende middelen	12.017	17.301	20.145	22.800
Bank-Giro	412	395	408	432
Tegoeden RC	11.605	16.906	19.737	22.368
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
Omvang vlottende korte schuld	0	0	0	0
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
Totaal netto-vlottende schuld	**12.017**	**17.301**	**20.145**	**22.800**
Ruimte (+)	**19.470**	**24.754**	**27.598**	**30.253**

Rentelasten, renteresultaat en wijze van toerekenen

Over 2021 bedroegen de rentelasten € 136.000. De rentelasten zijn naar rato van de gemiddelde boekwaarde toegerekend aan de investeringen. De rentelasten worden volledig toegerekend aan de taakvelden. Voor 2021 is er geen renteresultaat behaald.

Schatkistbankieren

Sinds de oprichting in 2015 is de MGR verplicht om haar overtollige middelen aan te houden bij het Rijk. Dit wordt schatkistbankieren genoemd. Hierdoor kan de MGR geen gelden meer beleggen en zijn we voor rentevergoedingen afhankelijk van de vergoedingen die het Rijk geeft. Deze waren in 2021 nagenoeg nihil.

De 'overtollige middelen' zijn de gelden boven

Bedragen in € 1.000	2021
Begrotingstotaal (primitief)	90.886
Percentage renterisiconorm	20%
Toetsbedrag renterisiconorm	18.177
Aflossingen	53
Ruimte	**18.124**

een drempelbedrag. Dat drempelbedrag wordt bepaald aan de hand van een percentage van het begrotingstotaal. In enig kwartaal mag dit drempelbedrag aan eigen (gemiddeld) banksaldo niet worden overschreden. De MGR heeft het drempelbedrag in 2021 niet overschreden. Dit is af te lezen uit de tabel.

Gewaarborgde geldleningen

De MGR is geen gewaarborgde geldleningen aangegaan bij een externe partij.

Overige geldleningen

In 2021 heeft de MGR geen nieuwe leningen aangetrokken. Hiernaast de lopende geldleningen.

Financieringsbehoefte

Met het verwachte investeringsvolume voor de komende jaren is de huidige financiering afdoende. Er bestaat voor de komende jaren geen behoefte aan het aantrekken van nieuwe geldleningen. Op 16 juli 2020 is met de BNG een krediet- en depotarrangement in rekeningcourant afgesloten. Dit is met name gedaan om mogelijk pieken of scherpe terugval in inkomsten tijdelijk te kunnen opvangen.

Jaar van afsluiten	Omvang	Verval-datum	Rente	Aflossing
2015	1.200.000	02-01-2035	1,74%	Jaalijks
2017	4.500.000	27-04-2037	1,73%	Einde looptijd
2018	2.500.000	25-06-2038	1,705%	Einde looptijd

	2021			
Bedragen in € 1.000	Q1	Q2	Q3	Q4
Begrotingstotaal	90.886	90.886	90.886	90.886
Normpercentage	0,75%	0,75%	2,00%	2,00%
Drempelbedrag	682	682	1.818	1.818
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	412	395	408	432
Ruimte onder drempelbedrag	**270**	**287**	**1410**	**1386**
Overschrijding drempelbedrag	**0**	**0**	**0**	**0**

Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering is de sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen om het voorgenomen beleid en de daarmee samenhangende doelstellingen van de MGR te realiseren.

Een goede bedrijfsvoering is een voorwaarde voor het uitoefenen van het beleid, de dienstverlening aan kandidaten en ondernemers en de uitvoering van projecten. De kwaliteit van de uitvoering van de taken van de MGR is in grote mate afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering. In deze paragraaf informeren wij u over de belangrijkste bedrijfsvoeringsprocessen binnen de MGR. U vindt informatie over het beleid, de organisatie, het personeelsbeleid, informatisering, de administratieve organisatie en de kansen en bedreigingen voor de MGR.

Beleid van de bedrijfsvoering

De organisatiestructuur van de MGR is een afgeleide van het zogenoemde afdelingenmodel. De organisatie staat onder algemene leiding van een algemeen directeur en de secretaris van de MGR. Binnen de MGR is de planning & control cyclus ingericht. Deze start met de begroting waarin de afspraken over het te voeren beleid worden vastgelegd. In 2021 hebben wij met rapportages tussentijds aan de regio verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid. Het jaar sluiten we af met de jaarrekening waarin we verantwoording afleggen over boekjaar 2021.

Naast de verantwoordingsdocumenten zijn de volgende documenten opgesteld om de bedrijfsvoering verder vorm te geven:

- Notitie weerstandsvermogen
- Notitie en richtlijn activeren en afschrijving
- Treasurystatuut
- Financiële verordening
- Controleverordening
- Controleplan
- Beschrijvingen van de primaire processen
- Gastheerrol
- Re-integratieverordening
- Mandatering
- Informatiebeveiligingsbeleid

Bijgaande notities moeten waarborgen dat de MGR binnen de wettelijke en financiële kaders handelt. De resultaten hiervan leggen we aan het dagelijks en het algemeen bestuur ter besluitvorming voor.

Organisatiestructuur

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen kent de volgende drie bestuursorganen: algemeen bestuur, dagelijks bestuur en de voorzitter. Daarnaast hebben we een Bestuurscommissie WerkBedrijf en een agendacommissie vanuit de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

Algemeen bestuur

Het algemeen bestuur bestaat uit 15 leden (inclusief de voorzitter). Dit zijn leden van de Colleges van Burgemeester en Wethouders van de deelnemende gemeenten. Aan het algemeen bestuur behoren de taken en bevoegdheden toe die in de wet aan het algemeen bestuur zijn opgedragen, evenals alle bevoegdheden die op basis van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen aan dit orgaan worden opgedragen en niet aan het dagelijks bestuur, de voorzitter of de Bestuurscommissie WerkBedrijf zijn opgedragen.

Dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur telt drie leden inclusief de voorzitter. Conform de wet en de regeling komt het dagelijks bestuur de bevoegdheid toe die in de gemeente toekomt aan het College van Burgemeester en Wethouders dan wel het College van Gedeputeerde Staten.

De voorzitter

De voorzitter wordt door en uit het algemeen bestuur benoemd. De voorzitter is belast met de

leiding van de vergaderingen van het dagelijks en het algemeen bestuur. Hij vertegenwoordigt de regeling in en buiten rechte.

Bestuurscommissie WerkBedrijf

De leden van de Bestuurscommissie WerkBedrijf worden door het algemeen bestuur benoemd. De Bestuurscommissie WerkBedrijf is verantwoordelijk voor de inhoudelijke koers van het WerkBedrijf als het gaat om re-integratie en arbeidsmatige dagbesteding. De Bestuurscommissie WerkBedrijf adviseert hierin het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.

Agendacommissie

De agendacommissie bestaat uit raadsleden van de zeven deelnemende gemeenten en kent zeven leden, inclusief de voorzitter. De agendacommissie heeft haar taken en rolopvatting beschreven in haar reglement van orde. Zij heeft als taak de logistieke voorbereiding en planning van de politieke besluitvorming ten behoeve van de gemeenteraden van de aan de MGR deelnemende gemeenten en schept randvoorwaarden zodat de raden hun kaderstellende en controlerende taak goed kunnen vervullen. Verder adviseert zij het dagelijks bestuur over de kwaliteit van de informatievoorziening van en door de MGR, denkt zij mee over de inrichting van de juridische regeling voor de MGR en organiseert ze regionale bijeenkomsten.

Uitvoeringsorganisatie en platform

De uitvoeringsorganisatie kenmerkt zich door een platte organisatie met 2 modules die worden geleid door een directeur/algemeen manager. De MGR kent daarnaast een secretaris/directeur die zorgdraagt voor de coördinatie en afstemming tussen de modules, de verantwoording naar het bestuur en de ontwikkeling van de platformfunctie voor de regio. Binnen iedere module is sprake van een beperkt aantal afdelingen en teams.

Personeelsbeleid

In het HR beleid van de MGR staan de thema's duurzame inzetbaarheid, vitaliteit en ontwikkeling centraal. Wij vinden het belangrijk dat onze medewerkers zich blijven ontwikkelen (door het opdoen van kennis en het verder ontwikkelen van de competenties). Enerzijds verhoogt dit de kwaliteit van onze dienstverlening en anderzijds zorgt dit ervoor dat onze medewerkers makkelijk kunnen meebewegen bij veranderingen. Op deze manier blijven zij wendbaar, weerbaar en interessant voor en op de arbeidsmarkt. De afdeling HR heeft hier een belangrijke adviserende en faciliterende rol in.

Informatisering en automatisering

De informatisering en automatisering heeft tot doel de dienstverlening van de MGR aan haar klanten en kandidaten te optimaliseren. De informatisering en automatisering van de MGR maakt gebruik van het netwerk van iRvN. iRvN heeft contracten met diverse IT-aanbieders. De MGR maakt daar gebruik van. De belangrijkste systemen waarvan gebruik wordt gemaakt zijn: EVA, Compas, REAT en TopDesk. Voor de bedrijfsvoering wordt ook gebruik gemaakt van de informatiesystemen van de gastheer Gemeente Nijmegen. De belangrijkste systemen daarbij zijn: CODA en Beaufort.

Back up, recovery en beveiliging/privacy zijn binnen iRvN vormgegeven en voldoen aan de minimaal daaraan te stellen vereisten om de continuïteit van de bedrijfsvoering voor de MGR te waarborgen. Conform de overeengekomen basisafspraken (DVO) wordt wekelijks een volledige back up gemaakt en dagelijks een incremental back-up van de applicatieserver, databases en netwerkschijven (dus niet van de lokale harde schijven van pc's, laptops en dergelijke). In de basisafspraken zijn eveneens afspraken gemaakt over afdoende logische en fysieke beveiligingsmaatregelen om activiteiten van personen met

oneigenlijke of kwaadwillende bedoelingen op het iRvN netwerk en de daarop aangesloten systemen en applicaties uit te sluiten. Ten behoeve van de informatiebeveiliging worden binnen de MGR procedures en voorzieningen ingericht conform de eisen die gesteld worden in de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten).

	Onzeker	Onrechtmatig	Grensbedrag
			2.700.000
Aanbestedingen	0	0	
Wettelijke Loonkostensubsidies	0	0	
Voorzieningen	9.500	99.400	
Declaraties	0	0	
	9.500	99.400	
Totaal afwijkingen			**108.900**

Administratieve organisatie

De administratieve organisatie is zodanig opgesteld dat de dagelijkse gang van zaken erop ingericht is dat de financiële verordening, de controleverordening en het mandaat van de treasury nageleefd worden. Daarbij moet er opgemerkt worden dat MGR de basisadministratie uitbesteed heeft aan de gastheer. Middels de dienstverleningsovereenkomst (DVO) zijn afspraken met de gastheer gemaakt over het, binnen haar kaders, uitvoeren van de taken.

Rechtmatigheidsverantwoording

In deze rechtmatigheidsverantwoording geeft de MGR Rijk van Nijmegen aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 25 november 2021 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving toegelicht.

Onze verantwoording hanteert de grensbedragen omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2,7 miljoen. Waarbij de MGR Rijk van Nijmegen alle geconstateerde afwijkingen rapporteert aan de deelnemende gemeenten zodat zij daar rekening mee kunnen houden in de eigen rechtmatigheidsverantwoording. (zie tabel boven).

Toelichting belangrijkste afwijkingen en ondernomen maatregelen

Dit jaar is een afwijking van € 108.900 geconstateerd bij de voorzieningen. Dit betreft het ontbreken van een onderbouwing van een genomen besluit. De ontbrekende onderbouwing is alsnog opgevraagd waardoor geconcludeerd kon worden dat de verstrekking rechtmatig is. Omdat we het inlichtingenformulier op dit punt niet goed ingericht hadden, kan deze tekortkoming zich in meerdere dossiers voordoen. Dit leidt tot een potentiële onzekerheid van € 9.500. Als maatregel hebben we het inlichtingenformulier aangepast zodat consulenten de juiste uitvraag doen. Met deze maatregel verwachten we de kans op onjuistheden te verminderen.
Daarnaast is een studievergoeding verstrekt waarbij de verstrekte vergoeding boven het

grensbedrag van de verordening ligt. Deze fout leidt tot een onrechtmatigheid van € 99.400. Ten aanzien van dit punt zijn de instructies nogmaals onder aandacht van de administratie en consulenten gebracht. De verdeling van de afwijkingen per gemeente is in de tabel hiernaast terug te vinden.

Bedragen in €1	Berg en Dal	Beuningen	Druten	Heumen	Mook en Middelaar	Nijmegen	Wijchen
Declaraties	-	-	-	-	-	-	-
Wettelijke Loonkostensubsidies	-	-	-	-	-	-	-
Voorzieningen	8.400	3.300	2.400	2.100	700	85.000	7.000
Totaal afwijkingen	8.400	3.300	2.400	2.100	700	85.000	7.000

Conclusie De in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties zijn rechtmatig tot stand gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van het algemeen bestuur is gerespecteerd. De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn op hoofdlijnen door de wetgever bepaald (artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet) en worden door de gemeenteraad zelf nader ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet.

Begrotingsoverschrijdingen Begrotingsafwijkingen en -overschrijdingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie door het algemeen bestuur. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf door het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Slechts indien de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken zal achteraf een begrotingswijziging moeten worden voorgelegd. Indien het algemeen bestuur ermee instemt wordt de besteding alsnog geautoriseerd en is deze rechtmatig. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog aan het algemeen bestuur worden voorgelegd.

Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is voorgelegd zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Echter bij overschrijdingen waarbij het dagelijks bestuur bij het doen van de uitgaven binnen het door het algemeen bestuur uitgezette beleid is gebleven, kunnen deze als rechtmatig gezien worden. Het is in zijn algemeenheid niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijdingen betrekt bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende accountantsverklaring kan worden gegeven. Wel moet de accountant in het verslag van bevindingen de bedragen, waarvan het college in de jaarrekening heeft aangegeven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen. De accountant dient in dat kader in ieder geval aan te geven of het overzicht ex artikel 28, eerste lid, van het BBV volledig is of niet.

In de tabel hiernaast is per programma aangegeven of zich in 2021 een begrotingsoverschrijding heeft voorgedaan (x € 1.000).

Lasten per programma	Begroting 2021 incl. wijziging	Realisatie 2021	Verschil	Overschrijding begroting
Overhead	16.937	17.332	-395	Ja
Inkomensregelingen	3.875	3.956	-81	Ja
Begeleidende participatie	48.545	47.320	1.225	Nee
Arbeidsparticipatie	15.817	13.293	2.524	Nee
Overhead	8.749	8.541	208	Nee

Toelichting begrotingsoverschrijdingen

Overhead (iRvN)

De overschrijding van de lasten van het programma overhead is € 395.000. Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de extra geleverde plusproducten. Dit zijn diensten of producten die gemeenten extra inkochten. Tegenover deze hogere uitgaven staan ook hogere inkomsten.

Inkomensregelingen

De overschrijding op het programma inkomensregelingen wordt veroorzaakt doordat aan het product wettelijke loonkostensubsidies € 81.000 meer is uitgegeven. Tegenover deze hogere uitgaven staan ook hogere inkomsten.

Begeleidende participatie

De onderschrijding op het programma begeleidende participatie wordt met name veroorzaakt door een onderschrijding op de Arbeidsmatige dagbesteding van € 271.000 en een onderschrijding op de SW van € 1,0 miljoen. Tegenover deze lagere uitgaven staan ook lagere inkomsten.

Arbeidsparticipatie

De onderschrijding op de arbeidsparticipatie wordt met name veroorzaakt door lagere uitgaven in instrumentgelden van € 2,3 miljoen. Daarnaast zijn de algemene uitvoeringskosten € 155.000 lager dan geraamd. Tegenover deze onderschrijding staan lagere inkomsten.

Overhead (MGR)

De onderschrijding op de overhead bedraagt € 208.000. de onderschrijding wordt met name veroorzaakt door lager loonkosten. Tegenover deze onderschrijding staan lagere inkomsten.

Conclusie Bij de diverse programma's zijn verschillen geconstateerd ten opzichte van de begroting, zowel in positieve als in negatieve zin. In deze gevallen is echter sprake van door het algemeen bestuur goedgekeurd beleid of zijn er direct gerelateerde inkomsten. Daarmee zijn er geen begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd.

Overschrijdingen investeringskredieten

In 2021 hebben de investeringen geen overschrijding laten zien. Wij zijn binnen het budgettair kader gebleven in 2021.

Conclusie De investeringskredieten hebben niet geleid tot overschrijdingen. Daarmee zijn er geen onrechtmatigheden geconstateerd.

Onderhoud kapitaalgoederen

Voor groot onderhoud wordt geen voorziening gevormd. In de begroting is voor de komende jaren € 230.000 per jaar begroot voor onderhoud. Een deel daarvan betreffen jaarlijks terugkerende kosten voor onderhoud. € 65.000 betreft periodiek terugkerende kosten zoals schilderwerk, sprinklerinstallatie, automatische deuren, etc. Deze kosten en de kosten van het groot onderhoud zijn opgenomen in het meerjarig onderhoudsplan.

Jaarlijks wordt op basis van het meerjarig onderhoudsplan beoordeeld wat het noodzakelijke onderhoud voor betreffende jaren gaat worden om te bezien of bijstelling van de begroting noodzakelijk is. De kosten van het groot onderhoud, zoals bijvoorbeeld het vervangen van daken, worden geactiveerd en gedurende de levensduur afgeschreven.

Verbonden partijen

De MGR Rijk van Nijmegen is de gemeentelijke regeling van de volgende 7 gemeenten:

- Berg en Dal
- Beuningen
- Druten
- Heumen
- Mook en Middelaar
- Nijmegen
- Wijchen

Daarmee is de MGR een verbonden partij van deze gemeenten. De MGR zelf heeft geen verbonden partijen. Er bestaat ook geen visie of voornemen om dit komend jaar te wijzigen.

Verklaring van toepasselijkheid

Algemeen

De MGR Rijk van Nijmegen dient het kader van de informatiebeveiliging en privacy te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). De MGR Rijk van Nijmegen heeft geen verplichting om zelfstandig de verklaring van toepasselijkheid in te dienen bij het Rijk. Wel doen we dit indirect via onze deelnemende gemeenten. Onderstaand wordt de naleving van de BIO en de AVG over 2021 nader toegelicht. Aanvullend worden de verantwoording voor Suwinet en de incidenten uitgelicht.

Informatiebeveiliging (BIO)

BIO

De BIO omvat 114 controle- en 126 verplichte overheidsmaatregelen waaraan voldaan moet worden. Eind 2021 zijn we met een nieuw registratiesysteem voor de BIO begonnen. De overgang is nog niet volledig geïmplementeerd waardoor we nog niet in staat zijn om de meest actuele cijfers te laten zien. Wel kunnen we aangeven dat 66% van de maatregelen volledig is geïmplementeerd, 33% deels en van 1% accepteren we het risico. Met de BIO zorgen we dat we de basis op orde houden en verder op orde krijgen. Naast de basis op orde is veel tijd besteed in de toegenomen dreiging. De verdergaande digitalisering is hier de oorzaak van. Log4j is een voorbeeld van zo'n dreiging. Ook zijn we in 2021 de gegevens meer gaan versleutelen.

Informatiebeveiliging en -plan

In 2020 heeft de MGR Rijk van Nijmegen haar informatiebeveiligingsbeleid 2020-2024 vastgesteld. Aanvullend op het strategische informatiebeveiligingsbeleid, is er een tactisch en operationeel plan. In het plan worden jaarlijks uit te voeren acties beschreven. De acties zijn gebaseerd op de openstaande BIO maatregelen en onder te verdelen in generieke maatregelen en maatregelen voor kritische systemen. De belangrijkste actiepunten waar aandacht aan besteed wordt:

1. De generieke maatregelen zoals het in beeld houden van ons IT landschap, de in- door en uitstroomprocedure en de incidentmanagementprocedure. In 2021 is er verder gewerkt aan het beschermen en verbeteren van MGR Rijk van Nijmegen IT landschap. In 2021 is het CSIRT (Cyber Security Incident Respons Team) opgericht. Hierdoor zijn verantwoordelijkheden duidelijk geworden. Verder is er in 2021 EndPoint Security ingevoerd. Dit geldt voor onze servers in het LAN (= Local Area Network).
2. Op de kritische processen en procedures zoals de back-up en recovery procedure, het gebruikersbeheer, de incidentafhandeling en het wijzigingsbeheer hebben ontwikkelingen plaatsgevonden. In 2021 heeft er een regionale crisisoefening plaatsgevonden. Tijdens deze oefening werd er een ransomware hack gesimuleerd en werd er gekeken naar hoe hiermee werd omgegaan. Het evaluatierapport heeft verbeteracties opgeleverd. Deze worden in 2022 uitgewerkt binnen de organisatie. Ook vond in 2021 het Log4j (wereldwijd) incident plaats. MGR Rijk van Nijmegen heeft hier snel en daadkrachtig op gereageerd zonder dat er belangrijke processen stil vielen.

De bovengenoemde acties dragen bij aan het verhogen van de digitale weerbaarheid en het structureel in beeld brengen van kwetsbaarheden. Vanaf het 3e kwartaal 2021 rapporteren wij over de voortgang en bevindingen.

Privacy (AVG)

De MGR heeft een algemeen privacybeleid dat van toepassing is op de gehele organisatie. Dit beleid is in lijn met het algemene beleid van de MGR en de relevante wet- en regelgeving. In het privacyplan zijn de jaarlijks te ondernemen acties omschreven. Daarbij wordt specifiek aandacht

besteed aan de privacy van betrokkenen en de bewustwording van medewerkers.

Het actueel houden van de verwerkersovereenkomsten met derden betreft een continu proces waar in 2021 verdere structuur in is aangebracht. De MGR heeft ook DPIA's uitgevoerd voor onder andere het project *Doe je Mee*. Een DPIA is een instrument om vooraf de privacyrisico's van gegevensverwerking in kaart te brengen zodat daar passende maatregelen op genomen worden. Dit doet de MGR om de gegevensverwerking in het kader van de AVG op orde te houden en de gebruiker te informeren over de aard van onze gegevensverwerking.

Privacy en het naleven van de AVG heeft voor een belangrijk deel met bewustwording te maken. In 2021 is op diverse wijzen aandacht besteed aan bewustzijnsbevordering. Nieuwe medewerkers hebben een toets privacy en informatieveiligheid gedaan. Ook zijn er workshops op het gebied van privacy gegeven. Periodiek worden er berichten op WerkNet (intranet) geplaatst met uitleg en voorbeelden (bijvoorbeeld over phishing).

Verantwoording Suwinet

Sinds 2018 heeft de MGR de verantwoordelijkheid voor het beheer en de controle op het gebruik van Suwinet door de medewerkers van het WerkBedrijf op zich genomen. Omdat de gemeenten eindverantwoordelijke blijven en middels ENSIA verantwoording afleggen over Suwinet, is het belangrijk dat de MGR een Third Party Mededeling (TPM) verklaring kan afgeven. Deze TPM verklaring, een bevestiging van het voldoen aan het gestelde normenkader, heeft de MGR inmiddels ontvangen. De MGR heeft inzake Suwinet conform gestelde normen gehandeld.

Incidenten

In het afgelopen jaar zijn er 14 (2020; 18) beveiligingsmeldingen geweest. In:

- 8 (6) gevallen betreft het algemene persoonsgegevens;
- 1 (2) gevallen betreft het bijzondere persoonsgegevens (waar onder gezondheidsgegevens);
- 2 (1) gevallen betreft het een wettelijk identificatienummer;
- 3 (9) gevallen betreft meldingen waarbij geconcludeerd is dat er geen persoonsgegevens gelekt zijn.

Eén incident is in 2021 (2020; twee) gemeld bij de AP. Dit incident is gemeld bij de betrokkenen. Het betrof een zoekgeraakt poststuk. Verder zijn er een aantal mails naar verkeerde adressen gestuurd. Menselijke fouten zijn niet uit te sluiten, maar door middel van bewustwording verbeteren we dit.

Conclusie De MGR Rijk van Nijmegen heeft, ondanks de benoemde risico's en de incidenten die zich hebben voorgedaan, op dit moment de informatiebeveiliging in beeld. Op bestaande tekortkomingen wordt gestuurd met als doel de risico's en het aantal incidenten weg te nemen, te voorkomen of tot een minimum te beperken zowel op het gebied van privacy als informatieveiligheid.

Jaarrekening 2021

1. Balans per 31-12-2021

Activa	Bedragen in € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Vaste Activa	Materiële vaste activa	7.772	8.928
	Investeringen met een economisch nut	*7.772*	*8.928*
	Totaal vaste activa	**7.772**	**8.928**
Vlottende activa	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	22.321	13.948
	Vorderingen op openbare lichamen	*2.792*	*697*
	Rekening-courantverhouding met het Rijk	*17.872*	*11.773*
	Overige vorderingen	*1.657*	*1.479*
	Liquide middelen	203	200
	Banksaldo	*203*	*200*
	Overlopende activa	2.098	2.027
	Overlopende activa	*2.098*	*2.027*
	Totaal vlottende activa	**24.622**	**16.176**
	Totaal activa	**32.394**	**25.104**

Passiva	Bedragen in € 1.000	31-12-2021	31-12-2020
Vaste Passiva	Eigen vermogen	0	0
	Algemene reserve	*0*	*0*
	Bestemmings reserve	*0*	*0*
	Gerealiseerd resultaat	*0*	*0*
	Voorzieningen	466	657
	Voorzieningen	*466*	*657*
	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	7.861	7.915
	Onderhandse lening	*7.861*	*7.915*
	Totaal vaste passiva	**8.327**	**8.572**
Vlottende Passiva	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	11.627	10.233
	Overige schulden	*11.627*	*10.233*
	Overlopende Passiva	12.440	6.298
	Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	*12.440*	*6.298*
	Totaal vlottende passiva	**24.067**	**16.531**
	Totaal passiva	**32.394**	**25.104**

2. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar

2.1 Toelichting op overzicht baten en lasten

In de tabel hiernaast vermelden we de begroting vóór en ná wijziging. De begroting vóór wijziging betreft de ontwerpbegroting 2022-2025 van juli 2021. Deze is door ons bestuur in juli 2021 vastgesteld. In de kolom 'begroting ná wijziging' zijn de technische begrotingswijzigingen te zien, welke het dagelijks bestuur heeft goedgekeurd. Wijzigingen zijn toegelicht in bijlage 6 van de jaarstukken.

Bovenstaand baten en lasten overzicht betreft de geconsolideerde resultaten van de MGR. In bijlage 6 is de aansluiting tussen de modules en de geconsolideerde MGR staat terug te vinden.

	MGR totaal			
Baten Bedragen in € 1.000	**begroting 2021 voor wijziging**	**begroting 2021 na wijziging**	**realisatie 2021**	**saldo 2021**
Overhead	18.086	17.947	18.271	322
Inkomensregeling	3.875	3.875	3.956	81
Begeleide participatie	51.207	51.321	49.727	-1.594
Arbeidsparticipatie	21.978	20.780	18.489	-2.290
Totaal baten	**95.147**	**93.924**	**90.443**	**-3.481**

Lasten Bedragen in € 1.000	**begroting 2021 voor wijziging**	**begroting 2021 na wijziging**	**realisatie 2021**	**saldo 2021**
Overhead	16.937	16.937	17.332	395
Inkomensregeling	3.875	3.875	3.956	81
Begeleide Participatie	48.545	48.545	47.320	-1.225
Arbeidsparticipatie	17.040	15.817	13.293	-2.523
Totaal Programmalasten	**86.397**	**85.175**	**81.902**	**-3.272**
Overhead MGR	8.749	8.749	8.541	-209
Totaal lasten	**95.147**	**93.924**	**90.443**	**-3.481**

Saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Terugbetalingsverplichting	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is vastgesteld dat vanaf 2017 moet worden gerapporteerd op taakvelden. De onderdelen van de MGR zijn als volgt onderverdeeld in de taakvelden:

Overhead
- iRvN
- WerkBedrijf Vastgoed
- Bestuursondersteuning
- Overhead MGR bij alle onderdelen

Inkomensregelingen
- WerkBedrijf WERK wettelijke loonkosten-subsidie

Begeleide Participatie
- WerkBedrijf WERK arbeidsmatige dagbesteding
- WerkBedrijf SW uitvoering wet sociale werkvoorziening

Arbeidsparticipatie
- WerkBedrijf WERK basisdienstverlening participatiewet en meerwerk

2.2 Toelichting op resultaat vóór eind-afrekening

Het resultaat van de MGR komt uit op € 0. De afrekeningen met de deelnemende gemeenten is al in de cijfers verwerkt. De reden hiervoor is een fiscaal vereiste. In deze toelichting op het resultaat lichten we, conform afspraak met de adviesfunctie, het resultaat voor en na afrekening en per onderdeel toe. Het resultaat van de MGR voor afrekening komt uit op € 2,5 miljoen. Dit resultaat valt uiteen in de volgende onderdelen (zie tabel):

Resultaat voor eindrekening Bedragen in € 1.000	**Totale baten**	**Totale lasten**	**Resultaat voor eind-afrekening**	**Eind-afrekening**	**Saldo van baten en lasten**	**Gerealiseerd resultaat**
WerkBedrijf	76.234	73.742	2.492	-2.492	0	0
iRVN	19.062	19.022	40	-40	0	0
Bestuursondersteuning	325	325	0	0	0	0
Consolidatie	-2.645	-2.645	0	0	0	0
Totaal	**92.976**	**90.443**	**2.532**	**-2.532**	**0**	**0**

WerkBedrijf

Het onderdeel Werk laat een voordelig resultaat zien van € 2,5 miljoen. Het resultaat van werk is als volgt te verklaren:

- € 1,3 miljoen Participatiebudget; Het voordeel wordt veroorzaakt door het eenmalig voordeel inzake het BTW compensatiefonds ter grootte van € 465.000 en een eenmalig voordeel door het niet invullen van vacature ruimte van € 541.000. Daarnaast wordt het voordeel veroorzaakt doordat wegens COVID-19 minder is uitgegeven aan instrumentgelden. Naast COVID-19 wordt dit voor een deel ook veroorzaakt door de uitvoering van POW. De uitvoering daarvan ontlast de inzet van middelen uit het instrumentenbudget. Voor de extra tijdelijke middelen RMT en Aanvullend pakket geldt hetzelfde. In het voordelige resultaat is een budgetoverheveling van € 1,0 miljoen verwerkt. Deze budgetoverheveling hebben we al eerder voorgelegd aan ons bestuur en hangt samen met de verwachte uitgaven voor de uitvoering van de cao Aan de slag. Indertijd (bij de Tussenrapportage 2021) heeft ons dagelijks bestuur besloten dit onderdeel van het voorstel in de besluitvorming bij jaarrekening en begroting aan de deelnemende gemeenten voor te leggen. De middelen die we overhevelen voegen we toe aan de jaarschijven 2022 (€ 168.000), 2023 (€ 337.000) en 2024 (€ 505.000). We verzoeken om deze budgetoverheveling omdat onze ervaring met het 100 banenplan is dat we niet kostendekkend kunnen werken. Wij verwachten een tariefrisico van € 1,50 per uur en een begeleidingsrisico van € 0,50 per uur.
- € 81.000 betreft meer uitgaven wettelijke loonkostensubsidies conform de melding in de tussenrapportage 2021. Dit wordt me name veroorzaakt door een hogere instroom.
- € 271.000 betreft minder uitgaven arbeidsmatige dagbesteding. COVID-19 heeft tot een terugval in inzet van dagbesteding geleid ondanks de meerkostenregeling. Van deze laatste regeling is minder gebruik gemaakt. Dit is conform onze melding bij de halfjaarcijfers waar we een verwacht voordeel aankondigden tussen de € 250.000 en € 450.000.

De Sociale Werkvoorziening laat een voordelig resultaat zien van € 1,0 miljoen. In 2021 is de SW omzet € 276.000 lager dan begroot. Dit is veroorzaakt door de beperkingen van COVID-19 in het eerste halfjaar. In het tweede halfjaar heeft dit zich deels hersteld. Op de loonkosten van de SW-medewerkers wordt een voordeel behaald van € 1,1 miljoen. Dit is met name veroorzaakt doordat de loonkosten van de SW-medewerkers minder hard toe namen dan verwacht en de uitstroom groter was dan verwacht. Op de extra middelen die gemeenten van het Rijk ontvangen hebben in het kader van corona hebben we geen beroep hoeven te doen. In totaal was dit voor 2021 een bedrag van € 898.700 voor onze regio.

Bij de halfjaarcijfers is reeds aangekondigd dat we een voordeel tussen de € 300.000 en € 500.000 verwachten. Het extra voordeel wat ontstaan is wordt met name veroorzaakt door het uitblijven van het verwachte nadeel op de productiekosten. Dit leidt tot een extra voordeel van € 350.000. Daarnaast zit het voordeel van de salariskosten SW aan de bovenkant van de bandbreedte zoals genoemd in de halfjaarrapportage.

Bij Vastgoed zijn de resultaten conform begroting gerealiseerd. De geraamde huurbaten zijn deels gerealiseerd. De onderrealisatie in de huurbaten zijn opgevangen door besparingen in de lasten.

iRvN

Bij de iRvN is een voordelig resultaat behaald. Daarnaast zijn er een aantal verschuivingen gerealiseerd. Het resultaat per onderdeel ziet er als volgt uit:

- Bij automatisering is een voordeel ontstaan van € 133.000. Wij stellen voor dit resultaat over te hevelen naar 2022 en aan te wenden voor de Logj4 problematiek.
- Bij informatie & applicatiebeheer is een resultaat behaald van € 40.000 voordelig.

Bestuursondersteuning

Bij Bestuursondersteuning zijn de activiteiten conform begroting gerealiseerd.
Een nadere toelichting van de totstandkoming van de realisering van de baten en lasten leest u in hoofdstuk 7 van de jaarrekening.

2.3 Voorstel resultaatbestemming

Het voorstel aan het algemeen bestuur is om het resultaat 2021 als volgt te bestemmen:
Resultaten te verwerken in de gemeentelijke bijdrage volgens onderstaand schema en conform de verdelingssystematiek zoals genoemd in de grondslagen (zie hoofdstuk 3). De afrekeningen zullen apart plaatsvinden op de volgende onderdelen:

WerkBedrijf, onderdeel Werk:

Voordeel resultaat	€ 2.301.000
Af: Budgetoverheveling	€ 1.010.000
Te verdelen voordelig resultaat	€ 1.291.000
Voordeel arbeidsmatige dagbesteding	€ 271.000
Nadeel wettelijke loonkostensubsidies	€ 81.000

WerkBedrijf, Onderdeel SW:

Voordeel resultaat afrekening	€ 1.006.000

iRvN, onderdeel Automatisering

Voordeel resultaat	€ 133.000
Af Budgetoverheveling	€ 133.000
Te verdelen voordelig resultaat	€ 0

iRvN, onderdeel Informatie & Applicatiebeheer

Resultaat afrekening	€ 40.000

Bestuursondersteuning

Resultaat afrekening	€ 0

Voorstel resultaatbestemming Bedragen in € 1.000	WerkBedrijf				ICT-Rijk van Nijmegen			Bestuurs-ondersteuning		MGR
	SW	**WERK***	**Vastgoed**	**Totaal**	**Automa-tisering**	**Info-& Appl. Beheer**	**Totaal**	**BO**	**Totaal**	**Totaal**
Beuningen	-67	-109	0	-176	0	0	0	0	0	-176
Berg en Dal	-191	-171	0	-362	0	0	0	0	0	-362
Druten	7	-74	0	-67	0	0	0	0	0	-67
Heumen	-60	-58	0	-117	0	0	0	0	0	-117
Mook en Middelaar	0	-34	0	-34	0	0	0	0	0	-34
Nijmegen	-479	-901	0	-1.380	0	-40	-40	0	0	-1.420
Wijchen	-129	-139	0	-268	0	0	0	0	0	-268
West Maas en Waal	-87	0	0	-87	0	0	0	0	0	-87
Totaal	**-1.006**	**-1.486**	**0**	**-2.492**	**0**	**-40**	**-40**	**0**	**0**	**-2.532**

In de tabel hiernaast is het onderdeel WERK verder gespecificeerd.

Voorstel resultaatbestemming Bedragen in € 1.000	WERK			**Totaal**
	ADB	**WLKS**	**Participatie**	
Beuningen	-29	-43	-37	-109
Berg en Dal	-88	17	-100	-171
Druten	-59	15	-30	-74
Heumen	11	-45	-24	-58
Mook en Middelaar	-46	18	-6	-34
Nijmegen	-9	128	-1.020	-901
Wijchen	-51	-8	-79	-139
West Maas en Waal	0	0	0	0
Totaal	**-271**	**81**	**-1.296**	**-1.486**

Afrekening wettelijke loonkostensubsidie en arbeidsmatige dagbesteding

Voor de afrekening van de wettelijke loonkostensubsidie en arbeidsmatige dagbesteding (Op Weg Naar Werk) is geen bestuursbesluit nodig. Voor de volledigheid geven we wel deze resultaten per gemeente weer ten opzichte van de begroting.

De verantwoording van dit inkomensdeel is terug te vinden in bijlage 2.

Wettelijke loonkostensubsidie Bedragen in € 1.000	**Baten loonkostensubsidie**	**Bestedingen loonkostensubsidie**	**Betalingsverplichting gemeenten**
Nijmegen	2.356	2.484	128
Wijchen	405	397	-8
Berg en Dal	364	381	17
Beuningen	286	243	-43
Mook en Middelaar	40	59	18
Heumen	191	146	-45
Druten	232	247	15
Totaal	**3.875**	**3.956**	**81**

De verantwoording van het aantal dagdelen is terug te vinden in bijlage 3.

Arbeidsmatige dagbesteding Bedragen in € 1.000	**% Begroot**	**Ingelegd**	**Daadwerkelijke lasten**	**Personele lasten**	**Budget-overheveling**	**Betalingsverplich-ting gemeenten**
Nijmegen	62%	1.732	1.405	180	137	-9
Wijchen	10%	267	188	28	0	-51
Druten	5%	142	68	15	0	-59
Berg en Dal	9%	260	145	27	0	-88
Beuningen	9%	254	198	26	0	-29
Heumen	3%	71	74	7	0	11
Mook en Middelaar	3%	73	20	8	0	-46
Totaal	**100%**	**2.800**	**2.100**	**291**	**137**	**-271**

Gemeentelijke bijdragen overzicht

Gemeentelijke bijdragen Bedragen in € 1.000	WerkBedrijf WERK					Bestuur	iRvN		Subtotaal	Overige bijdragen	Totaal
	Basisdienst-verlening	**Arbeidsmat. dagbesteding**	**WLKS**	**SW**	**Vastgoed**	**Bestuurs-ondersteuning**	**Automati-sering**	**Informatie en Applicatie**	**Deelnemers-bijdragen**	**Meerwerk**	**Bijdragen**
Berg en Dal	1.242	172	381	4.004	15	24	937	0	6.775	50	**6.825**
Beuningen	487	225	243	2.732	11	18	1.002	0	4.717	0	**4.717**
Druten	355	83	247	2.045	8	13	508	0	3.259	0	**3.259**
Heumen	312	82	146	1.324	7	11	582	0	2.465	0	**2.465**
Mook en Middelaar	107	27	59	0	3	5	296	0	499	0	**499**
Nijmegen	12.511	1.586	2.484	22.760	75	121	8.383	3.530	51.450	285	**51.735**
Wijchen	1.035	216	397	4.112	17	28	1.266	0	7.071	20	**7.091**
West Maas-en Waal	0	0	0	1.165	0	0	0	0	1.165	0	**1.165**
Totaal	**16.049**	**2.391**	**3.956**	**38.142**	**136**	**221**	**12.975**	**3.530**	**77.401**	**355**	**77.756**

Basisdienstverlening Bedragen in € 1.000	**Begroot**	**Gefactureerd**	**Betalings-verplichting**	**Budget-overheveling**	**Resultaat**
Berg en Dal	1.421	1.421	-100	-78	1.242
Beuningen	557	557	-39	-31	487
Druten	406	406	-29	-22	355
Heumen	357	357	-25	-20	312
Mook en Middelaar	123	123	-9	-7	107
Nijmegen	14.309	14.309	-1.010	-787	12.511
Wijchen	1.183	1.183	-84	-65	1.035
West Maas en Waal	0	0	0	0	0
Totaal	**18.355**	**18.355**	**-1.296**	**-1.010**	**16.049**

Automatisering Bedragen in € 1.000	**Begroot**	**Gefactureerd**	**Betalings-verplichting**	**Budget-overheveling**	**Resultaat**
Berg en Dal	947	947	0	-10	937
Beuningen	1.012	1.012	0	-10	1.002
Druten	513	513	0	-5	508
Heumen	588	588	0	-6	582
Mook en Middelaar	299	299	0	-3	296
Nijmegen	8.469	8.469	0	-86	8.383
Wijchen	1.279	1.279	0	-13	1.266
West Maas en Waal	0	0	0	0	0
Totaal	**13.107**	**13.107**	**0**	**-133**	**12.975**

3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen de nominale waarden, tenzij bij het balanshoofd anders vermeld is.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten zijn slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum gerealiseerd zijn. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, zijn in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingswijzigingen

Voor 2021 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Balans

Vaste Activa

Materiële vaste activa met economisch nut De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de bruto-verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, eventueel verminderd met bijdragen van derden en verminderd met afschrijvingen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. De kosten voor de verbouwing van het bedrijfspand zijn geactiveerd in de materiële vaste activa. De afschrijving op materiële vaste activa vangt aan in het jaar na de in gebruik name van de materiele vaste activa.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vastgesteld aan de hand van notitie richtlijnen activeren en afschrijven activa, artikel 4, lid 2 en 3. De gehanteerde termijnen in jaren staan genoteerd in de tabel hieronder. Aan de materiele vaste activa wordt geen rente toegerekend.

Materiële vaste activa	Termijn (in jaren)
Gronden en terreinen	0
Bedrijfsgebouwen	40
Voorzieningen aan terreinen	25
Machines, apparaten en installaties	15
Inventarissen	10
Vervoersmiddelen	5
ICT – Investeringen (mobiele devices)	3
ICT – Overige investeringen	5
Overige Activa	10

Vlottende Activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Omdat sprake is van een gemeenschappelijke regeling waarvoor de deelnemende gemeenten verantwoordelijk zijn is het uitgangspunt vermo-

gensvorming binnen de MGR Rijk van Nijmegen beperkt te houden. De deelnemende gemeenten houden in haar weerstandsvermogen rekening met de bij de MGR aanwezige risico's.

Vaste Passiva

De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de gedane aflossingen. De vaste passiva hebben een rentetypische looptijd van meer dan één jaar. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. In de toelichting op de balans zijn deze nader toegelicht.

Vlottende Passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De vlottende passiva hebben een rentetypische looptijd van één jaar of korter.

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Verliezen en risico's die hun oorsprong hebben in het boekjaar, worden in de jaarrekening verwerkt indien zij bekend zijn op het moment van het opmaken van de jaarrekening.

Bijdrage per gemeente

De subsidies van de deelnemende gemeenten hebben een structureel karakter en zijn bedoeld om de activiteiten van de MGR te bekostigen. De subsidies zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, rekening houdend met een eventuele terugbetalingsverplichting. De voor de subsidie geldende wet- en regelgeving is gevolgd. De bijdrage per gemeente is per module anders afgesproken. Op hoofdlijnen wordt de bijdrage als volgt bepaald:

WerkBedrijf:

- Voor het onderdeel WERK draagt iedere deelnemende gemeente het volledige Participatiebudget over aan de MGR.
- Voor het onderdeel SW wordt een kostprijs per SE bepaald. De bijdrage wordt bepaald op basis van het aantal SE deelnemers in een gemeente.

iRvN:

- Voor het onderdeel automatisering is de bijdrage van iedere gemeente op basis van verdeelsleutels bepaald. De verdeelsleutels betreffen; inbreng, fte's, inwoneraantallen of op basis van werkelijke lasten.
- Voor het onderdeel applicatiebeheer worden op begrotingsbasis afspraken gemaakt.

Bestuursondersteuning:
De bijdrage is bepaald op basis van het aantal inwoners.

Eventuele overschotten of tekorten worden in de eindafrekening met de gemeenten verrekend. Waarbij geldt dat over- en onderschrijdingen op het Werk-, SW- en iRvN budget gezamenlijk gedragen worden. Hierbij wordt bovenstaande systematiek gehanteerd. Daarnaast worden budgetten voor een specifiek doel toegekend, zoals arbeidsmatige dagbesteding (Op Weg Naar Werk) en de wettelijke loonkostensubsidies. Deze budgetten worden ook alleen voor dat doel ingezet en per gemeente afgerekend. Mede omdat de wettelijke grondslag hierbij anders ligt.

Belasting Toegevoegde Waarde (BTW)

De BTW wordt volgens het nieuwe BTW model gehandhaafd.

- Het onderdeel Werk deels onder de koepelvrijstelling, zoals afgestemd met de Belastingdienst.
- Het onderdeel SW en iRvN onder de ondernemers BTW.

Vennootschapsbelasting (VPB)

In 2017 heeft de Belastingdienst geconcludeerd dat de MGR onder voorwaarden niet VPB plichtig is. De afspraken die daarover met de Belastingdienst gemaakt zijn hebben wij voor 2021 strikt toegepast. Wijziging in activiteiten vanuit de MGR of inzichten vanuit de Belastingdienst kunnen dit standpunt doen wijzigen.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Met ingang van 1 januari 2013 is de WNT van kracht. De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) verplicht tot openbaarmaking van de bezoldiging van de zogenaamde 'topfunctionarissen'. Topfunctionarissen zijn diegenen die leiding geven aan de gehele organisatie en in de WNT als zodanig zijn aangemerkt. De WNT verplicht ook tot openbaarmaking van de bezoldiging van de 'overige functionarissen', indien deze de bezoldiging of de ontslaguitkering de maximale norm te boven gaat. Het algemene bezoldigingsmaximum voor de WNT is voor 2021 vastgesteld op € 209.000.

Normenkader rechtmatigheid

Op 25 november 2021 is door het algemeen bestuur het normenkader vastgesteld. Daarin wordt rekening gehouden met meerdere wetten in formele zin. Deze zijn van buitenaf opgelegd en derhalve niet beinvloedbaar door het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur of de directie, noch enige ander persoon of orgaan welke direct of indirect bij MGR Rijk van Nijmegen is betrokken. Deze wetten vallen automatisch onder het normenkader waarbinnen MGR Rijk van Nijmegen opereert. Onderstaand worden de belangrijkste genoemd:

- Grondwet
- Burgerlijk Wetboek
- Gemeentewet
- Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)
- Participatiewet en de daarbij horende regelingen/protocollen
- Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) en daarbij behorende regelingen/protocollen
- Besluit begroting en verantwoording (Bbv)
- Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado)
- Wet Financiering decentrale overheden (Fido) en aanverwante regelingen (Ruddo)
- Wet Normering Topinkomens (WNT)
- Wet modernisering invoering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen
- Fiscale wetgeving in brede zin
- Sociale wetgeving in brede zin
- Wet markt en overheid
- Algemene verorden ing gegevensbescherming (AVG)
- EU aanbestedingsregels

Onze jaarrekening hanteert grensbedragen omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2,7 miljoen.

4 Toelichting balans per 31 december 2021

Vaste activa

Materiële vaste activa

De MGR heeft alleen investeringen met economisch nut. De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	1.903	2.034
Gronden en terreinen	899	899
Machines, apparaten en installaties	237	264
Overige vaste activa	4.706	5.612
Onderhanden werk kapitaalwerken	27	119
Totaal	**7.772**	**8.928**

Bedragen in € 1.000	Aanschaf-waarde 1/1	Cumulatieve afschrijvingen 1/1	Boekwaarde 1/1	Investeringen jaar	Afschrijving jaar	Desinvestering jaar	Afschrijving desinvesteringen	Boekwaarde 31/12
Bedrijfsgebouwen	1.567	86	1.482	0	39	0	0	1.442
Grond en terreinen	899	0	899	0	0	0	0	899
ICT-investeringen Mobiele devices	2.565	1.326	1.239	384	560	0	0	1.063
Inventarissen	951	399	552	0	92	0	0	461
Machines, apparaten en installaties	788	524	264	0	26	0	0	237
Overige ICT-investeringen	6.350	2.417	3.933	555	1.270	0	0	3.218
Project EVA	550	110	440	94	110	0	0	424
Onderhanden investeringen	119	0	119	-94	0	0	0	27
Eindtotaal	**13.790**	**4.862**	**8.928**	**939**	**2.097**	**0**	**0**	**7.772**

De investeringen in 2021 van € 1,0 miljoen betreffen grotendeels de investeringen in ICT gerelateerde aankopen zoals te zien in onderstaande specificatie. In 2021 is voor € 586.000 geïnvesteerd in vervanging van werkplekken en telefonie. Daarnaast is € 353.000 geïnvesteerd in centrale computercapaciteit. Verderop is dit nader toegelicht.

Hiernaast staat een overzicht om het beschikbaar gestelde krediet te vergelijken met de daadwerkelijke realisatie op de investeringen ▶

Bedragen in € 1.000	Beschikbaar gesteld krediet	Budget-overheveling vanuit 2020	Cumulatief beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2021	Afwijking cumulatief
ICT-Investeringen:	2.000	0	2.000	925	1.075
Totaal iRvN	**2.000**	**0**	**2.000**	**925**	**1.075**
WerkBedrijf inventaris	0	240	240	15	225
Onderhanden Werk (EVA fase 1)	0	94	94	94	0
Onderhanden Werk (EVA fase 2)	0	385	385	0	385
Totaal WBRN	**0**	**719**	**719**	**109**	**610**
Totaal MGR	**2.000**	**719**	**2.719**	**1.034**	**1.685**

De afschrijving van de materiële vaste activa vangt aan in het eerste jaar volgend op het jaar van ingebruikname van deze activa. Dat betekent dat alleen over de investeringen van 2020 of eerder afschrijving heeft plaatsgevonden.

Aan ICT investeringen is voor 2021 € 2,0 miljoen begroot. Hiervan is in 2021 € 925.000 gerealiseerd. Voor 2021 stond een investering van € 1,0 miljoen gepland voor de centrale computercapaciteit. Wegens Corona is de uitvoering van deze investering vertraagd. De aanbesteding is eind 2021 afgerond. De investering staat nu gepland voor 2022.

Het investeringsbudget dat niet wordt gerealiseerd in 2021 als gevolg van de coronacrisis kan worden gebruikt in 2022. Aangezien de onderschrijding van € 1,0 miljoen buiten de bandbreedteafspraak van 20% van het investeringsvolume van € 2 miljoen valt, wordt verzocht het budget van € 1,0 miljoen over te hevelen naar 2022.

Tot slot is bij WerkBedrijf EVA fase 2 gestart. In 2021 is met name verdere invulling gegeven aan de marketingmodule en de module "Op Weg naar Werk". Over de module SW zal in 2022 een besluit genomen worden.

Vlottende activa

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:
De verschillende posten die behoren tot de vlottende activa worden hieronder verder uitgesplitst.

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen worden in onderstaande tabel verder gespecificeerd:

Bedragen in € 1.000	Openstaande vorderingen 31-12-2021	Voorziening ononbaarheid 31-12-2021	Boekwaarde	
			31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	2.792	0	2.792	697
Rekening-courantverhouding met het Rijk	17.872	0	17.872	11.773
Overige vorderingen	1.751	-94	1.657	1.479
Totaal	**22.415**	**-94**	**22.321**	**13.948**

Vorderingen op openbare lichamen: Debiteuren

Van de debiteuren openbare lichamen 2021 staat per 19 januari 2022 nog een bedrag van € 163.000 open.

Bedragen in € 1.000	Openstaande vorderingen 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid 31-12-2021	Boekwaarde	
			31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren	2.278	0	2.278	192
Saldo debiteuren	**2.278**	**0**	**2.278**	**192**
Terug te vorderen BTW	0	0	0	0
Door te schuiven BTW naar gemeenten	514	0	514	505
Overige vorderingen op openbare lichamen	0	0	0	0
Totaal	**2.792**	**0**	**2.792**	**697**

Vorderingen op openbare lichamen: Door te schuiven BTW naar gemeenten

Onder de vorderingen op openbare lichamen valt ook een bedrag voor terug te vorderen BTW bij de verschillende gemeenten. De MGR kan deze BTW zelf niet terug vorderen van het Rijk, maar dient via de gemeenten teruggevorderd te worden. Het bedrag van € 514.000 wordt verdeeld aan de hand van de inwonersaantallen in de BRN norm 2021. De bedragen zijn gecommuniceerd met de deelnemende gemeenten ten behoeve van het BTW compensatiefonds. De facturen zijn reeds verstuurd op basis van onderstaande tabel:

Bedragen in € 1.000	Gefactureerd Q1 tm Q3	Q4 nog te factureren	Totaal 2021	inwonersaantal BRN 2021	Procentueel
Gemeente Wijchen	78	65	143	41	13%
Gemeente Nijmegen	337	283	620	178	55%
Gemeente Mook en Middelaar	15	12	27	8	2%
Gemeente Heumen	31	26	58	17	5%
Gemeente Berg en Dal	66	56	122	35	11%
Gemeente Druten	36	30	66	19	6%
Gemeente Beuningen	49	41	90	26	8%
Totaal	**612**	**514**	**1.126**	**323**	**100%**

Rekening Courantverhouding met het Rijk

Naast deze vorderingen, heeft de MGR een positief deposito saldo bij de rekening-courantverhouding met het Rijk ter waarde van € 17,9 miljoen.

Schatkistbankieren

De MGR is verplicht om hun overtollige liquide middelen aan te houden bij het Rijk. De MGR mag geen gemiddeld banksaldo hebben (per kwartaal) dat het drempelbedrag overschrijdt. Het drempelbedrag wordt vastgesteld aan de hand van een normpercentage van de begrotingswaarde. Dit normpercentage bedraagt 0,75%, maar het drempelbedrag kan nooit lager zijn dan € 714.000. De begrotingswaarde in 2021 bedraagt € 95,3 miljoen. Het drempelbedrag is gedurende 2021 niet overschreden, zoals te zien in de tabel:

Bedragen in € 1.000	2021			
	Q1	Q2	Q3	Q4
Begrotingstotaal	90.886	90.886	90.886	90.886
Normpercentage	0,75%	0,75%	2,00%	2,00%
Drempelbedrag	682	682	1.818	1818
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	412	395	408	432
Ruimte onder drempelbedrag	**270**	**287**	**1.409**	**1.386**
Overschrijding drempelbedrag	**0**	**0**	**0**	**0**

Overige vorderingen

De overige vorderingen worden in bijgaande tabel nog verder gespecificeerd.

De debiteurenpositie overige debiteuren is € 1,7 miljoen. Hiervan is per 19 januari 2022 € 361.000 ontvangen. In het resterende bedrag van € 1,3 miljoen zitten enkele oude openstaande posten, waar een voorziening voor is opgenomen van € 94.000.

Overige vorderingen Bedragen in € 1.000	Openstaande vorderingen 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid 31-12-2021	Boekwaarde	
			31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren	1.728	-94	1.634	1.440
Overige vorderingen	23	0	23	39
Totaal	**1.751**	**-94**	**1.657**	**1.479**

Liquide middelen

Het saldo van liquide middelen bestaat uit het banksaldo en het kasgeld van de MGR. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het MGR. Op 16 juli 2020 is met de BNG een krediet- en depotarrangement in rekeningcourant afgesloten. De kredietlimiet bedraagt € 2 miljoen en heeft een looptijd voor onbepaalde tijd. Rente bedraagt de 1-maands Euribor, vermeerderd met een spread van 30 basispunten.

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Banksaldo	203	200

Overlopende activa

De overlopende activa is hiernaast gespecificeerd:

Overlopende activa Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen	1.450	1.501
Nog te ontvangen bijdragen	648	526
Totaal	**2.098**	**2.027**

Vooruitbetaalde bedragen

De meeste vooruitbetaalde facturen, ter grootte van € 1,4 miljoen, hebben voor een bedrag van €1,2 miljoen betrekking op iRvN. Dit betreffen voornamelijk betaalde facturen voor service-contracten die betrekking hebben op 2022. Het restant van € 187.000 heeft betrekking op WerkBedrijf en betreft met name de vooruitbetaalde huur van de Tarweweg.
Daarnaast heeft WerkBedrijf € 26.000 aan loonkostensubsidies en de IPS-trajecten vooruitbetaald. De daling ten opzichte van 2020 heeft met name te maken met de gewijzigde systematiek van bevoorschotting. Vanaf 2021 zijn we op maandbasis gaan betalen.

Nog te ontvangen bedragen

De nog te ontvangen bedragen ter grootte van € 648.000 bestaan voor € 208.000 uit nog te factureren plusproducten van de iRvN en voor € 196.000 uit nog te ontvangen bijdrage aan de gemeente Nijmegen inzake de uitvoering van de WIW – ID. Door het UWV dient in het kader van de gedeclareerde transitievergoedingen nog een bedrag van € 139.000 vastgesteld te worden. Ten slotte dienen we nog € 81.000 te ontvangen van de deelnemende gemeenten in het kader van de LKS afrekening 2021.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:
De MGR zal de vorming van eigen vermogen beperkt houden aangezien alle resultaten op de onderdelen verrekend worden met de deelnemende gemeenten. De tabel geeft dan ook een resultaat van € 0 weer.

Voorzieningen

De post voorzieningen bestaat uit reorganisatievoorzieningen die betrekking hebben op het voormalig werkvoorzieningsschap Breed en het strategische personeelsplan (SPP) van de MGR.

Door de afbouw van de sociale werkvoorziening nemen de budgetten de komende jaren verder af. Daardoor is WerkBedrijf genoodzaakt om haar personeelsbestand af te bouwen. Om de afbouw van het personeel, zoals opgenomen in het SPP te realiseren is een voorziening gevormd ter grootte van € 366.000. In 2021 is daaraan € 181.000 onttrokken ten behoeve van mobiliteitstrajecten en is € 78.000 vrijgevallen en € 56.000 toegevoegd. Het restant van € 366.000 schatten we in nodig te hebben om de verdere afbouw te kunnen realiseren.

De reorganisatievoorziening Breed 2012 is eind 2021 afgewikkeld. We verwachten dat er geen kosten meer komen.

Het onderzoek van PWC heeft als uitkomst dat binnen de iRvN taken op een andere wijze ingedeeld gaan worden. Om de personele gevolgend daarvan te kunnen opvangen verwachten we € 100.000 nodig te hebben.

Eigen vermogen Bedragen in € 1.000	**Boekwaarde per 31-12-2020**	**Onttrekkingen 2021**	**Toevoegingen 2021**	**Boekwaarde per 31-12-2021**
Eigen vermogen	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

Voorzieningen Bedragen in € 1.000	**Boekwaarde per 31-12-2020**	**Onttrekkingen 2021**	**Toevoegingen 2021**	**Vrijval 2021**	**Boekwaarde per 31-12-2021**
Reorganisatievoorziening SPP	570	181	56	77	366
Reorganisatievoorzieningen Breed 2012	88	38	0	50	0
Voorziening IRvN	0	0	100	0	100
Totaal	**657**	**220**	**156**	**127**	**466**

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Onderhandse leningen van banken en financiële instellingen	7.861	7.915
Totaal	**7.861**	**7.915**

In 2021 heeft de MGR geen nieuwe leningen aangetrokken. Hiernaast de lopende geldleningen:

Bedragen in € 1.000	Omvang	Vervaldatum	Rente	Aflossing
2015	861	02-01-2035	1,74%	jaarlijks
2017	4.500	27-04-2037	1,73%	einde looptijd
2018	2.500	25-06-2038	1,705%	einde looptijd

In het overzicht wordt het verloop van de vaste schulden weergegeven met een looptijd langer dan één jaar:

Bedragen in € 1.000	31-12-2020	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Boekwaarde per 31-12-2021
Onderhandse leningen	7.915	0	-54	7.861

Vlottende passiva

De vlottende passiva bestaan uit de volgende posten:

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn verder uitgesplitst:

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	11.627	10.233
Overlopende passiva	12.440	6.298
Totaal	**24.067**	**16.531**

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar Bedragen in € 1.000	Saldo per 31-12-2021	Saldo per 31-12-2020
Crediteuren	3.317	2.930
Pensioenen	318	306
Belastingen	2.920	2.831
Afrekening arbeidsmatige dagbesteding gemeenten	272	406
Arbeidsmatige dagbesteding uitvoerende instellingen	389	598
Afrekening deelnemersbijdragen	2.342	1.369
Afrekening Loonkostensubsidies gemeenten	0	560
Nog te betalen loonkostensubsidies/ontwikkeltrajecten	118	368
Afrekening ID afrekening	268	191
Afrekening meerwerk	206	115
Overige schulden *	1.476	558
Totaal	**11.627**	**10.233**

Overige schulden Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Nog te betalen kosten	555	355
Afspraken nieuwe CAO	397	0
Overige	52	35
IPS	204	168
VSO	269	0
Totaal	**1.476**	**558**

Crediteuren

Op de post crediteuren staat aan het eind van 2021 een bedrag van € 3,3 miljoen open. Hiervan is €250.000 gesaldeerd met de vooruitbetaalde loonkostensubsidies en IPS zoals te zien bij vooruitbetaalde bedragen. Van de € 3,3 miljoen heeft de MGR per 19 januari 2022 € 1,8 miljoen voldaan en moet er nog een post van € 1,5 miljoen voldaan worden.

Pensioenen

Pensioenen betreft de nog af te dragen pensioenverplichtingen eind 2021.

Belastingen

De positie aan de Belastingdienst is in de tabel verder toegelicht. De loonheffing bestaat uit de loonheffingen SW en ambtelijk.
In bovenstaand overzicht is te zien dat de loonheffing, het lage inkomensvoordeel en de af te dragen BTW is samengevoegd als totaalpositie aan de Belastingdienst.

Afrekening arbeidsmatige dagbesteding

In de tabel is de specificatie opgenomen van de terug te betalen bedragen aan de deelnemende gemeenten. Dit heeft betrekking op de arbeidsmatige dagbesteding. Er is minder gerealiseerd op arbeidsmatige dagbesteding dan dat er baten

Belastingen Bedragen in € 1.000	**Saldo per 31-12-2021**	**Saldo per 31-12-2020**
Loonheffing	2.460	2.608
LIV	-307	-364
Af te dragen BTW	766	587
Totaal	**2.920**	**2.831**

Arbeidsmatige Dagbesteding Bedragen in € 1.000	**Budget**	**Besteed**	**Budget-overheveling**	**Aanvullende bijdrage**	**Totaal dagdelen**	**Aantal kandidaten***
Berg en Dal	260	172	0	-88	4.270	38
Beuningen	254	225	0	-29	5.827	29
Druten	142	83	0	-59	2.012	19
Heumen	71	82	0	11	2.190	16
Mook en Middelaar	73	27	0	-46	580	7
Nijmegen	1.732	1.586	137	-9	41.369	256
Wijchen	267	216	0	-51	5.539	34
Totaal	**2.800**	**2.391**	**0**	**-271**	**61.787**	**399**

**De aantallen zoals hier genoemd betreffen de beleidsmatige aantallen. Deze kunnen afwijken van hetgeen in de financiële administratie*

voor zijn opgehaald. Daardoor bestaat er nog een betalingsverplichting aan de deelnemende gemeenten van € 271.000. In dit bedrag is tevens verwerkt de extra bijdrage 2022 van de gemeente Nijmegen inzake het de pilot simpel switchen ad € 136.700.

Arbeidsmatige dagbesteding uitvoerende instellingen

De afrekening van december en de eindafrekening van de arbeidsmatige dagbesteding van zorginstellingen zijn nog niet ontvangen. Bij deze afrekeningen wordt € 389.000 aan lasten verwacht.

Afrekening deelnemersbijdragen

In bijgaand overzicht is de specificatie per onderdeel te zien van de afrekeningen aan de gemeenten.

Afrekening resultaat Bedragen in € 1.000	**Resultaat**	**Budget-overheveling**	**Teruggave**
Module SW	1.006	0	1.006
Module Werk	0	0	0
Loonkostensubsidie	-81	0	-81
Op weg naar Werk	408	137	271
Participatieresultaat	2.306	1.010	1.296
IRvN Automatisering	133	133	0
IRvN informatie- en applicatiebeheer	40	0	40
Totaal	**3.812**	**1.280**	**2.532**

Nog te betalen Loonkostensubsidies/ ontwikkeltrajecten

Zoals bij de overlopende activa te zien worden er periodieke deelbetalingen gedaan met betrekking tot de loonkostensubsidies en de ontwikkeltrajecten. Bijgaand een specificatie van de nog te betalen bedragen over 2021.

Nog te betalen Bedragen in € 1.000	**Boekwaarde per 31-12-2021**
Nog te betalen loonkostensubsidies/ontwikkeltrajecten	118
Totaal	**118**

Te betalen ID-afrekening instellingen

Dit betreft de subsidie afrekeningen WIW/ ID-banen. Met één partij loopt op dit moment een discussie over de systematiek van afrekenen. Dit betreft de afrekening 2019 tot en met 2021.

Afrekening meerwerk

De afrekening meerwerk heeft betrekking op de projecten Aanvullende Aanpak € 80.000, Status-houders € 90.000 en € 36.000 zorgjongeren.

Overige schulden

De overige schulden staan uit bij diverse partijen. Deze kosten hebben allen betrekking op 2021, maar zijn nog niet verrekend.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva zie hiernaast:

De vooruit ontvangen bedragen van € 12,4 miljoen bestaan voor:

- € 3,7 miljoen uit vooruitontvangen subsidie 2022-2024 inzake het project "Doe je Mee";
- € 2,3 miljoen uit vooruit gefactureerde deelnemersbijdragen SW 2022 bij de deel-nemende gemeenten;

Overige schulden Bedragen in € 1.000	**Saldo per 31-12-2021**	**Saldo per 31-12-2020**
Nog te betalen kosten	555	355
Afspraken nieuwe CAO	397	0
Overige	52	35
IPS	204	168
VSO	269	0
Totaal	**1.476**	**558**

Overlopende passiva Bedragen in € 1.000	**Boekwaarde per 31-12-2020**	**Vermeerderingen**	**Verminderingen**	**Boekwaarde per 31-12-2021**
Subsidie 2022-2024 project "Doe je Mee	1.020	2.993	-307	3.706
Vooruitgefactureerde deelnemersbijdrage SW 2022	2.398	2.300	-2.398	2.300
ESF	250	1.744	0	1.994
Perspectief op Werk	784	1.016	-419	1.381
SAR, IPS, RMT, Tijdelijke middelen UWV, Provinciale middelen en 100 banenplan	364	1.529	-597	1.296
Budgetoverheveling 2022-2024 risico's "CAO Aan de Slag"	0	1.010	0	1.010
Gespaarde verlofuren	402	9	0	411
Overige	181	98	-69	210
Budgetoverheveling 2022 IRvN	0	133	0	133
Budgetoverheveling naar 2021	900	0	-900	0
Totaal	**6.298**	**10.832**	**-4.690**	**12.440**

- € 2,0 miljoen uit nog niet bestede middelen ESF project “actieve inclusie”;
- € 1,4 miljoen uit nog niet bestede middelen Perspectief op werk.
- € 1,0 miljoen inzake de budgetoverheveling 2022-2024 risico’s “CAO Aan de Slag”;
- € 1,3 miljoen uit nog niet bestede middelen SAR, IPS, 100 banenplan, RMT, Tijdelijke middelen UWV en Provinciale middelen. Dit zijn extra middelen die van het Rijk of gemeenten verkregen zijn voor de uitvoering van de werkzaamheden van de MGR. De projectperiode van deze budgetten is nog niet afgerond. Een inhoudelijke toelichting op de voorgang van deze projecten wordt gegeven in de paragraaf “Regionale projecten” in het jaarverslag;
- € 411.000 uit gespaarde verlofuren;
- € 210.000 uit rente en overige nog te betalen bedragen;
- € 133.000 inzake de budgetoverheveling 2022 IRvN.

5 Gebeurtenissen na balansdatum

Op 23 februari 2022 is Rusland Oekraïne binnen gevallen. De inval heeft tot een scherpe veroordeling door het Westen geleid. Op 24 februari 2022 heeft de Europese Unie haar eerste sancties richting Rusland ingesteld. Dit heeft voor 2022 een effect op de prijzen en met wie we zaken doen. Wij schatten in dat de gebeurtenissen geen effect hebben op de cijfers van 2021, maar wel van invloed zijn op 2022. Op dit moment loopt de aanbesteding van het gas omdat het huidig contract met Gazprom einde dit jaar afloopt. Bij het huidig prijsniveau zal dit leiden tot een uitzetting van de lasten. Daarnaast zijn we extra alert op cyberaanvallen en loopt er een programma om de digitale weerbaarheid van de regio verder te vergroten. De gemeenten in onze regio zullen vluchtelingen opvangen en huisvesten. Naar verwachting zal WerkBedrijf een rol hebben in de arbeidsinschakeling van deze groep.

6 Niet uit de balans blijkende langlopende financiële verplichtingen

Uit de afgesloten contracten is gebleken dat de MGR voor een aantal toekomstige jaren verbonden is aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. De belangrijkste verplichtingen zijn onder te verdelen in de volgende categorieën:

a) Huurovereenkomsten
b) Inkoopcontracten
c) Vakantiegeld en verlofdagen

A) Huurovereenkomsten

De MGR heeft een tweetal huurovereenkomsten met de gemeente Nijmegen afgesloten. De huurovereenkomst met de iRvN heeft een looptijd van vijf jaar en loopt tot en met 31 december 2025. Na het verstrijken van de vijf jaarperiode wordt de overeenkomst jaarlijks met een jaar verlengt. De resterende verplichting bedraagt € 546.700. De huurovereenkomst met Werkbedrijf heeft tevens een looptijd van vijf jaar en loopt tot en met 31 mei 2025. Na het verstrijken van de vijf jaarperiode wordt de overeenkomst jaarlijks met een jaar verlengt. De resterende verplichting bedraagt € 1,3 miljoen. Aan de huur is een facilitaire overeenkomst verbonden die dezelfde looptijd heeft dan de huurcontracten. De resterende verplichting daarvoor bedraagt € 629.200.

Naast de huurovereenkomsten heeft de MGR een gastheerovereenkomst met de gemeente Nijmegen gesloten voor de PIOFAH taken. Deze overeenkomst loopt van 2015 tot en met 31 december 2022. De resterende verplichting bedraagt € 1,3 miljoen. Op 7 september 2020 heeft de MGR een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van een bedrijfspand aan de Tarweweg 1 te Nijmegen. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 5 jaar, tot 31 augustus 2025. De resterende huurverplichting bedraagt € 244.500.

B) Inkoopcontracten

De MGR heeft diverse inkoopcontracten gesloten met onder andere zorgverleners. In deze overeenkomsten is afgesproken dat de MGR cliënten kan plaatsen bij de desbetreffende zorgverleners. Met de zorgverleners is afgesproken dat er een

Bedragen in € 1.000	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Totaal
Huurovereenkomsten				
Huurovereenkomst Gem. Nijmegen				
- Huur MGR	*302*	*698*	*0*	*1.000*
- Huur iRvN	*138*	*415*	*0*	*553*
- Servicekosten MGR	*105*	*255*	*0*	*360*
- Servicekosten iRvN	*45*	*135*	*0*	*180*
Gastheerovereenkomst Gem. Nijmegen MGR	1.300	0	0	1.300
Huur Tarweweg Nijmegen MGR	52	135	0	187
Inkoopcontracten				
- Inkoopcontracten MGR	*4.173*	*874*	*0*	*5.047*
- Inkoopcontracten iRvN	*6.208*	*€ 4.741*	*0*	*10.949*
Vakantiegeld / Verlofdagen				
- Vakantiegeld MGR	1.480	0	0	1.480

bepaald aantal cliënten geplaatst kan worden, er wordt echter afgerekend per daadwerkelijk geplaatste cliënt. Hieronder staat het overzicht vermeld van de contractwaardes, de reeds bestelde contractwaarde, en het resterende bedrag wat nog verhaald zou kunnen worden. Er moet echter de nadruk gelegd worden op het feit dat het gaat om mogelijke kosten, en dat de MGR niet verplicht is om alle contracten volledig af te nemen. De verwachting is dat niet alle contracten volledig gelicht zullen worden.

Daarnaast heeft de iRvN een aantal inkoopcontracten afgesloten. Deze hebben betrekking tot ICT gerelateerde taken en de inhuur van ondersteunend personeel.

C) Vakantiegeld en verlofdagen

De deelnemende gemeenten staan altijd garant voor de betaling/verplichtingen uit hoofde van vakantiegeld en verlofdagen voor de SW-medewerkers. Vanuit dit achterliggende feit en het feit dat MGR Rijk van Nijmegen dezelfde uitgangspunten voor verslaggeving/verantwoording toepast als de deelnemende gemeenten (BBV) is het niet toegestaan de verplichtingen uit hoofde van vakantiegeld en -dagen te waarderen in de balans per 31 december. Het bedrag dat wordt opgenomen onder niet uit de balans blijkende verplichtingen betreft enkel het vakantiegeld, gezien er volgens beleid geen verlofuren uitbetaald worden tenzij dit niet anders kan door bijvoorbeeld overlijden. De omvang hiervan wordt dermate klein geschat over de volledig resterende uitstroom periode van de SW-medewerkers, dat er geen bedrag voor wordt opgenomen. De omvang van de verplichting inzake vakantiegeld bedraagt per 31 december 2021 € 1,48 miljoen.

7 Toelichting op overzicht baten en lasten over 2021

Bedragen in € 1.000	Totale baten	Totale lasten
WerkBedrijf	73.742	73.742
Bestuursondersteuning	325	325
iRvN	19.022	19.022
Consolidatie	-2.645	-2.645
Totaal	**90.443**	**90.443**

7.1 Baten en lasten MGR totaal

Zoals bekend komt het resultaat van de MGR uit op € 0. De afrekeningen met de deelnemende gemeenten zijn reeds in de cijfers verwerkt. De reden hiervoor betreft een fiscaal vereiste. In dit resultaat zijn de afrekeningen met de gemeenten reeds verwerkt. Hieronder lichten we kort per onderdeel de resultaten voor afrekening toe:

WerkBedrijf

Het onderdeel Werk laat een voordelig resultaat zien van € 2,5 miljoen. Het resultaat van werk is als volgt te verklaren:

- € 1,3 miljoen Participatiebudget; Het voordeel wordt veroorzaakt door het eenmalig voordeel inzake het BTW compensatiefonds ter grootte van € 465.000 en een eenmalig voordeel door het niet invullen van vacature ruimte ad € 541.000. Daarnaast wordt het voordeel veroorzaakt doordat wegens COVID-19 minder is uitgegeven aan instrumentgelden. Naast COVID-19 wordt dit voor een deel ook veroorzaakt door de uitvoering van POW. De uitvoering daarvan ontlast de inzet van middelen uit het instrumentenbudget. Voor de extra tijdelijke middelen RMT en Aanvullend pakket geldt hetzelfde. In het voordelige resultaat is een budgetoverheveling van € 1,0 miljoen verwerkt. Deze budgetoverheveling hadden we al eerder voorgelegd aan ons bestuur en hangt samen met de verwachte uitgaven voor de uitvoering van de cao Aan de slag. Indertijd (bij de Tussenrapportage 2021) heeft ons dagelijks bestuur besloten dit onderdeel van het voorstel in de besluitvorming bij jaarrekening en begroting aan de deelnemende gemeenten voor te leggen. De middelen die we overhevelen voegen we toe aan de jaarschijven 2022 (€ 168.000), 2023 (€ 337.000) en 2024 (€ 505.000). We verzoeken om deze budgetoverheveling omdat onze ervaring met het 100 banenplan is dat we niet kostendekkend kunnen werken. Wij verwachten een tariefrisico van € 1,50 per uur en een begeleidingsrisico van € 0,50 per uur.
- € 81.000 betreft meer uitgaven wettelijke loonkostensubsidies conform de melding in de tussenrapportage 2021. Met name wegens een hogere instroom.
- € 271.000 betreft minder uitgaven arbeidsmatige dagbesteding. COVID-19 heeft tot een terugval in inzet van dagbesteding geleid ondanks de meerkostenregeling. Van deze laatste regeling is minder gebruik gemaakt. Dit is conform onze melding in bij de halfjaarcijfers waar we een verwacht voordeel aangekondigd hebben tussen de € 250.000 en € 450.000 voordelig.

De Sociale Werkvoorziening laat een voordelig resultaat zien van € 1,0 miljoen. In 2021 is de SW omzet € 270.000 lager dan begroot. Dit is veroorzaakt door de beperkingen van COVID-19 in het eerste halfjaar. In het tweede halfjaar heeft zich dit deels hersteld. Op de loonkosten van de SW medewerkers wordt een voordeel behaald van € 1,1 miljoen. Dit is met name veroorzaakt doordat de loonkosten van de SW medewerkers minder hard toenamen dan verwacht en de uitstroom groter was dan verwacht. Op de overhead en directe uitvoering zijn de lasten € 170.000 lager uitgevallen. Met name door lagere operationele en productielasten.

Bij de halfjaarcijfers is reeds aangekondigd dat we een voordeel tussen de € 300.000 en

€ 500.000 verwachten. Dit extra voordeel is met name ontstaan door een hoger voordeel op de salariskosten. In de tweede helft van 2021 is het WW percentage eenmalig verlaagd van 2,7% naar 0,7%. Dit heeft tot een extra voordeel op de salariskosten geleid. Daarnaast is de uitstroom groter dan verwacht.
Bij Vastgoed zijn de resultaten conform begroting gerealiseerd. De geraamde huurbaten zijn deels gerealiseerd. De onderrealisatie in de huurbaten zijn opgevangen door besparingen in de lasten.

iRvN

Bij de iRvN is een voordelig resultaat behaald. Daarnaast zijn er een aantal verschuivingen gerealiseerd. Het resultaat per onderdeel ziet er als volgt uit:

- Bij automatisering is een voordeel ontstaan van € 133.000. Wij stellen voor dit resultaat over te hevelen naar 2022 en aan te wenden voor de Logj4 problematiek.
- Bij informatie & applicatiebeheer is een resultaat behaald van € 40.000 voordelig.

7.2 Baten en lasten WerkBedrijf

WerkBedrijf omvat drie onderdelen, namelijk WERK, SW en Vastgoed. De resultaten worden toegelicht in paragraaf 7.2.1 en 7.2.2.

Baten Bedragen in € 1.000	MGR - module WerkBedrijf			
	Raming begrotings-jaar voor wijziging	**Raming begrotings-jaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Arbeidsparticipatie	21.978	20.780	18.489	-2.290
Begeleide participatie	51.933	52.186	50.584	-1.602
Inkomensregelingen	3.875	3.875	3.956	81
Overhead	815	676	713	37
Totaal baten	**78.601**	**77.517**	**73.742**	**-3.775**

Lasten Bedragen in € 1.000	MGR - module WerkBedrijf			
	Raming begrotings-jaar voor wijziging	**Raming begrotings-jaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Arbeidsparticipatie	17.329	16.132	13.693	-2.438
Begeleide participatie	48.976	49.090	47.630	-1.461
Inkomensregelingen	3.875	3.875	3.956	81
Overhead	387	387	403	16
Totaal Programmalasten	**70.568**	**69.484**	**65.682**	**-3.802**
Overhead MGR	8.033	8.033	8.060	27
Totaal lasten	**78.601**	**77.517**	**73.742**	**-3.775**

Saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Terugbetalingsverplichting	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

Personele lasten

De totale personele lasten zijn in bovenstaande tabellen niet meer zichtbaar. De personele lasten maken nu onderdeel uit van de programmalasten en de overhead MGR. De personele lasten bestaan uit de loonsom en het inhuurbudget. Overige personele lasten zijn buiten beschouwing gelaten. Onderstaand een overzicht van het verloop van de personele lasten voor 2021 en volgende jaren.

In deze tabel is te zien dat we de komende jaren de personele lasten verder moeten afbouwen als gevolg van de aflopende SW inkomsten. De afbouw vindt zowel plaats in het primaire proces als de ondersteuning op alle niveaus binnen de organisatie. De tijdelijke middelen die voor 2022 en volgende jaren zijn ontvangen zijn nog niet volledig vertaald in extra formatie omdat ten tijde van het opstellen van de begroting nog geen duidelijkheid was over de inzet ervan.

In 2021 zijn de totale personele lasten € 16,8 miljoen. De overschrijding van € 542.000 wordt met name veroorzaakt door de eenmalige uitkering die is opgenomen in de nieuwe cao.

Bedragen in € 1.000	Salarislasten inclusief inhuur WBRN						
	B 2021 P	**B 2021 W+BW**	**R 2021**	**B 2022 p**	**B 2023**	**B 2024**	**B 2025**
Arbeidsparticipatie	7.268	7.710	7.850	7.373	7.461	7.971	7.921
Begeleide Participatie	4.026	4.067	4.110	3.803	3.557	3.328	3.116
Overhead	4.392	4.437	4.795	4.473	4.352	4.352	4.352
Totaal	**15.687**	**16.214**	**16.755**	**15.648**	**15.370**	**15.651**	**15.389**

7.2.1 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel WERK

Voor Werk bestaat de afrekening uit de volgende onderdelen.

Voor de volgende onderdelen van Werk ontvangen de gemeenten de volgende middelen terug:

- € 1,3 miljoen betreft eenmalig minder uitgaven Participatiebudget.
- € 81.000 betreft eenmalig hogere uitgaven wettelijke loonkostensubsidies.
- € 271.000 betreft eenmalig minder uitgaven arbeidsmatige dagbesteding (Op Weg Naar Werk).

Per taakveld wordt een verklaring gegeven voor de belangrijkste afwijkingen:

Onder het taakveld Inkomensregelingen valt de reguliere wettelijke loonkostensubsidie en de subsidie beschut werken nieuw. In de tussenrapportage is melding gemaakt dat we hoger uitkomen. In 2021 zijn meer kandidaten geplaatst dan begroot, het 100 banen plan is daar met name debet aan. Het eenmalig tekort 2021 ter grootte van € 81.000 is in de eindafrekening met de gemeenten verrekend.

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel WERK			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	**Raming begrotingsjaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Inkomensregelingen	Gemeentelijke bijdragen	3.875	3.875	3.956	81
Begeleide participatie	Gemeentelijke bijdragen	2.800	2.800	2.391	-409
Arbeidsparticipatie	Gemeentelijke bijdragen	18.118	18.355	16.050	-2.305
	tijdelijke middelen aanvullende pakket en impuls re-integratie	1.930	264	155	-109
	tijdelijke middelen uit de budgetoverheveling 2020	900	600	600	0
	Overige bijdragen	1.030	1.561	1.638	78
	Overige bedrijfsopbrengsten	0	0	47	47
Totaal baten		**28.652**	**27.455**	**24.837**	**-2.617**

Lasten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel WERK			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	**Raming begrotingsjaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Inkomensregelingen	Loonkostensubsidie	3.875	3.875	3.956	81
Begeleide participatie	Arbeidsmatige dagbesteding	2.800	2.800	2.391	-408
Arbeidsparticipatie	Instrumenten	6.120	6.573	4.278	-2.295
	Oude verplichtingen	1.778	1.778	1.756	-22
	Algemene uitvoering arbeidsparticipatie	5.821	5.821	5.666	-155
	Inzet tijdelijke middelen	2.710	1.360	1.394	34
	Tijd middelen uit budgetoverheveling	900	600	600	0
Totaal Programmalasten		**24.004**	**22.806**	**20.041**	**-2.766**
Overhead MGR		4.649	4.649	4.796	147
Totaal lasten		**28.652**	**27.455**	**24.837**	**-2.617**

Saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Terugbetalingsverplichting	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

Onder het taakveld Begeleide Participatie valt de arbeidsmatige dagbesteding. Conform de melding in de tussenrapportage 2021 wordt op dit onderdeel een eenmalig voordeel behaald van € 271.000. Dit komt met name door een terugval in gebruik van dagdelen, een lagere instroom en het minder dan verwacht gebruik van de meerkostenregeling en de afgegeven omzetgarantie. In dit bedrag is tevens verwerkt de extra bijdrage 2022 van de gemeente Nijmegen inzake het de pilot simpel switchen van € 136.700.

Onder het taakveld Arbeidsparticipatie valt de uitvoering van de Participatiewet. De gemeentelijke bijdragen laten een eenmalige onderschrijding zien van € 1,3 miljoen. Het voordeel wordt veroorzaakt door het eenmalig voordeel inzake het BTW compensatiefonds ter grootte van €465.000 en een eenmalig voordeel door het niet invullen van vacature ruimte ad € 541.000. Daarnaast wordt het voordeel veroorzaakt doordat wegens COVID-19 minder is uitgegeven aan instrumentgelden. Naast COVID-19 wordt dit voor een deel ook veroorzaakt door de uitvoering van POW. De uitvoering daarvan ontlast de inzet van middelen uit het instrumentenbudget. Voor de extra tijdelijke middelen RMT en Aanvullend pakket geldt hetzelfde. In het voordelige resultaat is een budgetoverheveling van € 1,0 miljoen verwerkt.

Deze budgetoverheveling hadden we al eerder voorgelegd aan ons bestuur en hangt samen met de verwachte uitgaven voor de uitvoering van de cao Aan de slag. Indertijd (bij de Tussenrapportage 2021) heeft ons dagelijks bestuur besloten dit onderdeel van het voorstel in de besluitvorming bij jaarrekening en begroting aan de deelnemende gemeenten voor te leggen. De middelen die we overhevelen voegen we toe aan de jaarschijven 2022 (€ 168.000), 2023 (€ 337.000) en 2024 (€ 505.000).

Daarnaast valt onder de arbeidsparticipatie de in 2020 en 2021 ontvangen tijdelijke middelen aanvullend pakket en impuls re-integratie. Voor deze middelen wordt DoeJeMee uitgevoerd. Eind 2021 is met de uitvoer gestart. In 2021 is € 154.600 besteed. Het overschot ad € 109.500 wordt toegevoegd aan de resterende looptijd van het project. Aan het einde van de periode zullen wij met de deelnemende gemeenten afrekenen. Ten slotte zijn er nog overige bijdragen en opbrengsten opgenomen onder de middelen arbeidsparticipatie. In 2021 is een bedrag van € 1,6 miljoen begroot en € 1,7 miljoen ontvangen. Het voordeel van € 100.000 heeft diverse oorzaken maar is met name ontstaan uit hogere detacheringsbaten.

Aan de lasten zijde van het taakveld Arbeidsparticipatie laat de instrumenten een onderschrijding zien van € 2,3 miljoen. Door corona zijn er minder trajecten ingezet. Met name is minder gebruik gemaakt van jobcoaching, begeleiding beschut en de algemene middelen zoals scholing, reiskosten etc.

De onderdelen ‘algemene uitvoering arbeidsparticipatie’ en ‘overhead MGR’ laten een totale onderschrijding zien van € 18.000 en behoeft geen verder toelichting.

Aan tijdelijke middelen hebben we € 1,4 miljoen ingezet. Dit betreft de budgetten perspectief op werk, meerwerk, RMT (Regionaal Mobiliteits-Team), de tijdelijke middelen aanvullend pakket en het masterplan Nijmegen laten per saldo een onderschrijding zien van € 34.000. Tegenover deze middelen staat een gelijk bedrag aan baten en worden afzonderlijk afgerekend met de Regio.

7.2.2 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel SW

Bij de SW is het saldo van de baten en lasten € 1,0. Dit is nader toegelicht bij het resultaat op MGR niveau.

Voor 2021 is de begrote bijdrage van de gemeenten toereikend geweest. Op de extra middelen die gemeenten van het Rijk ontvangen hebben in het kader van corona hebben we geen beroep hoeven te doen. In totaal was dit voor 2021 een bedrag van € 898.700 voor onze regio.

In 2021 is de SW omzet € 276.000 lager dan begroot. Dit is veroorzaakt door de beperkingen van COVID-19 in het eerste halfjaar. In het tweede halfjaar heeft dit zich deels hersteld. De toegevoegde bedraagt voor 2021 € 7.607. Begroot was een bedrag van € 7.715.

Op de loonkosten van de SW medewerkers wordt een voordeel behaald van € 1,1 miljoen. Dit is met name veroorzaakt doordat de loonkosten van de SW medewerkers minder hard toenamen dan verwacht. Dit komt onder andere doordat er eenmalig in de tweede helft van 2021 een korting ontvangen is op het WW percentage van 2%. Daarnaast was de uitstroom groter was dan verwacht.

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel SW			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	**Raming begrotingsjaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Begeleide participatie	Gemeentelijke bijdragen	39.148	39.148	38.142	-1.006
	Netto omzet	*9.077*	*9.191*	*8.909*	*-281*
	Materiaal verbruik / uitbesteed werk	*-20*	*-20*	*-14*	*6*
	Toegevoegde waarde	9.057	9.171	8.896	-275
	Overige bedrijfsopbrengsten	453	453	500	47
	Overige bijdragen	245	245	294	49
Totaal baten		**48.903**	**49.017**	**47.832**	**-1.185**

Lasten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel SW			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	**Raming begrotingsjaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Begeleide participatie	Salarissen SW-medewerkers	39.564	39.564	38.370	-1.194
	Bijdrage "lage inkomens"	-350	-350	-404	-54
	Personele lasten	3.776	3.776	3.860	84
	Overige kosten SW-medewerkers	2.239	2.239	2.410	171
	Productiekosten	230	344	309	-35
	Operationele lasten	60	60	23	-37
Totaal Programmalasten		**45.519**	**45.633**	**44.568**	**-1.065**
Overhead MGR		3.385	3.385	3.264	-120
Totaal lasten		**48.903**	**49.017**	**47.832**	**-1.185**

Saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Terugbetalingsverplichting	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

Het verzuimpercentage is als gevolg van ziekte (waaronder ook corona) verslechterd van 17,3% in 2020 naar 19,2% in 2021.
De overige personeelslasten SW laten een nadeel zien van € 171.000. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere lasten inzake het collectief vervoer en de hogere loonkostensubsidies begeleid werken.

Op de overhead en directe uitvoering zijn de lasten € 40.000 lager uitgevallen. Met name door lagere loonkosten op de overhead.

Het gemiddeld aantal SE's komt uit op 1.274,8. Dit is 0,9 SE lager dan in de begroting is aangegeven. De kostprijs per SE komt hiermee uit op: € 29.921 per SE (begroot € 30.689).

7.2.3 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel Vastgoed

De afwijkingen zijn beperkt waardoor een nadere toelichting niet nodig is.

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel Vastgoed			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	**Raming begrotingsjaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Begeleide participatie	Overige bedrijfsopbrengsten (verhuur)	230	369	361	-9
	Materiaal verbruik / uitbesteed werk	*0*	*0*	*0*	*0*
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	136	136	136	0
	Overige bedrijfsopbrengsten (verhuur)	678	539	576	37
	Overige bijdragen	0	0	0	0
Totaal baten		**1.045**	**1.045**	**1.073**	**28**

Lasten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel Vastgoed			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	**Raming begrotingsjaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Begeleide participatie	Kapitaallasten	67	67	70	3
	Operationele lasten	591	591	601	9
	Personele lasten	0	0	0	0
Overhead	Kapitaallasten	43	43	28	-15
	Operationele lasten	344	344	375	31
	Personele lasten	0	0	0	0
Totaal Programmalasten		**1.045**	**1.045**	**1.073**	**28**
Overhead MGR		0	0	0	0
Totaal lasten		**1.045**	**1.045**	**1.073**	**28**

Saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Terugbetalingsverplichting	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

7.3 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen

ICT Rijk van Nijmegen bestaat uit de onderdelen Automatisering en Informatie- & Applicatiebeheer. Voor het onderdeel automatisering is een resultaat behaald van € 133.000 en bij Informatie- & Applicatiebeheer is een resultaat behaald van € 40.000. De bovenstaande cijfers zijn gepresenteerd op taakveldniveau. Hieronder worden de afwijkingen per onderdeel op een gedetailleerder niveau toegelicht. Hierin is het behaalde voordeel van de gemeentelijke bijdrage terug te herleiden.

Baten Bedragen in € 1.000	MGR - module ICT Rijk van Nijmegen			
	Raming begrotings-jaar voor wijziging	**Raming begrotings-jaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Arbeidsparticipatie	429	429	429	0
Overhead	18.315	18.315	18.593	277
Totaal baten	**18.745**	**18.745**	**19.022**	**277**

Lasten Bedragen in € 1.000	MGR - module ICT Rijk van Nijmegen			
	Raming begrotings-jaar voor wijziging	**Raming begrotings-jaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Arbeidsparticipatie	429	429	468	39
Overhead	16.550	16.550	16.930	380
Totaal Programmalasten	**16.979**	**16.979**	**17.398**	**419**
Overhead MGR	1.765	1.765	1.624	-142
Totaal lasten	**18.745**	**18.745**	**19.022**	**277**

Saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Terugbetalingsverplichting	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

7.3.1 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering

Bij het onderdeel Automatisering is het saldo van de baten en lasten 0. Het resultaat op de gemeentelijke bijdragen ten opzichte van de begroting na wijziging is € 133.000 voordelig. Automatisering valt volledig onder het taakveld Overhead. Onderstaand een toelichting op de (belangrijkste) afwijkingen in de baten en lasten ten opzichte van de begroting na wijzigingen.

Het voordeel van € 133.000 wordt deels veroorzaakt door een klein voordeel op de kapitaallasten van € 27.000 voor het restant wordt het voordeel met name behaald door lagere operationele uitgaven op kopieerapparatuur.

De omvang van de plusproducten is met € 158.000 toegenomen ten opzichte van de begroting. Alle kosten voor Plusproducten worden één op één doorbelast. Dat betekent een toename in opbrengsten (overige bedrijfsopbrengsten) en in lasten (operationele lasten) voor dit bedrag, maar per saldo doet dit niets.

Baten Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Automatisering			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	**Raming begrotingsjaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	13.107	13.107	12.975	-133
	Overige bedrijfsopbrengsten	289	289	447	158
	Overige bijdragen	1.078	1.078	1.078	0
Totaal baten		**14.474**	**14.474**	**14.500**	**25**

Lasten Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Automatisering			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	**Raming begrotingsjaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Overhead	Operationele lasten	5.720	5.720	5.715	-5
	Personele lasten	5.771	5.771	5.831	60
	Kapitaallasten	1.946	1.946	1.919	-27
Totaal Programmalasten		**13.437**	**13.437**	**13.466**	**29**
Overhead MGR	Overhead MGR	1.037	1.037	1.034	-3
Totaal lasten		**14.474**	**14.474**	**14.500**	**25**

Saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Terugbetalingsverplichting	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

7.3.2 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Informatie- & Applicatiebeheer

Bij Informatie- & Applicatiebeheer is het saldo van de baten en lasten € 0. Het resultaat op de gemeentelijke bijdragen ten opzichte van de begroting na wijzigingen is € 40.000 voordelig.

Het voordeel van € 40.000 wordt met name veroorzaakt door een onderschrijding op de overhead. Hier is vacature ruimte.

De omvang van de overige bedrijfsopbrengsten is met € 292.000 toegenomen ten opzichte van de begroting. Deze plusproducten worden één op één doorbelast en bestaan voornamelijk uit extra dienstverlening. Dat betekent een toename in opbrengsten (overige bedrijfsopbrengsten) en in lasten (personele lasten) voor dit bedrag, maar per saldo doet dit niets.

Op de personele lasten is een nadeel ontstaan van € 304.000 ten opzichte van de begroting. Dit nadeel is echter grotendeels te wijden aan de extra dienstverlening waar extra inkomsten tegen overstaan.

Baten Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Informatie- & Applicatiebeheer			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	**Raming begrotingsjaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Arbeidsparticipatie	Overige bijdragen	429	429	429	0
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	3.570	3.570	3.530	-40
	Overige bedrijfsopbrengsten	271	271	563	292
Totaal baten		**4.270**	**4.270**	**4.522**	**252**

Lasten Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Informatie- & Applicatiebeheer			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	**Raming begrotingsjaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Arbeidsparticipatie	Operationele lasten	38	38	12	-26
	Personele lasten	391	391	456	65
Overhead	Operationele lasten	265	265	376	111
	Personele lasten	2.840	2.840	3.081	241
	Kapitaallasten	7	7	7	0,01
Totaal Programmalasten		**3.542**	**3.542**	**3.932**	**391**
Overhead MGR	Overhead MGR	728	728	590	-139
Totaal lasten		**4.270**	**4.270**	**4.522**	**252**

Saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Terugbetalingsverplichting	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

7.4 Baten en lasten Bestuurs-ondersteuning

De MGR heeft voor de gemeente Nijmegen werkzaamheden uitgevoerd middels detachering, welke extra opbrengsten hebben gerealiseerd. Hiervoor zijn tevens extra personele lasten gemaakt. Dit saldeert op € 0.

Baten Bedragen in € 1.000		MGR - onderdeel Bestuursondersteuning			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	**Raming begrotingsjaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	221	221	221	0
	Overige bijdragen	95	95	104	9
Totaal baten		**316**	**316**	**325**	**9**

Lasten Bedragen in € 1.000		MGR - onderdeel Bestuursondersteuning			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	**Raming begrotingsjaar na wijziging**	**Realisatie begrotingsjaar**	**Saldo**
Totaal Overhead MGR		316	316	325	9
Totaal lasten		**316**	**316**	**325**	**9**

Saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Terugbetalingsverplichting	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

8 Publicatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op MGR Rijk van Nijmegen. Het voor MGR Rijk van Nijmegen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Dit betreft de algemene WNT norm.

Bezoldiging topfunctionarissen

1. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling
2. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

WNT bedragen x € 1	**Alg. directeur MGR / secretaris bestuur J. Hol**
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja

	Bezoldiging
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 115.684
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.639
Subtotaal	€ 135.323
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 186.010
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	**€ 135.323**

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020 bedragen x € 1	**Alg. directeur MGR / secretaris bestuur J. Hol**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja

	Bezoldiging
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 114.254
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.394
Subtotaal	€ 132.648
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 178.890
Bezoldiging	**€ 132.648**

Topfunctionarissen	**Functies**
H. Bruls	Voorzitter AB – DB
C. van Rhee-Oud Ammerveld	Bestuurslid AB
K. Peters	Bestuurslid AB
S. Fleuren	Bestuurslid AB – DB
N. Derks	Bestuurslid AB – DB
D. Bergman	Bestuurslid AB
F. Eetgerink	Bestuurslid AB
W. Gradisen	Bestuurslid AB
I. van de Scheur	Bestuurslid AB
G. de Wildt	Bestuurslid AB
J. Driessen	Bestuurslid AB
M. van Beek	Bestuurslid AB
A. Stunnenberg	Bestuurslid AB
M. Esselbrugge	Bestuurslid AB
P. Molenaar	Bestuurslid AB

9 Taakvelden gemeenten

Taakvelden gemeenten Bedragen in € 1.000	Begroting 2021			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Verschil Begroting na wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.4 Overhead	18.086	25.686	**-7.600**	17.947	25.687	**-7.739**	18.271	25.874	**-7.603**	323	187	**136**
6.3 Inkomensregeling	3.875	3.875	**0**	3.875	3.875	**0**	3.956	3.956	**0**	81	81	**0**
6.4 Begeleide participatie	51.207	48.545	**2.662**	51.321	48.545	**2.776**	49.727	47.320	**2.407**	-1.594	-1.225	**-369**
6.5 Arbeidsparticipatie	21.978	17.040	**4.939**	20.780	15.817	**4.963**	18.489	13.293	**5.196**	-2.290	-2.523	**233**
	95.147	**95.147**	**0**	**93.924**	**93.924**	**0**	**90.443**	**90.443**	**0**	**-3.480**	**-3.480**	**0**

10 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Deloitte Accountants B.V.
Meander 551
6825 MD Arnhem
Postbus 30265
6803 AG Arnhem
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9777
www.deloitte.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het Algemeen Bestuur van de de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2021.

- De balans per 31 december 2021.

- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de door het algemeen bestuur op 11 februari 2015 vastgestelde controleverordening en en het Controleprotocol WNT 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.
Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 900.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en de controleverordening vastgesteld met het besluit d.d. 11 februari 2015 en het normenkader 2021.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen relevant zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

- De bijlagen.

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen, toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

10.4 GR

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.

- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.

- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 11 april 2022

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: I. Wetters MSc RA

10.4 GR

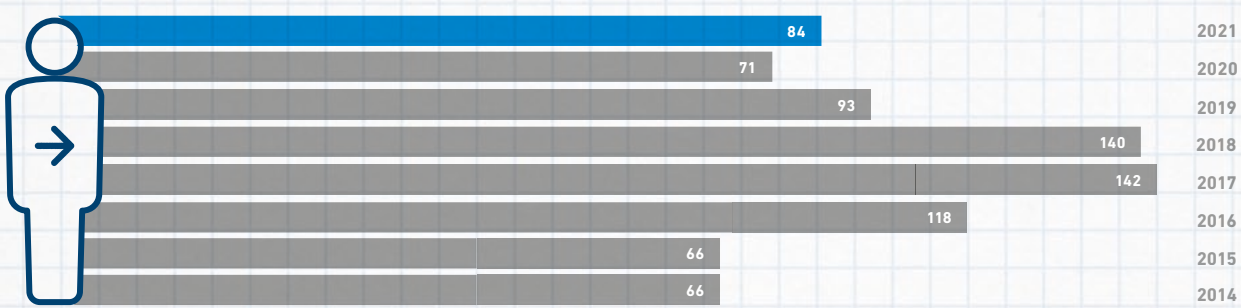
Bijlagen

Gemeente in beeld: **Berg en Dal**

▶ gerealiseerd aantal
▶ begroot
▶ resultaat 2020

UITSTROOM NAAR WERK

84



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

61 (55)

PLAATSINGEN OP WERK

½ **59** (55) parttime

<27 **22** (25) jongeren

55> **15** (11) 55-plussers

* **18** (11) met arbeids-beperking

14 (13) statushouders

50 (51) plaatsing op werk > 28 uur

38 (38) Actief (geweest) binnen op weg naar werk

SOCIALE WERKVOORZIENING:

90,8% detacheringen

0,5% beschut

0% werken op locatie

9,7% overigen

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	0,0	0,0	0,0	6,1	1,5
Individuele detachering	34,0	34,7	35,0	32,8	34,1
Groepsdetachering	49,6	48,6	49,4	51,9	49,9
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**83,6**	**83,2**	**84,5**	**90,8**	**85,5**
Beschut	0,4	0,4	1,5	-0,5	0,4
Leegloop inactief	2,3	2,3	1,6	2,7	2,2
Niet beschikbaar voor werk	13,7	14,1	12,4	7,0	11,8
	100	**100**	**100**	**100**	**100**

Een kandidaat kan onder meerdere focusgroepen vallen. Een statushouders onder 27 jaar valt onder jongeren en statushouders.

Gemeente Berg en Dal

Gemeente Berg en Dal vindt het bij de lokale dienstverlening van belang dat samenwerking tussen lokale organisaties wordt gestimuleerd. De lokale accenten worden vooral ingezet om ervoor te zorgen dat mensen niet onnodig vaak aan verschillende mensen hun verhaal moeten doen.

Keuzes

Gemeente Berg en Dal kiest ervoor haar lokale aandeel als volgt in te vullen:

1. Werkintake op locatie (1 dagdeel);
2. Berg en Dal Werkt! (circa 12 dagdelen).

Meerwerk

Gemeente Berg en Dal kiest ervoor naast haar lokale aandeel in artikel 5.2 meerwerk in te zetten voor:

1. De Versnelling voor 10 kandidaten;
2. Begeleiden van 12 zorgjongeren.

Werkintake op locatie

WerkBedrijf biedt de dienstverlening ook lokaal aan. Zo vinden intakes van kandidaten plaats op een locatie binnen de gemeente (1 dagdeel per week). En is een consulent van WerkBedrijf regelmatig op locatie aanwezig om vragen van afdeling Inkomen te beantwoorden en af te stemmen over kandidaten die bij ons een traject volgen (via Berg & Dal Werkt!).

Ook is een commercieel manager betrokken die afstemt over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkeling op de arbeidsmarkt.

Berg & Dal Werkt!

Typerend voor de aanpak van Berg en Dal Werkt! is de intensieve bemiddeling van kandidaten. Consulenten bedrijfsdienstverlening van WerkBedrijf zijn wekelijks voor ongeveer 12 dagdelen op drie locaties aanwezig: Millingen aan den Rijn, Groesbeek en Beek. Zij zijn daar aanspreekpunt voor kandidaten, lokale ondernemers, maatschappelijke organisaties en gemeentelijke participatiecoaches.

In het begin van 2021 bevonden we ons wederom in een lockdown en werkten we vanuit huis. Kandidaten werden via app, mail of telefoon gesproken. Ook werd er met kandidaten gewandeld om ze live te ontmoeten en uit hun thuissituatie te halen. Niet bij ieder bedrijf, baan of vrijwilligersplek golden dezelfde versoepelingen waardoor plaatsing toch soms ingewikkeld werd. Inmiddels is de fysieke aanwezigheid in de wijkcentra grotendeels weer opgestart. Voor wie het nodig is kan een fysieke afspraak gemaakt worden. We merken hierdoor een positief effect in de resultaten van Berg en Dal Werkt!.

In 2021 zijn 69 kandidaten in traject geweest via Berg & Dal Werkt! Afgelopen jaar plaatsten we 17 kandidaten op betaald werk. 5 kandidaten zijn aan de slag gegaan op een leerwerkplek en 5 op een proefplaatsing. 6 kandidaten zijn teruggemeld naar de gemeente. Tot slot startten 5 kandidaten met vrijwilligerswerk.
In 2021 zijn meer kandidaten uitgestroomd dan in 2020. We merkten dat de arbeidsmarkt aantrok en fysieke afspraken weer mogelijk waren waardoor passende plaatsingen weer gerealiseerd werden.

We ervaren mooie resultaten op de proefplaatsingen en uitstroom naar vrijwilligerswerk. Er zijn kandidaten gestart met een proefplaatsing bij startende ondernemingen. En ook zijn er mensen die al langere tijd thuis zitten, geholpen met een proefplaatsing. Het durven starten zonder druk helpt mensen de arbeidsmarkt op.

De Versnelling

De Versnelling is een intensief en kortdurend traject (10 weken met optie tot verlengen) waarin bijstandsgerechtigden intensief worden gecoacht. Het aantal gesprekken met deelnemers wordt afgestemd op behoefte, nut en noodzaak. Het is bedoeld voor kandidaten die regulier aan het werk kunnen, maar waarbij het re-integratietraject niet lukt (bijvoorbeeld door motivatieproblemen). Met

De Versnelling willen we kandidaten in beweging krijgen en uit de uitkering laten stromen. Gemeente Berg en Dal kan hiervoor 10 kandidaten aanmelden.

Omdat het project 'de directieve benadering' in 2020 niet goed opgestart is wegens de coronacrisis, is afgesproken dat 10 extra kandidaten aangemeld kunnen worden bij De Versnelling. Er was in totaal in 2021 dus ruimte voor 22 kandidaten. De uitvoering van deze afspraak vond in het tweede halfjaar van 2021 plaats. Dit uitstel hangt samen met de coronaperiode en de geringe mogelijkheden om kandidaten fysiek te ontmoeten.

De gemiddelde doorlooptijd over de gehele looptijd van de Versnelling bleek 13 weken. Vaak was het contact aan het begin van een traject intensiever en nam dit af gedurende het traject.

Bij een deel van de aangemelde deelnemers bleek iets anders nodig te zijn, zoals een zorgtraject. Deze deelnemers zijn met advies weer ondergebracht bij de werkconsulent die dit in gang heeft gezet. Er zijn uit de gemeente Berg en Dal 3 aanmeldingen geweest voor de Versnelling. Deze 3 kandidaten zijn met advies terug gemeld bij de gemeente.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 12 jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk.

Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg) instellingen/organisaties. In 2021 zijn 19 jongeren begeleid, 3 jongeren zijn uitgestroomd naar werk.

Financiële afrekening

Financiële afrekening meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie

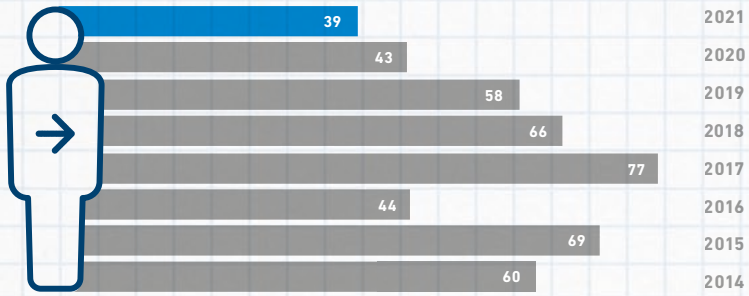
Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2020 / real 2021	Budget 2021	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2020	Realisatie 2021	Tbv nieuw beleid 2022	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	50.000	50.000	0	13.667	0	13.667	-36.333
Wettelijke loonkostensubsidie	0	364.022	364.022	0	380.875	0	380.875	16.853
Arbeidsmatige dagbesteding	0	260.323	260.323	0	172.354	0	172.354	-87.969

Gemeente in beeld: **Beuningen**

- gerealiseerd aantal
- begroot
- resultaat 2020

UITSTROOM NAAR WERK

39



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

24 (22)

PLAATSINGEN OP WERK

30 (27) parttime

13 (20) jongeren

13 (9) 55-plussers

24 (18)* met arbeidsbeperking

5 (7) statushouders

32 (28) plaatsing op werk > 28 uur

29 (33) Actief (geweest) binnen op weg naar werk

SOCIALE WERKVOORZIENING:

93,7% detacheringen

1,7% beschut

0% werken op locatie

4,6% overigen

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	0,0	0,0	0,0	7,7	1,9
Individuele detachering	27,5	27,0	27,1	23,5	26,3
Groepsdetachering	57,9	59,1	60,8	62,4	60,1
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**85,3**	**86,1**	**87,9**	**93,7**	**88,2**
Beschut	0,0	0,0	0,5	1,7	0,6
Leegloop inactief	3,3	3,1	1,0	1,4	2,2
Niet beschikbaar voor werk	11,4	10,9	10,7	3,2	9,0
	100,0	**100,0**	**100,0**	**100,0**	**100,0**

Een kandidaat kan onder meerdere focusgroepen vallen. Een statushouders onder 27 jaar valt onder jongeren en statushouders.

Gemeente Beuningen

Gemeenten Beuningen wil de lokale accenten richten op de kandidaten die zelfstandig lastig aan het werk komen.

Gemeente Beuningen kiest ervoor haar lokale aandeel als volgt in te vullen:

1. Werkintake op locatie (1 dagdeel);
2. Arbeidsbemiddeling op locatie (5 dagdelen);
3. Screenen van 10 kandidaten;
4. Begeleiden van 12 zorgjongeren.

Basis dichtbij: Werkintake en arbeidsbemiddeling op locatie

WerkBedrijf biedt de dienstverlening ook lokaal aan. Zo vinden intakes van kandidaten plaats op een locatie binnen de gemeente (1 dagdeel per week). En is een consulent van WerkBedrijf regelmatig op locatie aanwezig om vragen van afdeling Inkomen te beantwoorden en af te stemmen over kandidaten die bij ons een traject volgen. Ook is een commercieel manager betrokken die afstemt over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkeling op de arbeidsmarkt. In het afgelopen jaar is er vanwege de coronacrisis minder fysieke aanwezigheid geweest in Beuningen. De dienstverlening is echter doorgegaan op digitale wijze. Fysieke aanwezigheid werd weer opgestart zo gauw dat mogelijk was.

Screenen van 10 kandidaten

In dit project spreken WerkBedrijf en gemeente Beuningen een doelgroep kandidaten af voor een screening op de bemiddelbaarheid en het uitvoeren van een vervolgtraject naar werk (indien kandidaat bemiddelt kan worden naar werk). Voorbeelden van categorieën zijn parttime werkenden, statushouders, specifieke werkkans, alleenstaande ouders. In verband met een samenloop tussen het project Doe je mee? en het screenen van kandidaten, is gesproken over het aanmelden van extra kandidaten bij het project. In 2021 is daar geen uitvoering aangegeven. De verwachting is dat Beuningen in het tweede kwartaal van 2022 zal meedoen aan het project *Doe je mee?*.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 12 jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg)instellingen/organisaties. Bij het begeleiden van zorgjongeren is het van belang dat de consulent hen op locatie kan spreken. De ontmoetingen met de jongeren vinden plaats daar waar zij dat het prettigst vinden. In 2021 hebben 16 zorgjongeren van gemeente Beuningen deze dienstverlening ontvangen en zijn er 2 uitgestroomd naar werk.

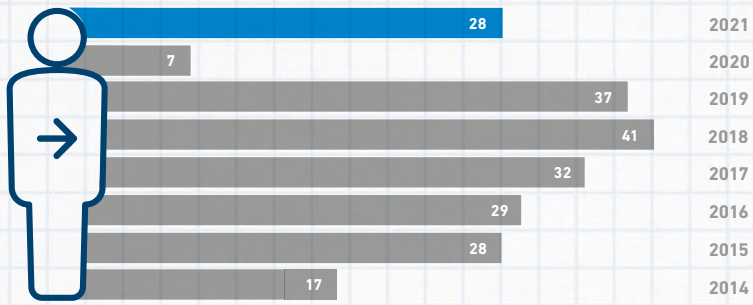
Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2020 / real 2021	Budget 2021	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2020	Realisatie 2021	Tbv nieuw beleid 2022	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	285.908	285.908	0	242.541	0	242.541	-43.367
Arbeidsmatige dagbesteding	0	253.627	253.627	0	224.632	0	224.632	-28.995

Gemeente in beeld: **Druten**

- gerealiseerd aantal
- begroot
- resultaat 2020

UITSTROOM NAAR WERK

28



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

15 (22)

PLAATSINGEN OP WERK

32 (19) parttime

17 (10) jongeren

7 (1) 55-plussers

19 (8)* met arbeidsbeperking

1 (1) statushouders

20 (14) plaatsing op werk > 28 uur

19 (21) Actief (geweest) binnen op weg naar werk

SOCIALE WERKVOORZIENING:

93,7% detacheringen

0,4% beschut

0% werken op locatie

5,9% overigen

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	0,0	0,0	0,0	6,7	1,7
Individuele detachering	29,5	30,0	25,8	25,1	27,6
Groepsdetachering	58,7	58,8	60,6	61,9	60,0
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**88,2**	**88,8**	**86,4**	**93,7**	**89,3**
Beschut	0,0	0,0	1,2	0,4	0,4
Leegloop inactief	1,8	1,3	1,3	1,0	1,3
Niet beschikbaar voor werk	10,0	9,9	11,1	4,9	9,0
	100,0	**100,0**	**100,0**	**100,0**	**100,0**

Een kandidaat kan onder meerdere focusgroepen vallen. Een statushouders onder 27 jaar valt onder jongeren en statushouders.

Gemeente Druten

Gemeente Druten vindt het belangrijk lokale betrokkenheid te organiseren en lokale afspraken te maken ten behoeve van de inwoners zonder werk en de werkgevers binnen de eigen gemeentegrens.

Keuzes

Gemeente Druten kiest ervoor haar lokale aandeel als volgt in te vullen:

1. Werkintake op locatie (1 dagdeel);
2. Arbeidsbemiddeling op locatie (2 dagdelen);
3. Wijkgericht beheer (1,5 dagdeel);
4. Organiseren 1 event;
5. Begeleiden 6 zorgjongeren.

Werkintake en arbeidsbemiddeling op locatie

WerkBedrijf biedt de dienstverlening ook lokaal aan. Zo vinden intakes van kandidaten (ouder dan 27 jaar) plaats in het gemeentehuis van Druten. Daarnaast is er een consulent bedrijfsdienstverlening van WerkBedrijf regelmatig op locatie aanwezig om af te stemmen over kandidaten die bij ons een traject volgen en om vragen van afdeling Inkomen te beantwoorden. Ook is een commercieel manager betrokken die afstemt over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkeling op de arbeidsmarkt. Daarnaast bewaken zij, waar nodig, een warme overdracht naar WerkBedrijf of van WerkBedrijf terug naar de gemeente. Ook stemt de bedrijfsdienstverlener op locatie periodiek af met de participatiecoaches zodat de dienstverlening naar werkzoekenden optimaal op elkaar aansluit. Indien gewenst sluit een medewerker van WerkBedrijf aan bij een bedrijfsbezoek van de wethouder.

Wijkgericht beheer

De gemeente Druten zet kandidaten uit de Participatiewet (leerwerkplekken) en SW-medewerkers in bij het wijkgericht beheer van de openbare ruimte. WerkBedrijf biedt extra begeleiding aan de groep van medewerkers van deze projecten. In dit team waren gedurende 2021 zeven kandidaten uit de Participatiewet en zes medewerkers uit de Wsw aan het werk in het beheer van de openbare ruimte. Het gaat om plantsoen- en zwerfvuilmedewerkers die onder aansturing van voortrekkers, voormannen en een werkcoach van WerkBedrijf zorgdragen voor het groen in de verschillende wijken van Druten.

Organiseren event

In verband met de coronamaatregelen ging de Dag van de Ondernemer, die was gepland eind november niet door. Het Buddy-project, dat is opgestart voorafgaand aan het event ging wel door. In dit project koppelen we vijf Drutense ondernemers aan vijf Drutense werkzoekenden die onder de Participatiewet vallen. Ondernemers zich in om de kansen van de werkzoekende op de arbeidsmarkt te vergroten. Zowel kandidaten als ondernemers zijn enthousiast over dit project. Hoewel uitstroom van kandidaten uit de Participatiewet geen doelstelling was van het project, heeft er één kandidaat werk gevonden.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 6 jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg)instellingen/organisaties. In 2021 zijn 8 jongeren begeleid, 2 jongeren zijn uitgestroomd naar werk.

Financiële afrekening

Financiële afrekening meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie

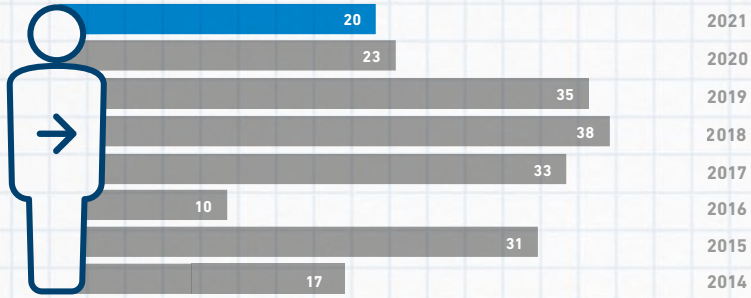
Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2020 / real 2021	Budget 2021	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2020	Realisatie 2021	Tbv nieuw beleid 2022	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	232.339	232.339	0	246.858	0	246.858	14.519
Arbeidsmatige dagbesteding	0	142.341	142.341	0	83.256	0	83.256	-59.085

Gemeente in beeld: **Heumen**

- gerealiseerd aantal
- begroot
- resultaat 2020

UITSTROOM NAAR WERK

20



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

14 (18)

PLAATSINGEN OP WERK

15 (16) parttime

7 (8) jongeren

0 (3) 55-plussers

11 (17) met arbeids-beperking

12 (11) statushouders

12 (23) plaatsing op werk > 28 uur

16 (12) Actief (geweest) binnen op weg naar werk

SOCIALE WERKVOORZIENING:

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	0,0	0,0	0,0	8,3	2,1
Individuele detachering	29,3	28,7	29,2	26,4	28,4
Groepsdetachering	51,5	54,5	55,2	56,3	54,4
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**80,8**	**83,2**	**84,4**	**91,0**	**84,8**
Beschut	0,0	0,0	1,0	1,3	0,6
Leegloop inactief	4,8	4,3	2,0	3,9	3,7
Niet beschikbaar voor werk	14,4	12,5	12,7	3,7	10,8
	100,0	**100,0**	**100,0**	**100,0**	**100,0**

Een kandidaat kan onder meerdere focusgroepen vallen. Een statushouders onder 27 jaar valt onder jongeren en statushouders.

Gemeente Heumen

Voor gemeente Heumen is de aansluiting tussen participatiekandidaten en WerkBedrijf op lokaal niveau van belang. De dienstverlening moet aansluiten bij lokale behoeften en op operationeel niveau wordt een vruchtbare samenwerking tussen de organisaties gestimuleerd.

Gemeente Heumen kiest ervoor lokale aandeel als volgt in te vullen:

1. Werkintake op locatie (1 dagdeel);
2. Arbeidsbemiddeling op locatie (1 dagdeel);
3. Screenen van 10 kandidaten;
4. Organiseren 1 event;
5. Begeleiding van 12 zorgjongeren.

Basis dichtbij: Werkintake en arbeidsbemiddeling op locatie

WerkBedrijf biedt de dienstverlening ook lokaal aan. Zo vinden intakes van kandidaten plaats op een locatie binnen de gemeente zodra de coronamaatregelen dat toelieten. Een consulent van WerkBedrijf was regelmatig op locatie aanwezig of digitaal beschikbaar om vragen van afdeling Inkomen te beantwoorden en af te stemmen over kandidaten die bij ons een traject volgden. Ook is een commercieel manager betrokken die afstemt over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkeling op de arbeidsmarkt.

Screenen van 10 kandidaten

In dit project spreken WerkBedrijf en gemeente een doelgroep kandidaten af voor een screening op de bemiddelbaarheid en het uitvoeren van een vervolgtraject naar werk (indien kandidaat bemiddeld kan worden naar werk). De uitvoering van deze afspraak vond in het tweede halfjaar van 2021 plaats vanwege de coronaperiode en de geringe mogelijkheden om kandidaten fysiek te ontmoeten. In goed overleg vond er screening plaats van parttime werkenden en alleenstaande ouders.

Organiseren van een event

Voorgenomen was dat WerkBedrijf in samenwerking met Ondernemersvereniging Heumen een kleinschalig event organiseert. Deze staat in het teken van de vragen van ondernemers in Heumen over personeelsvraagstukken, de rol en taak van WerkBedrijf hierbij en de ontmoeting tussen ondernemer en kandidaten om matches te realiseren. De uitvoering van deze afspraak is in overleg verplaatst naar het eerste halfjaar van 2022. Dit uitstel hangt samen met de coronaperiode en de onmogelijkheid om eerder een (live) bijeenkomst te organiseren.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 12 jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg)instellingen/organisaties. In 2021 zijn er 21 zorgjongeren uit de gemeente Heumen begeleid. 2 zorgjongeren zijn uitgestroomd naar werk.

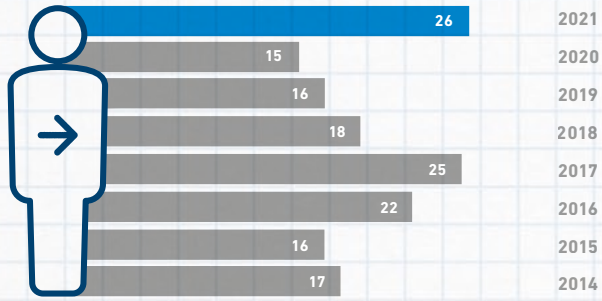
Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2020 / real 2021	Budget 2021	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2020	Realisatie 2021	Tbv nieuw beleid 2022	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	191.144	191.144	0	146.428	0	146.428	-44.716
Arbeidsmatige dagbesteding	0	70.826	70.826	0	81.862	0	81.862	11.036

Gemeente in beeld: **Mook en Middelaar**

- gerealiseerd aantal
- begroot
- resultaat 2020

UITSTROOM NAAR WERK

26



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

5 (2)

PLAATSINGEN OP WERK

3 (6) parttime

2 (2) jongeren

0 (1) 55-plussers

2 (1) met arbeids-beperking

3 (2) statushouders

6 plaatsing op werk > 28 uur (5)

7 Actief (geweest) binnen op weg naar werk (11)

Een kandidaat kan onder meerdere focusgroepen vallen. Een statushouders onder 27 jaar valt onder jongeren en statushouders.

Gemeente Mook en Middelaar

Gemeente Mook en Middelaar vindt het belangrijk de lokale dienstverlening vooral te richten op de inwoners die een steuntje in de rug nodig hebben om een stap richting de arbeidsmarkt te zetten.

Gemeente Mook en Middelaar kiest ervoor haar lokale aandeel als volgt in te vullen:

1. Werkintake op locatie (0,5 dagdeel);
2. Arbeidsbemiddeling op locatie (1 dagdeel);
3. De Versnelling voor ca 3 kandidaten;
4. Samen sterk naar werk (ca 3 kandidaten).

Werkintake en arbeidsbemiddeling op locatie

WerkBedrijf biedt de dienstverlening ook lokaal aan. Zo vinden intakes van kandidaten plaats op een locatie binnen de gemeente. En is een consulent van WerkBedrijf regelmatig op locatie aanwezig om vragen van afdeling Inkomen te beantwoorden en af te stemmen over kandidaten die bij ons een traject volgen. Ook is een commercieel manager betrokken die afstemt over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkeling op de arbeidsmarkt. Het afgelopen jaar zijn consulenten vanwege corona minder vaak op locatie aanwezig geweest. De dienstverlening is echter doorgegaan op digitale wijze. Zodra het mogelijk is wordt de fysieke aanwezigheid weer (verder) opgestart.

De Versnelling

De Versnelling is een 10-weekse workshop waarbij kandidaten zeer intensief gecoacht worden op een traject naar betaald werk zonder ondersteuning. Het is bedoeld voor kandidaten die regulier aan het werk kunnen, maar waarbij het re-integratietraject niet lukt (bijvoorbeeld door motivatieproblemen). Met De Versnelling willen we kandidaten in beweging krijgen en uit de uitkering laten stromen. Vanuit gemeente Mook en Middelaar kunnen circa 3 kandidaten starten met De Versnelling. Afgelopen jaar zijn er, ondanks een extra bestandscheck, geen kandidaten uit Mook en Middelaar gestart.

Samen sterk naar werk

Samen sterk naar werk is een intensieve groepsgewijze en individuele aanpak om kandidaten naar werk of opleiding te leiden. Naast intensieve begeleiding en individuele coaching wordt er ook gebruik gemaakt van de groepsdynamiek (kandidaten ondersteunen elkaar en leren van elkaar). Op een activerende manier krijgt de kandidaat een beeld van zichzelf en wordt samen bepaald waar de kandidaat aan wil werken. Het is bedoeld voor kandidaten die (door verschillende oorzaken) een langere periode geen stappen gezet hebben (richting werk). Vanuit gemeente Mook en Middelaar kunnen 3 kandidaten starten. Er zijn afgelopen jaar geen kandidaten gestart. Samen sterk naar werk is ook toegelicht bij afdeling Inkomen van de gemeente. En eind 2021 is in samenwerking met afdeling Inkomen opnieuw gekeken naar potentiele deelnemers. Vanuit die analyse verwachten we in 2022 een aantal kandidaten voor dit project.

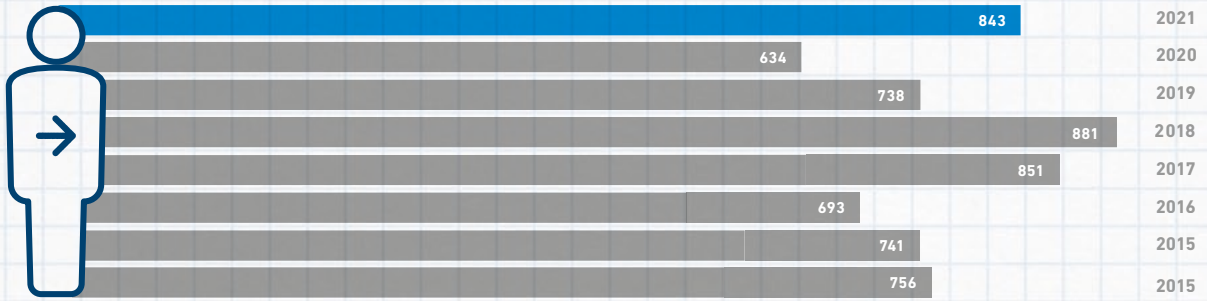
Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2020 / real 2021	Budget 2021	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2020	Realisatie 2021	Tbv nieuw beleid 2022	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	40.432	40.432	0	58.894	0	58.894	18.462
Arbeidsmatige dagbesteding	0	73.394	73.394	0	27.373	0	27.373	-46.021

Gemeente in beeld: **Nijmegen**

- gerealiseerd aantal
- begroot
- resultaat 2020

UITSTROOM NAAR WERK

843



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

466 (518)

PLAATSINGEN OP WERK

543 (579) parttime

322 (386) jongeren

95 (64) 55-plussers

280 (172)* met arbeids-beperking

129 (103) statushouders

585 (553) plaatsing op werk > 28 uur

256 (293) Actief (geweest) binnen op weg naar werk

SOCIALE WERKVOORZIENING:

92,0% detacheringen

0% beschut

0% werken op locatie

8,0% overigen

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	0,4	0,2	0,1	5,4	1,5
Individuele detachering	23,3	23,6	24,5	24,9	24,1
Groepsdetachering	63,9	63,5	63,3	61,9	63,1
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**87,5**	**87,3**	**87,9**	**92,2**	**88,7**
Beschut	0,3	0,3	1,4	-0,2	0,4
Leegloop inactief	3,1	3,0	1,6	2,5	2,5
Niet beschikbaar voor werk	9,2	9,4	9,1	5,5	8,3
	100,0	**100,0**	**100,0**	**100,0**	**100,0**

Een kandidaat kan onder meerdere focusgroepen vallen. Een statushouders onder 27 jaar valt onder jongeren en statushouders.

Gemeente Nijmegen

Middels de lokale dienstverlening zet de gemeente Nijmegen extra in op de focusgroepen uit het regionaal arbeidsmarktbeleidsplan door hen extra aandacht en ondersteuning te bieden bij hun zoektocht naar passend werk. Dit in nauwe samenwerking met alle relevante partijen in de arbeidsmarktregio en in het bijzonder met de afdeling Inkomen van de gemeente Nijmegen.

Keuzes

Gemeente Nijmegen kiest ervoor haar lokale aandeel als volgt in te vullen:

1. Aansluiten sociale wijkteams (10 dagdelen);
2. Jongeren: zorgjongeren en jongerenpact;
3. Organiseren van 5 events;
4. Aanvullende aanpak, Piramidegesprekken, Screenen en De Versnelling;
5. Samen sterk naar werk voor 75 kandidaten;
6. Koppelwerk.

Algemeen

Het afgelopen jaar hadden we te maken met de coronabeperkingen. Dit heeft op vele fronten effect op de dienstverlening van WerkBedrijf en andere organisaties. Hierdoor zijn afgesproken onderdelen vertraagd of nog niet uitgevoerd. Ten aanzien van het organiseren van events geldt dit uitstel. Ten aanzien van de nieuw gekozen onderdelen (jongerenpact en koppelwerk) geldt een vertraging omdat de inhoud van deze nieuwe vormen van dienstverlening nog uitgewerkt moesten worden.

Ook speelt mee dat we in de loop van 2021 met Nijmegen zijn gestart met *Doe je mee?* De kern hiervan is dat we in nauwe samenwerking met Nijmegen bijstandsgerechtigden spreken. Met het doel om in persoonlijk contact te komen en beter zicht te krijgen op behoeften van mensen op de leefgebieden werk, participatie, activering, financiële situatie en gezondheid. Op basis van de gesprekken kijken we naar wat een passend individueel vervolg is. We zijn hier in november 2021 mee begonnen en het loopt door tot eind 2024. *Doe je mee?* kent vele raakvlakken met de lokale accenten zoals aanvullende aanpak, piramidegesprekken, screenen en de versnelling. Om te voorkomen dat te veel vormen van dienstverlening door elkaar gaan lopen en het in het belang van kandidaten is dat de juiste vorm van dienstverlening wordt aangeboden, gaan we in onze contacten met Inkomen verder in overleg over de stroomlijning van onze regionale, lokale en projectmatige dienstverlening ten behoeve van de Nijmeegse kandidaten. Hierbij helpen de resultaten uit de *Doe je mee?*-gesprekken. Hieronder een overzicht hiervan op basis van twee uitvoeringsmaanden.

In 2021 zijn voor 322 bijstandsgerechtigden *Doe je mee?*-gesprekken ingepland en zijn er 288 gesprekken gevoerd. Voor 172 bijstandsgerechtigden is de gesprekscyclus afgerond. Uit deze eerste resultaten blijkt dat circa 11% van de mensen wordt overgedragen naar WerkBedrijf en circa 11% naar participatiecoaches. De overige bijstandsgerechtigden blijven vooralsnog onder regie van klantmanagers Inkomen. Bij 38% is de reden hiervoor lopende zorgtrajecten en bij 7% moet zorg nog geregeld worden. Bij de resterende 33% gelden andere redenen, zoals meerdere keren niet verschenen, geen behoefte aan deelname *Doe je mee?* en beëindiging uitkering.

Aansluiten sociale wijkteams (buurtteams)

WerkBedrijf werkt samen met de sociale wijkteams en regieteams in Nijmegen. Momenteel is er vanuit WerkBedrijf voor ieder wijkteam en regie- team in Nijmegen een contactpersoon. Aansluiting is belangrijk omdat het ervoor zorgt dat werk eerder en vaker als deel van de mogelijke oplossing in beeld komt. Ook krijgen we zo een beter beeld van de kandidaat en door korte lijnen wordt de kandidaat/cliënt direct en goed doorverwezen. De inzet van andere maatschappelijke voorzieningen of hulp wordt hierdoor voorkomen of beperkt. In het afgelopen jaar speelde naast de coronabesprekingen ook een rol dat de

wijkteams ontwikkeld worden naar buurtteams per 1 januari 2022. Dit betekent op fronten dat we (soms) opnieuw moeten kennismaken en inzicht moeten krijgen in elkaars werk en de toegevoegde waarde van elkaar.

Jongeren: jongerenpact en zorgjongeren

Gemeente Nijmegen heeft voor een jongerenpact en begeleiding van zorgjongeren gekozen.

Jongerenpact. In de praktijk zien we dat jongeren een vorm van activering en stimulans nodig hebben. Alhoewel geen sprake is van ernstige problematiek hebben zij wel op meerdere aspecten ondersteuning nodig. De dienstverlening binnen het jongerenpact is hierop gericht. In 2021 zijn we gestart met de Startersbeurzen. Deze helpen hoger opgeleide jongeren werk te vinden op hun eigen niveau. Er zijn momenteel juist veel arbeidsmarktkansen voor werkzoekenden en we merken dat er nauwelijks gebruik wordt gemaakt van deze startersbeurzen. Verder zijn we gestart met activeringstrajecten ('Next Level') waarbij jongeren mentaal worden uitgedaagd en fysiek in beweging gebracht. Tot slot is het aantal trajecten voor zorgjongeren uitgebreid naar 200 (zie hieronder).

Zorgjongeren. WerkBedrijf begeleidt jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen worden aangepakt. De consulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg) instellingen/organisaties. In 2021 zijn meer zorgjongeren begeleid dan voorzien. In totaal hebben we 344 zorgjongeren begeleid. We zien dat bij jongeren vrijwel altijd een vorm van problematiek door omstandigheden en/of door beperkingen. Hoewel uitstroom naar werk geen (primair) doel van de dienstverlening is, zijn 21 jongeren uitgestroomd naar werk.

Aanvullende aanpak, Piramidegesprekken, Screenen en De Versnelling

In de eerste helft van 2021 is er voor gekozen om in plaats van piramidegesprekken 1-op-1 begeleiding van kandidaten te bieden. De kandidaten worden voorgedragen door afdeling Inkomen. Er zijn twee consulenten van WerkBedrijf actief met deze begeleidingstrajecten. Hiermee vertoont deze dienstverlening veel overeenkomsten met het product screenen.

Dit product behelst naast een diagnose stellen wat betreft het bemiddelingsprofiel van de aangemelde kandidaten ook het uitvoeren van de bemiddeling. De Versnelling is een 10-weeks intensief traject waarbij Nijmeegse kandidaten intensief gecoacht worden op een traject naar betaald werk. Het is bedoeld voor kandidaten waarbij de re-integratie niet lukt, maar die wel in staat zijn om regulier te werken. In totaal zijn 49 kandidaten in traject (geweest) en 36 kandidaten uitgestroomd naar werk.

De *aanvullende aanpak* is geïntegreerd in de bovenstaande dienstverlening. Het gaat hier om een aanvullende aanpak waar WerkBedrijf extra middelen voor heeft ontvangen. Omdat deze dienstverlening niet volledig is uitgevoerd, hebben we een deel van deze middelen terugbetaald aan Nijmegen.

Samen sterk naar werk

Met een intensieve groepsgewijze en individuele aanpak bijstandsgerechtigden richting werk of opleiding leiden. De aanpak bouwt voort op de ervaringen met de Nijmeegse proef met de bijstand. Deze aanpak is vooral geschikt voor mensen die het moeilijk vinden om zelf tot actie over te gaan. Tijdens de training vragen we van deelnemers intensief op zichzelf te reflecteren.

Dat vraagt om een persoonlijke aanpak, intensieve begeleiding en individuele coaching. Daarbij maken we gebruik van de groepsdynamiek (kandidaten ondersteunen elkaar en leren van elkaar). De trainingen konden om die reden niet digitaal plaatsvinden.

Na de herfstvakantie zijn we mondjesmaat, en met onderbreking door een lockdown, gestart. In 2021 zijn 32 kandidaten gestart met Samen sterk naar werk. De intakes voor Samen sterk naar werk zijn eind januari 2022 weer opgepakt.

Koppelwerk

Koppelwerk zetten we in om kandidaten vanaf 55 jaar extra te ondersteunen. We zoeken actief naar extra (leer) werkplekken voor deze kandidaten. Het is niet zozeer een nieuw instrument, maar gebleken is dat een (leer)werkplek deze kandidaten weer dichter naar de markt brengt. Werken en leren op een leerwerkplek vult de vakvaardigheden aan, geeft de kandidaat daardoor weer recente werkervaring en vooral het vertrouwen dat hij of zij nog van waarde is op de arbeidsmarkt. Afgelopen jaar plaatsten we 95 kandidaten die ouder waren dan 55 jaar op een werkplek. Dat zijn er meer dan in 2020 (64).

Tot besluit ten aanzien van lokale keuzes

Alle afzonderlijke lokale accenten overziend, zien we veel overlap in activiteiten. Lokale accenten bestaan uit intensieve dienstverlening aan kandidaten om hen naar werk te begeleiden. Coronamaatregelen hadden nogal wat invloed op de uitvoering van bijvoorbeeld groepsbijeenkomsten. Door deze omstandigheden zijn hier en daar accenten verlegd en accenten gecombineerd.

Centrumgemeente Nijmegen

Met gemeente Nijmegen maken we, vanuit de rol als centrumgemeente, ook afspraken over een aantal regionale projecten. Deze lichten we verder toe.

IPS

In een IPS-traject wordt een kandidaat met een ernstig psychische aandoening (EPA) door een IPS-coach maximaal 3 jaar begeleid naar en op een werkplek. De IPS-coach werkt bij de GGZ-instelling waar de kandidaat zorg ontvangt. Daardoor kan zorg en werk goed op elkaar afgestemd worden. WerkBedrijf is sparringpartner, zet voorzieningen in en stelt het netwerk van werkgevers beschikbaar. Sinds 2017 zijn 125 IPS-trajecten gestart. 61 daarvan zijn eind 2021 nog actief. Daarvan hebben 23 kandidaten betaald werk. 8 kandidaten zijn onbetaald aan de slag, 3 kandidaten volgen een opleiding, 6 kandidaten hebben vrijwilligerswerk en 21 kandidaten hebben nog geen werk. 64 trajecten zijn inmiddels beëindigd. Dat heeft verschillende redenen. Meer dan de helft van de afgesloten trajecten heeft de maximale termijn van 3 jaar bereikt. Daarnaast zijn er kandidaten die vroegtijdig uitvallen of de ondersteuning niet 3 jaar nodig hebben. 34% van de kandidaten had een betaalde baan na het beëindigen van het IPS-traject. Dit percentage kan wijzigen naarmate meer trajecten afgesloten worden. Eind 2022 zijn alle trajecten die in 2017-2019 zijn gestart, afgesloten. Dat geeft een beter beeld van de resultaten over een langere periode. In 2021 heeft een aanpassing van het tarief plaatsgevonden. Dit geeft de IPS-aanbieders de mogelijkheid om IPS te kunnen blijven aanbieden en IPS-capaciteit uit te breiden waardoor meer trajecten kunnen starten.

In de financiering is er onderscheid tussen trajecten die in 2017-2019 gestart zijn en trajecten die tussen 2020-2022 starten. In totaal is er € 700.000 budget voor IPS-trajecten die tussen 2020-2022 starten. Eind 2021 zijn in totaal 45 trajecten in deze regeling gestart. Dat betekent dat circa € 412.500 van het totale budget bestemd is. Omdat de subsidies per maand overgemaakt worden is eind 2021 € 78.000 van het bestemde budget daadwerkelijk geboekt.

Route naar Arbeid

Zorgen dat jongeren niet thuis komen te zitten. Dat is het doel van WerkBedrijf en ROC Nijmegen in het project Route naar Arbeid. Samen zorgen we voor een soepele overgang van opleiding naar een passende werkplek of een vervolgopleiding voor kwetsbare jongeren. Vanwege het succes van deze aanpak hebben we deze met ingang van schooljaar 2021-2022 uitgebreid van de Entrée-opleiding naar MBO2. Route naar arbeid wordt betaald vanuit de regionale rijksmiddelen voor het terugdringen van voortijdig schoolverlaten

Financiële afrekening

Financiële afrekening meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie

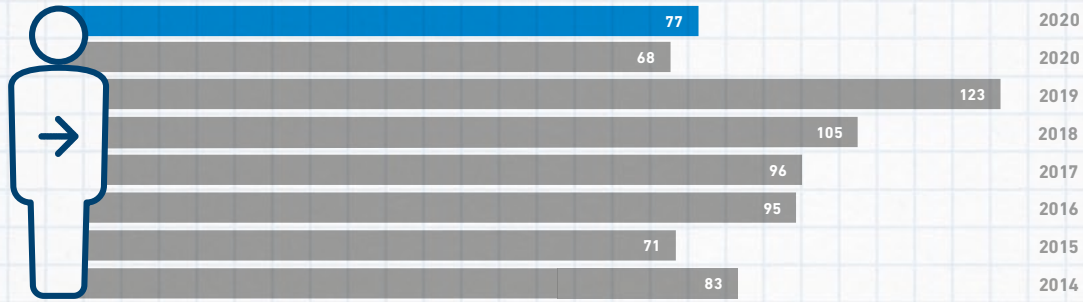
Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2020 / real 2021	Budget 2021	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2020	Realisatie 2021	Tbv nieuw beleid 2022	Totaal besteed	Afrekening*
Meerwerk	115.000	285.000	400.000	0	230.000	0	230.000	-170.000
Masterplan/IPS	0	275.000	275.000	0	188.107	86.893	275.000	0
Perspectief op Werk	0	492.991	492.991	0	398.574	94.416	492.991	0
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	2.356.383	2.356.383	0	2.483.890	0	2.483.890	127.507
Arbeidsmatige dagbesteding	0	1.731.680	1.731.680	0	1.585.518	136.739	1.722.257	-9.423

Gemeente in beeld: **Wijchen**

- gerealiseerd aantal
- begroot
- resultaat 2020

UITSTROOM NAAR WERK

77



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

40 (37)

PLAATSINGEN OP WERK

60 (48) parttime

33 (31) jongeren

10 (10) 55-plussers

25 (28) met arbeidsbeperking

16 (11) statushouders

57 (61) plaatsing op werk > 28 uur

34 (27) Actief (geweest) binnen op weg naar werk

SOCIALE WERKVOORZIENING:

92,7% detacheringen

0,6% beschut

0% werken op locatie

6,7% overigen

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	0,0	0,0	0,0	6,2	1,6
Individuele detachering	23,6	24,2	23,3	24,7	24,0
Groepsdetachering	63,4	63,2	64,3	61,7	63,1
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**87,0**	**87,4**	**87,6**	**92,7**	**88,7**
Beschut	-0,6	0,0	1,0	0,6	0,2
Leegloop inactief	2,6	3,0	1,8	2,1	2,4
Niet beschikbaar voor werk	11,0	9,6	9,6	4,6	8,7
	100,0	**100,0**	**100,0**	**100,0**	**100,0**

Een kandidaat kan onder meerdere focusgroepen vallen. Een statushouders onder 27 jaar valt onder jongeren en statushouders.

Gemeente Wijchen

Gemeente Wijchen ziet nabijheid tot naar zowel werkgevers als werkzoekenden als een cruciale factor om maximale uitstroom te bereiken. Zo kan een proactieve houding naar werkgevers en een prikkelende werkwijze naar kandidaten het best worden verankerd.

Keuzes

Gemeente Wijchen kiest ervoor haar lokale aandeel als volgt in te vullen:

1. Werkintake op locatie (1 dagdeel)
2. Arbeidsbemiddeling op locatie (4 dagdelen)
3. Aansluiten sociale wijkteams (0,5 dagdeel)
4. Lokale marktbewerking (20 contacten)
5. Organiseren van 1 event
6. De Versnelling (aangepast naar huidige werkwijze directieve benadering)
7. Samen sterk naar werk voor 15 kandidaten

De gemeente heeft nog afzonderlijk dienstverlening voor jongeren ingekocht.

Werkintake en arbeidsbemiddeling op locatie

WerkBedrijf biedt de dienstverlening ook lokaal aan. Zo vinden intakes van kandidaten (ouder dan 27 jaar) plaats in het gemeentehuis van Wijchen. Daarnaast is er een consulent bedrijfsdienstverlening van WerkBedrijf regelmatig op locatie aanwezig om af te stemmen over kandidaten die bij ons een traject volgen en om vragen van afdeling Inkomen te beantwoorden. Ook is een commercieel manager betrokken die afstemt over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkeling op de arbeidsmarkt. Daarnaast bewaken zij, waar nodig, een warme overdracht naar WerkBedrijf of van WerkBedrijf terug naar de gemeente. Ook stemt de bedrijfsdienstverlener op locatie periodiek af met de participatiecoaches zodat de dienstverlening naar werkzoekenden optimaal op elkaar aansluit. Indien gewenst sluit een medewerker van WerkBedrijf aan bij een bedrijfsbezoek van de wethouder.

Aansluiten sociale wijkteams

WerkBedrijf stelt een medewerker beschikbaar die regelmatig zijn of haar werkzaamheden verricht bij het Sociaal team van de gemeente Wijchen. De laagdrempeligheid en korte communicatielijnen tussen Sociaal team, WerkBedrijf en andere lokale organisaties maken het mogelijk om met name kandidaten met problemen op meerdere leefgebieden de juiste ondersteuning te bieden en hen zo snel mogelijk richting werk te leiden.

Lokale marktbewerking (20 contacten)

Bij lokale marktbewerking kiezen we niet voor werksoortgerichte aanpak, maar voor een geografische insteek. WerkBedrijf heeft een marktbewerkingsplan opgesteld. De ervaringen hiermee zijn goed. De resultaten: meer en nieuwe contacten met lokale ondernemers; grotere zichtbaarheid en bekendheid van WerkBedrijf bij lokale ondernemers en een beeld van waar kansen liggen in de gemeente. Inmiddels zijn 45 bedrijven bezocht. Deze bezoeken hebben nieuwe leads en plaatsingen opgeleverd.

Organiseren van 1 event

Het event op bedrijventerrein Wijchen-Oost dat WerkBedrijf samen met de gemeente Wijchen heeft voorbereid kon helaas niet door gaan. Redenen hiervoor waren de coronamaatregelen en het tijdstip dat uiteindelijk voor meerdere ondernemers niet passend bleek. In 2022 wordt dit weer opgepakt.

De Versnelling (aangepast naar huidige werkwijze directieve benadering)

De directieve benadering gaat uit van een aanpak met als elementen meerdere gesprekken en voorgeschreven werksoorten op basis van de actuele mogelijkheden op de arbeidsmarkt en situatie van

de kandidaat. Dit wordt gecombineerd met intensieve gespreksvoering en uiteindelijk opleggen van maatregelen bij no show of weigering van een aangeboden voorziening. Inkomensconsulent en intaker van WerkBedrijf beoordelen samen of de methodiek past bij de nieuw ingestroomde kandidaat. In 2021 zijn er 89 intakes geweest, waarvan 49 kandidaten de directieve aanpak hebben ontvangen. Hiervan zijn 29 kandidaten betaald aan het werk gegaan.

Samen sterk naar werk voor 15 kandidaten

Bij samen sterk naar worden bijstandsgerechtigden met een intensieve groepsgewijze en individuele aanpak richting werk of opleiding geleid. De aanpak bouwt voort op de ervaringen met de Nijmeegse proef met de bijstand. Deze aanpak is vooral geschikt voor mensen die het moeilijk vinden om zelf tot actie over te gaan. Tijdens de training vragen we van deelnemers intensief op zichzelf te reflecteren. Dat vraagt om een persoonlijke aanpak, intensieve begeleiding en individuele coaching. Daarbij maken we gebruik van de groepsdynamiek (kandidaten ondersteunen elkaar en leren van elkaar). De trainingen kunnen om die reden niet digitaal plaatsvinden. Na de herfstvakantie zijn we mondjesmaat, en met onderbreking door een lockdown, gestart. Om die reden heeft eind 2021 slechts één Wijchense kandidaat deelgenomen aan Samen sterk naar werk. De intakes voor Samen sterk naar werk zijn eind januari 2022 weer opgepakt.

Zorgjongeren

WerkBedrijf heeft in 2021 in totaal 22 jongeren begeleid met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg)instellingen/organisaties. Hoewel uitstroom naar werk geen (primair) doel van de dienstverlening is, is in 2021 één jongere uitgestroomd naar werk

Financiële afrekening

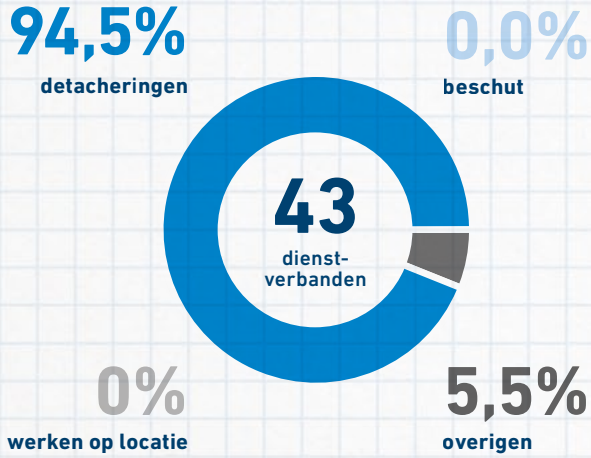
Financiële afrekening meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2020 / real 2021	Budget 2021	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2020	Realisatie 2021	Tbv nieuw beleid 2022	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	20.000	20.000	0	20.000	0	20.000	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	404.811	404.811	0	396.777	0	396.777	-8.034
Arbeidsmatige dagbesteding	0	267.408	267.408	0	216.237	0	216.237	-51.171

Gemeente in beeld: **West Maas en Waal**

- gerealiseerd aantal
- begroot
- resultaat 2020

SOCIALE WERKVOORZIENING



in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	0,0	0,0	0,0	9,0	2,3
Individuele detachering	40,0	42,1	41,6	33,3	39,2
Groepsdetachering	44,8	42,7	43,6	52,2	45,8
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**84,8**	**84,8**	**85,2**	**94,5**	**87,3**
Beschut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leegloop inactief	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Niet beschikbaar voor werk	15,2	15,2	14,8	5,5	12,7
	100,0	**100,0**	**100,0**	**100,0**	**100,0**

Voor de gemeente West Maas en Waal voert WerkBedrijf de sociale werkvoorziening uit. Vanuit de gemeente hebben 43 SW-medewerkers een dienstverband. De ontwikkelingen binnen de sociale werkvoorziening zijn toegelicht in het onderdeel Jaarverslag, hoofdstuk Sociale werkvoorziening.

Bijlage 2 **Verantwoording I-deel deelnemende gemeenten**

In het overzicht hieronder leest u de verantwoording van het inkomensdeel (I-deel) van de deelnemende gemeenten.

Bedragen in € 1.000	**Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B/12**	Bestedingen (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) **Aard controle R Indicatornummer: G2B/13**	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) **Aard controle R Indicatornummer: G2B/14**
Beuningen	G2 – 10	243	0
Druten	G2 – 10	247	0
Heumen	G2 – 10	146	0
Nijmegen	G2 – 10	2.484	0
Mook en Middelaar	G2 – 10	59	0
Berg en Dal	G2 – 10	381	0
Wijchen	G2 – 10	397	0
Totaal		**3.956**	**0**

Bijlage 3 **Overzicht gemeentelijke deelafrekeningen**

Arbeidsmatige dagbesteding Bedragen in € 1.000	**Budget**	**Besteed**	**Budget-overheveling**	**Aanvullende bijdrage**	**Totaal dagdelen**	**Aantal kandidaten***
Berg en Dal	260	172	0	-88	4.270	38
Beuningen	254	225	0	-29	5.827	29
Druten	142	83	0	-59	2.012	19
Heumen	71	82	0	11	2.190	16
Mook en Middelaar	73	27	0	-46	580	7
Nijmegen	1.732	1.586	137	-9	41.369	256
Wijchen	267	216	0	-51	5.539	34
Totaal	**2.800**	**2.391**	**0**	**-271**	**61.787**	**399**

Wettelijke loonkostensubsidie Bedragen in € 1.000	**Baten loonkostensubsidie**	**Bestedingen loonkostensubsidie**	**Betalingsverplich-ting gemeenten**	**Aantal kandidaten* WLKS/FLKS**	**Aantal kandidaten* Nieuw Beschut**
Nijmegen	2.356	2.484	128	467	13
Wijchen	405	397	-8	63	3
Berg en Dal	364	381	17	64	2
Beuningen	286	243	-43	44	2
Mook en Middelaar	40	59	18	7	0
Heumen	191	146	-45	24	1
Druten	232	247	15	39	1
Totaal	**3.875**	**3.956**	**81**	**708**	**22**

* *De aantallen zoals hier genoemd betreffen de beleidsmatige aantallen. Deze kunnen afwijken van hetgeen in de financiële administratie vastgelegd wordt. Dit wordt veroorzaakt doordat in de jaarrekening een schattingselement zit.*

Sociale werkvoorziening Bedragen in € 1.000	**Begroot**		**Realisatie**		**Gefactureerd**	**Afrekening**
	Se	Bijdrage	Se	Bijdrage	Obv primaire begroting	
Berg en Dal	137	4.195	134	4.004	4.195	-191
Beuningen	91	2.799	91	2.732	2.799	-67
Druten	66	2.038	68	2.045	2.038	7
Heumen	45	1.384	44	1.324	1.384	-60
Nijmegen	757	23.238	761	22.760	23.238	-479
Wijchen	138	4.241	137	4.112	4.241	-129
West Maas en Waal	41	1.252	39	1.165	1.252	-87
Totaal	**1.276**	**39.148**	**1.275**	**38.142**	**39.148**	**-1.006**

Bijlage 4 **Verdeling risico-inventarisatie per gemeente**

Bedragen in € 1.000	Inwonersaantal	Verdeelsleutel o.b.v. inwoneraantal	Risico per gemeente
Nijmegen	178.750	55%	1.552
Wijchen	41.225	13%	358
Berg en Dal	35.000	11%	304
Beuningen	27.015	8%	235
Druten	19.000	6%	165
Heumen	16.523	5%	143
Mook en Middelaar	7.998	2%	69
Totaal	**325.511**	**100%**	**2.827**

Bijlage 5 **Consolidatieoverzicht**

			Ongeconsolideerde cijfers Bedragen in € 1.000			Inbegrepen doorbelasting: Bedragen in € 1.000		
			Begroting		realisatie cijfers 2021	Begroting		realisatie cijfers 2021
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	na wijziging		vóór wijziging	na wijziging	
BO	Baten	Overhead	316	316	325	221	221	230
			316	**316**	**325**	**221**	**221**	**230**
WBRN	Baten	Overhead	815	676	713	629	490	526
		Inkomensregeling	3.875	3.875	3.956	3.875	3.875	3.956
		Begeleide participatie	51.933	52.186	50.584	51.207	51.321	49.727
		Arbeidsparticipatie	21.978	20.780	18.489	21.978	20.780	18.489
			78.601	**77.517**	**73.742**	**77.689**	**76.466**	**72.699**
IRVN	Baten	Overhead	18.315	18.315	18.593	17.237	17.238	17.514
		Arbeidsparticipatie	429	429	429	0	0	0
			18.745	**18.745**	**19.022**	**17.237**	**17.238**	**17.514**
Totaal baten:			**97.661**	**96.578**	**93.089**	**95.147**	**93.924**	**90.443**
BO	Lasten	Overhead MGR	316	316	325	316	316	325
			316	**316**	**325**	**316**	**316**	**325**
WBRN	Lasten	Overhead	387	387	403	387	387	403
		Inkomensregeling	3.875	3.875	3.956	3.875	3.875	3.956
		Begeleide Participatie	48.976	49.090	47.630	48.545	48.545	47.320
		Arbeidsparticipatie	17.329	16.132	13.693	16.611	15.388	12.825
		Overhead MGR	8.033	8.033	8.060	6.682	6.682	6.607
			78.601	**77.517**	**73.742**	**76.101**	**74.878**	**71.111**
IRVN	Lasten	Overhead	16.550	16.550	16.930	16.550	16.550	16.930
		Arbeidsparticipatie	429	429	468	429	429	468
		Overhead MGR	1.765	1.765	1.624	1.752	1.752	1.610
			18.745	**18.745**	**19.022**	**18.731**	**18.731**	**19.007**
Totaal lasten:			**97.661**	**96.578**	**93.089**	**95.147**	**93.924**	**90.443**
Saldo			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

			Ongeconsolideerde cijfers Bedragen in € 1.000			Eliminatie doorbelasting: Bedragen in € 1.000			Geconsolideerde cijfers MGR Bedragen in € 1.000		
			Begroting		realisatie cijfers 2021	Begroting		realisatie cijfers 2021	Begroting		realisatie cijfers 2021
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	na wijziging		vóór wijziging	na wijziging		vóór wijziging	na wijziging	
MGR	Baten	Overhead	19.446	19.308	19.630	1.360	1.360	1.360	18.086	17.947	18.271
		Inkomensregeling	3.875	3.875	3.956	0	0	0	3.875	3.875	3.956
		Begeleide participatie	51.933	52.186	50.584	726	865	857	51.207	51.321	49.727
		Arbeidsparticipatie	22.407	21.209	18.918	429	429	429	21.978	20.780	18.489
			97.661	**96.578**	**93.089**	**2.515**	**2.654**	**2.645**	**95.147**	**93.924**	**90.443**
MGR	Lasten	Overhead	16.937	16.937	17.657	0	0	0	16.937	16.937	17.657
		Inkomensregeling	3.875	3.875	3.956	0	0	0	3.875	3.875	3.956
		Begeleide Participatie	48.976	49.090	47.630	431	545	310	48.545	48.545	47.320
		Arbeidsparticipatie	17.758	16.560	14.161	719	744	868	17.040	15.817	13.293
		Overhead MGR	10.114	10.114	9.684	1.365	1.365	1.468	8.749	8.749	8.216
			97.661	**96.578**	**93.089**	**2.515**	**2.654**	**2.645**	**95.147**	**93.924**	**90.443**
Saldo			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

In de financiële overzichten van de onderdelen van de MGR geven we ook de doorbelasting tussen de onderdelen weer. Dit is nodig om per onderdeel alle kosten en opbrengsten weer te geven, die de basis zijn voor de afrekening van het desbetreffende onderdeel. Dit heeft een baten en lasten verhogend effect. Op MGR niveau elimineren wij dit conform de BBV voorschriften.

Bestuursondersteuning (BO)

Doorbelasting van bestuurskosten naar de Overhead MGR van WerkBedrijf (WBRN) en ICT Rijk van Nijmegen (iRvN).

WerkBedrijf (WBRN)

Bij de begeleide participatie vindt er een aantal doorbelastingen plaats. De huisvestingslasten van de Boekweitweg (opbrengsten Vastgoed, programmalasten SW), de detacheringsopbrengst van de SW-medewerkers die voor de MGR zelf worden ingezet (opbrengst SW, kosten overhead MGR WBRN) en de opbrengst voor de praktijkdiagnose (opbrengst SW, programmalasten WERK).

ICT Rijk van Nijmegen (iRvN)

De dienstverlening welke het onderdeel Automatisering van iRvN voor het Werkbedrijf verricht wordt doorbelast. Deze inkomsten staan bij iRvN onder het Taakveld Overhead. De lasten vallen bij WBRN onder Overhead MGR. Verder beheert iRvN de applicaties voor de informatievoorziening van het onderdeel WERK. Deze kosten komen in de programmalasten van WERK.

Bijlage 6 **Toelichting begroting voor en na wijziging**

Geconsolideerde cijfers MGR

			Begroting 2021 Bedragen in € 1.000				
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	1e wijziging	2e wijziging	3e wijziging	ná wijziging
MGR	Baten	Overhead	18.086	-139			17.947
		Inkomensregeling	3.875	0			3.875
		Begeleide participatie	51.207	114			51.321
		Arbeidsparticipatie	21.978	-1.198			20.780
	Totaal baten		**95.147**	**-1.223**			**93.924**
MGR	Lasten	Overhead	16.937	0			16.937
		Inkomensregeling	3.875	0			3.875
		Begeleide Participatie	48.545	0			48.545
		Arbeidsparticipatie	17.040	-1.223			15.817
		Overhead MGR	8.749	0			8.749
	Totaal lasten		**95.147**	**-1.223**			**93.924**
Saldo			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Ongeconsolideerde cijfers MGR

			Begroting 2021 Bedragen in € 1.000				
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	1e wijziging	2e wijziging	3e wijziging	ná wijziging
MGR	Baten	Overhead	19.446	-139			19.307
		Inkomensregeling	3.875	0			3.875
		Begeleide participatie	51.933	253			52.186
		Arbeidsparticipatie	22.407	-1.198			21.209
	Totaal baten		**97.661**	**-1.084**			**96.578**
MGR	Lasten	Overhead	16.937	0			16.937
		Inkomensregeling	3.875	0			3.875
		Begeleide Participatie	48.976	114			49.090
		Arbeidsparticipatie	17.758	-1.198			16.561
		Overhead MGR	10.114	0			10.114
	Totaal lasten		**97.661**	**-1.084**			**96.578**
Saldo			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Ongeconsolideerde cijfers per module

			Begroting 2021 Bedragen in € 1.000				
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	1e wijziging	2e wijziging	3e wijziging	ná wijziging
BO	Baten	Overhead	316	0			316
	Totaal baten		**316**	**0**			**316**
BO	Lasten	Overhead MGR	316	0			316
	Totaal lasten		**316**	**0**			**316**
Saldo			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
WBRN	Baten	Overhead	815	-139			676
		Inkomensregeling	3.875	0			3.875
		Begeleide participatie	51.933	253			52.186
		Arbeidsparticipatie	21.978	-1.198			20.780
	Totaal baten		**78.601**	**-1.084**			**77.517**
WBRN	Lasten	Overhead	387	0			387
		Inkomensregeling	3.875	0			3.875
		Begeleide Participatie	48.976	114			49.090
		Arbeidsparticipatie	17.329	-1.198			16.132
		Overhead MGR	8.033	0			8.033
	Totaal lasten		**78.601**	**-1.084**			**77.517**
Saldo			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
iRvN	Baten	Overhead	18.315	0			18.315
		Arbeidsparticipatie	429	0			429
	Totaal baten		**18.745**	**0**			**18.745**
iRvN	Lasten	Overhead	16.550	0			16.550
		Arbeidsparticipatie	429	0			429
		Overhead MGR	1.765	0			1.765
	Totaal lasten		**18.745**	**0**			**18.745**
Saldo			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting Begrotingswijziging

	Taakveld arbeidsparticipatie Bedragen* in € 1.000		
Onderdeel	Baten/Lasten	Bedrag	Toelichting
WB WERK	Baten	-237	Meicirculaire
		-465	BTW compensatiefonds
		250	ESF
		-68	SAR toename budget
		300	Terugbetalen gemeente
		1.666	Overheveling Operatie Mercurius
		-248	Toename baten Perspectief op werk
	Lasten	-300	Terugbetalen gemeente
		-1.666	Overheveling Operatie Mercurius
		452	Toename instrumenten budget
		68	SAR toename lasten
		248	Toename lasten Perspectief op werk

	Taakveld begeleide participatie Bedragen* in € 1.000		
Onderdeel	Baten/Lasten	Bedrag	Toelichting
WB SW	Baten	281	Nieuwe afspraken met BlueView heeft vanaf 1 juli 2021 (uren * tarief)
		-135	Omzet voorlieden / magazijn mdw en 350 FTE
		-32	Correctie op de overige omzet
	Lasten	-114	Correctie interne doorbelasting
WB Vastgoed	Baten	139	Gewijzigde doorbelasting agv nieuwe afspraken met BlueView

	Taakveld overhead Bedragen* in € 1.000		
Onderdeel	Baten/Lasten	Bedrag	Toelichting
WB Vastgoed	Baten	-139	Gewijzigde doorbelasting agv nieuwe afspraken met BlueView

Bijlage 7 **Overheadpercentages**

De jaarrekening 2021 is ingericht conform de richtlijnen BBV. De taakvelden zijn weergegeven en de overhead is in beeld gebracht, zie de tabel hiernaast:

Betreffende de overhead zijn er regionale afspraken gemaakt. Er is afgesproken dat de organisatiekosten van de MGR voor maximaal 25% uit overhead mogen bestaan. De organisatiekosten bestaan uit de personele lasten, materiele lasten, kapitaallasten en overige lasten.

De overheadnorm volgens de BBV richtlijnen komt in 2021 uit op deze 24%.

MGR totaal				
Baten Bedragen in € 1.000	**begroting 2021 vóór wijziging**	**begroting 2021 ná wijziging**	**realisatie 2021**	**saldo 2021**
Overhead	18.086	17.947	18.271	322
Inkomensregeling	3.875	3.875	3.956	81
Begeleide participatie	51.207	51.321	49.727	-1.594
Arbeidsparticipatie	21.978	20.780	18.489	-2.290
Totaal baten	**95.147**	**93.924**	**90.443**	**-3.481**
Lasten Bedragen in € 1.000	**begroting 2021 vóór wijziging**	**begroting 2021 ná wijziging**	**realisatie 2021**	**saldo 2021**
Overhead	16.937	16.937	17.332	395
Inkomensregeling	3.875	3.875	3.956	81
Begeleide Participatie	48.545	48.545	47.320	-1.225
Arbeidsparticipatie	17.040	15.817	13.293	-2.523
Totaal Programmalasten	**86.397**	**85.174**	**81.902**	**-3.272**
Overhead MGR	8.749	8.749	8.541	-209
Totaal lasten	**95.147**	**93.924**	**90.443**	**-3.481**

Overhead BBV Bedragen in € 1.000	WerkBedrijf			iRvN		BO	Totaal
	Werk	SW	Vastgoed	Applicaties	Automatisering		
Primaire kosten	8.818	4.193	1.073	3.932	13.466	0	31.481
Overheadkosten	4.785	3.264	0	590	1.034	325	9.998
Totaal	**13.603**	**7.456**	**1.073**	**4.522**	**14.500**	**325**	**41.480**
Primaire kosten %	*65%*	*56%*	*100%*	*87%*	*93%*	*0%*	*76%*
Overheadkosten %	*35%*	*44%*	*0%*	*13%*	*7%*	*100%*	*24%*
	100%	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**

Bijlage 8 **Open source producten**

iRvN maakt waar dat kan graag gebruik van OpenSource-producten en hanteert en ondersteunt (indien nodig) alle verplichte en gewenste Open Standaarden die voor de overheid gelden. Onderstaand is een overzicht gegeven van de betreffende Open Source producten.

Naast deze lijst wordt opensource software ook veel gebruikt in diverse hardwarecomponenten zoals firewall, routers/switches, Citrix-componenten, Mitel-telefoon-centrale etc.

Bij het Applicatielandschap	
7zip	7-Zip is een gratis en open-source programma om bestanden in te pakken, te zippen
activeMQ (Apache)	Apache ActiveMQ is een open source berichtenmakelaar geschreven in Java samen met een volledige Java Message Service (JMS) -client
Apache Tomcat	Apache Tomcat is een opensource-webcontainer ontwikkeld door de Apache Software Foundation (ASF). Tomcat voert servlets en JavaServer-pagina's uit, het verzorgt de communicatie tussen JSP-pagina's en een webserver
Archimate	ArchiMate is een open en onafhankelijke programma om enterprise-architecturen weer te geven. De taal wordt ondersteund door diverse modelleerhulpmiddelen voor IT-architectuur van verschillende leveranciers
Bitwarden	Passwordmanager
Chromium (Chrome freeware)	Chromium is een opensourcewebbrowser, waarop Google Chrome is gebaseerd
CutePDF	CutePDF is een tool waarmee je verschillende bestandsformaten kunt exporteren naar pdf-formaat
Eclipse Jetty Web Server	Eclipse Jetty Web Server is een HTTP-server en Servlet-container die statische en dynamische inhoud kan aanbieden
Filezilla	FileZilla is een programma waarmee je bestanden ophaalt van en wegzet naar andere computers
FireFox	een gratis webbrowser
FreeDWGViewer	De Free DWG Viewer geeft technische tekeningen en modellen weer. DWG is een bestandsformaat dat verwijst naar 'drawing' en het gaat daarbij vooral om tekeningen gemaakt in professionele software als AutoCad.
Glash fish (glashfish)	Java EE6 applicatieserver
GNU Ghostscript	Ghostscript is een opensource-interpreter voor PostScript, een paginabeschrijvings- en opmaaktaal van Adobe. Ghostscript wordt onder meer toegepast om vanuit PostScript PDF-bestanden te genereren. Het is daarmee de basis voor verschillende PDF-generatoren zoals CutePDF en FreePDF.
HeidiSQL	HeidiSQL is gratis software en heeft als doel gegevens en structuren te bekijken en te bewerken van computers met een van de databasesystemen MariaDB, MySQL, Microsoft SQL, PostgreSQL en SQLite
Jaspersoft studio	Jaspersoft Studio is een krachtige rapportontwerper voor het ontwikkelen van datavisualisaties en rapporten
JBOSS (database)	JBoss is een onderdeel van Red Hat dat ondersteuning biedt voor het JBoss open source applicatieserverprogramma en gerelateerde middleware-services die op de markt worden gebracht onder het merk JBoss Enterprise Middleware
Jitsi	Jitsi (voorheen bekend als SIP Communicator) is een open source programm waarmee u kunt bellen, videobellen en chatgesprekken kunt voeren
J-meter (Apache)	JMeter wordt gebruikt om de prestaties van webapplicaties of verschillende services te analyseren en te meten.
Keepass	KeePass is een gratis open source wachtwoordbeheerder. Wachtwoorden kunnen worden opgeslagen in een gecodeerde database, die kan worden ontgrendeld met één hoofdsleutel.
LibreOffice	LibreOffice is een opensource officepakket
Lora (IoT oplossing Nijmegen)	LoRa is een Long Range, Low Power Internet of Things-verbinding speciaal ontwikkeld om kleine hoeveelheden informatie uit te wisselen tussen objecten en systemen

MySql	MySQL is een opensource-managementsysteem voor relationele databases (RDBMS). SQL is de taal die wordt gebruikt om een database van dit systeem op te bouwen, te bevragen en te onderhouden
Notepad++	Notepad ++ is een gratis broncode-editor
Open Java	Open Java is een opensource-implementatie van Java (programmeertaal en computerplatform)
OpenOffice	Met OpenOffice kun je praktisch hetzelfde doen als in Microsoft Office
OpenSSL	OpenSSL is een commandline-programma voor het maken en beheren van certificaten dat veel wordt gebruikt door UNIX, Linux en BSD distributies;
Postgress	PostgreSQL is een open source relational database management systeem
Postman	Postman is een gratis app die het ontwikkelen van API's eenvoudiger, sneller en beter maakt
PuTTY	PuTTY is een vrije telnet- en SSH-client. Het is software waarmee iemand een verbinding kan maken met een andere computer, meestal zijn dit servers met een op UNIX gebaseerd besturingssysteem.
Signal	Signal is een platformonafhankelijke gecodeerde berichtenservice om privé- en groepsberichten te versturen. Ook het versturen van spraakberichten, afbeeldingen, video's, en andere bestanden is mogelijk. Daarnaast kunnen gebruikers met elkaar (video)bellen. Het opensource encryptie-protocol van Signal, genaamd Signal Protocol[7], wordt gebruikt door meerdere populaire apps zoals WhatsApp om hun communicatie sterk te beveiligen
Whatsapp	WhatsApp is een gratis app waarmee berichten, bestanden, foto's en video's verstuurd kunnen worden
WildFly (webserver software)	WildFly is een flexibele, lichtgewicht applicatie-runtime waarmee applicaties gebouwd kunnen wordenen
XMLNotepad	gratis ontwikkel- en IT-software gemaakt door Microsoft. Met de software kunnen gebruikers hun XML-documenten doorbladeren en bewerken via een eenvoudige gebruikersinterface

Bij de Infrastructuur/Netwerk:	
ActiveMQ (onderdeel van ESB omgeving)	Apache ActiveMQ is een open source message broker
Docker	Docker is een computerprogramma om het bestandssysteem van de computer te virtualiseren. Docker wordt gebruikt om softwarepakketten uit te voeren die 'containers' worden genoemd.
Git (versie beheer systeem, zowel op Linux als Windows beschikbaar)	Git is een vrij gedistribueerd versiebeheersysteem. Het wordt ook wel een softwarebroncode-managementproject genoemd.
Kali Linux	Linux besturingssysteem dat wordt gebruikt bij penetratietesten
Logstash, Elastic en Kibana (wordt onder Nagios Logserver gebruikt. De tools zijn opensource, Nagios Logserver is een commercieel sausje daar overheen)	
Nagios Core	Nagios is een opensourcecomputersysteem en netwerk-surveillance-applicatie. Het houdt servers en services in de gaten die men specificeert en stuurt berichten als er dingen stuk gaan en wanneer services of servers die stuk waren weer beter gaan functioneren.
Nagios Log server – gebaseerd op de ELK stack. Dit zijn Elasticsearch, Logstash en Kibana	Verzamelen en analyseren van logdate uit IT-systemen
Nagios XI	Betaalde/ondersteunende Nagios variant, draait op Nagios Core
OpenSSL (tool rond certificaten)	OpenSSL is een opensource-implementatie van het SSL/TLS protocol.
OpenVAS (security scanner)	OpenVAS is een raamwerk van computerprogramma's die gebruikt worden om de beveiliging van computers en computernetwerken na te gaan.
Redhat Enterprise server	
RHEL	Red Hat Enterprise Linux is een Linuxdistributie voor professioneel gebruik Er zijn verschillende linux varianten. Linux is een besturingssysteem
Shibboleth (is nog een punt van discussie)	Systeem voor het eenmalig aanmelden op computernetwerken

Ubuntu	Ubuntu is een Linuxdistributie zoals Red Had, alleen dan van een andere leverancier.
Vsftp (FTP server – ftp.irvn.nl)	vsftpd, is een FTP-server voor Unix-achtige systemen, zoals Linux
W3AF (security scanner voor websites)	w3af is een open source beveiligingsscanner voor webapplicaties. Het project biedt een kwetsbaarheidsscanner en exploitatietool voor webapplicaties. Het biedt informatie over beveiligingsproblemen
Wireshark (netwerk tracer en analyzer)	Het computerprogramma Wireshark is een 'packet sniffer' en 'protocol analyzer', een programma dat gebruikt wordt om gegevens op een computernetwerk op te vangen en te analyseren.

REGIO
RIJK VAN
NIJMEGEN

© WerkBedrijf Rijk van Nijmegen, 07-2022.

Redactie: Norieke Luttikhold. Opmaak: zingrafischontwerp.nl. Fotografie: de verBeelding.