



Jaarstukken 2019

MGR Rijk van Nijmegen, 09/07/2020

Voorwoord

Onze organisatie bestaat 4 jaar. We hebben in die jaren gebouwd aan een goede dienstverlening van arbeidsbemiddeling voor ondernemers en inwoners in de regio. Ook werkten we aan het optimaliseren van ICT-dienstverlening aan deelnemende gemeenten.

Resultaten behalen, kwaliteit leveren en herkenbaarheid in de regio zijn belangrijk voor ons. In 2019 behaalden we mooie resultaten. Daarover leest u meer in deze jaarrekening. We meten de kwaliteit van onze dienstverlening. We vragen ondernemers, inwoners, eindgebruikers en eigen medewerkers naar hun tevredenheid over onze dienstverlening en organisatie. Met die uitkomsten verbeteren we onze dienstverlening. We laten deze voor zover mogelijk aansluiten op de behoefte die leeft.

Een goede samenwerking met partijen uit de regio maakt onze dienstverlening beter. Door uit te gaan van hetzelfde doel en vertrouwen te hebben in elkaars expertise halen we het meeste uit samenwerken. Stabiliteit en vertrouwen zorgt ervoor dat onze organisatie de komende jaren resultaten blijft halen en verder groeit in een het aanbieden van een passende dienstverlening.

Vriendelijke groet,

Ina Hol

Directeur MGR



Inhoud

Jaarverslag	4	Jaarrekening	41	Bijlagen	90
Samenvatting	5	1. Balans per 31-12-2019	42	Gemeenten in beeld	
MGR	8	2. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar	43	Berg en Dal	91
WerkBedrijf	9	3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	49	Beuningen	93
Een selectie van onze samenwerkingsinitiatieven	12	4. Toelichting balans per 31 december 2019	53	Druten	95
De cijfers: mensen aan het werk in 2019	13	5. Gebeurtenissen na balansdatum	69	Heumen	97
WerkBedrijf: het verhaal achter de cijfers	14	6. Niet uit de balans blijkende langlopende financiële verplichtingen	70	Mook en Middelaar	99
Mooie combi toch. Synthon, Peter en WerkBedrijf	15	7. Toelichting op baten en lasten	72	Nijmegen	101
Liever mensen die willen maar nog niet kunnen, dan andersom	18	8. Publicatie Wet normering bezoldiging top-functionarissen publieke en semipublieke sector	85	Wijchen	104
SW: de cijfers	19	9. Taakvelden gemeenten	87	West Maas en Waal	107
SW: Het verhaal achter de cijfers	19	10. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	88	Perspectief op Werk	108
ICT Rijk van Nijmegen	21			Bijlage 2 Verantwoording I-deel deelnemende gemeenten	109
Paragrafen	25			Bijlage 3 Overzicht gemeentelijke deelafrekeningen	110
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	26			Bijlage 4 Verdeling risico-inventarisatie per gemeente	112
Financiering	30			Bijlage 5 Rechtmatigheidsverantwoording per gemeente	113
Bedrijfsvoering	33			Bijlage 6 Consolidatieoverzicht	114
Onderhoud kapitaalgoederen	38			Bijlage 7 Toelichting begroting voor en na wijziging	116
Verbonden partijen	38			Bijlage 8 Overheadpercentages	120
Verklaring van toepasselijkheid	39				

Jaarverslag

Samenvatting

MGR

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR) is de uitvoeringsorganisatie voor de modules WerkBedrijf en iRvN en daarnaast ook een platform voor regionale afstemming en overleg. Vanuit dit platform worden gesprekken gefaciliteerd over samenwerkingsthema's. Zo is afgelopen jaar gesproken over het strategisch arbeidsmarktbeleid, sturing op gemeenschappelijke regelingen en de samenwerking in de bredere regio Arnhem/Nijmegen. In 2019 is de informatievoorziening op de website verbeterd en is een nieuw informatieprotocol voorgesteld aan de colleges en raden. Ook is een aantal wijzigingen in de juridische regeling voorgesteld aan colleges en raden. In 2020 zal besluitvorming op deze voorstellen plaatsvinden.

WerkBedrijf

WerkBedrijf bemiddelt, ontwikkelt en begeleidt werkzoekenden met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt naar werk. We streven naar de best passende en zo regulier mogelijke werkplek. In 2019 plaatsten we 350 kandidaten met een arbeidsbeperking op betaald werk. Deze kandidaten kunnen doorgaans niet zelfstandig het wettelijk minimumloon verdienen. We plaatsten 1.147

kandidaten op parttime werk en 500 jongeren met een bijstandsuitkering op betaald werk. Als een betaalde baan voldoende inkomsten biedt hoeft een kandidaat minder of geen gebruik te maken van de bijstand. In 2019 stroomden 1.100 kandidaten volledig uit de bijstand vanwege betaald werk. Betaald werk is niet voor iedereen (direct) haalbaar. Op Weg Naar Werk (voorheen arbeidsmatige dagbesteding) kan een opstap zijn naar een meer reguliere werkplek. In 2019 zijn 460 kandidaten actief (geweest) binnen Op Weg Naar Werk.

Een match tussen de personeelsvraag van de ondernemer en kwaliteiten van kandidaten is niet vanzelfsprekend. We investeren in de ontwikkeling van kandidaten en werken samen met ondernemers om een, bij voorkeur duurzame, match tot stand te brengen. Zo bereiden we kandidaten op verschillende manieren voor op werk, zetten we leerwerktrajecten samen met ondernemers en onderwijsinstellingen op (de kansberoepenprojecten) en bieden we begeleiding na de plaatsing om uitval te voorkomen. Uitgaan van de bereidheid van kandidaten, een flexibele instelling en kandidaten ook voor hun komst bij WerkBedrijf al activeren dragen bij aan succesvolle plaatsingen.

Binnen de Sociale Werkvoorziening (SW) is onze ambitie om zoveel mogelijk SW-medewerkers

aan het werk te helpen en te houden bij reguliere ondernemers. We laten daarmee de ondernemersrol bij de ondernemer en wij focussen ons op onze expertise: arbeidsbemiddeling en begeleiding. Gedetacheerde medewerkers zorgen ook voor een hogere omzet (toegevoegde waarde). De toegevoegde waarde eind 2019 was € 7.504 per fte. Een laag ziekteverzuim draagt ook bij aan een hogere toegevoegde waarde. Het ziekteverzuim was gemiddeld 18,4%. Het ziekteverzuim daalde minder hard dan verwacht. We maken een plan om het ziekteverzuim in 2020 verder te laten dalen. Positief is dat we ten opzichte van 2018 ondanks het ziekteverzuim een hogere toegevoegde waarde per fte hebben.

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 en de MGR. Daarnaast verzorgen we voor Gemeente Nijmegen, WerkBedrijf en de Omgevingsdienst Regio Nijmegen het functionele applicatiebeheer van alle informatiesystemen. Inmiddels doen we dit ook voor enkele applicaties van de overige deelnemende gemeenten.

In 2019 is de stabiliteit en continuïteit van de ICT-infrastructuur verder vergroot. Zo is de lijnverbinding vanuit de computerzaal van gemeente Wijchen overbodig geworden, zijn werkplekken gemigreerd naar Windows 10 en Igel en zijn alle hoofdlocaties inmiddels aangesloten op het nieuwe regionale iRvN-Netwerk. Ook zijn afgelopen jaar een aantal informatieveiligheidsbeheermaatregelen in het kader van de invoering van de BIO beschreven en waar nodig aangepast en geïmplementeerd.

We waren in 2019 nauw betrokken bij landelijke aanbestedingen. Na GT-Mobiel, GT-Vast en Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur (GGI) hebben we in 2019, namens onze deelnemers, meegedaan aan de (landelijke) aanbestedingen GGI-Veilig, GT-Connect en GT-Software Brooker. We participeren actief in de ontwikkeling van de landelijke digitale gemeentelijke infrastructuur door deelname aan de GGI-adviesraad en de GGI-stuurgroep.

Tot slot stelden we samen met onze deelnemende gemeenten I&A- en ICT-kaders op om de regionale I&A- en ICT-samenwerking te verbeteren.

Er is door iRvN een toekomstvisie opgesteld waarin voorgesteld wordt om iRvN door te ontwikkelen van ICT-beheer naar een meer informatiebeheer- en adviesorganisatie voor de deelnemende gemeenten. Mede naar aanleiding hiervan is een (door alle betrokken partijen gesteund) voorstel gedaan om een evaluerend onderzoek te laten uitvoeren naar de oorspronkelijke doelstelling van de regionale ICT samenwerking én de toekomstplannen van iRvN.

Financieel

Coronavirus (COVID-19)

Het coronavirus (COVID-19) heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019 van de MGR Rijk van Nijmegen. Het coronavirus heeft wel gevolgen voor de financiën van 2020. We zien een terugval in onze hele samenwerkingsketen. Medewerkers werken vanuit huis en opdrachtgevers hebben een deel van onze SW medewerkers naar huis gestuurd in verband met terugloop in werkzaamheden. We hebben ook zelf het besluit moeten nemen om kwetsbare SW medewerkers naar huis te sturen. De locaties voor Op Weg Naar Werk zijn gesloten. We zien de uitstroom van bijstandsgerechtigden vertragen. Daarnaast zien we dat een deel van onze opdrachtgevers en leveranciers in financiële problemen komt.

Dit maakt dat de cijfers van de MGR Rijk van Nijmegen er over 2020 anders uit gaan zien dan in onze begroting opgenomen. De effecten zijn we momenteel in beeld aan het brengen. Daar waar mogelijk doet de MGR Rijk van Nijmegen een beroep op de regelingen die het Rijk ons gaat bieden. Bijvoorbeeld de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW). Uiteraard stuurt de MGR Rijk van Nijmegen erop om binnen de kaders van de begroting te blijven. Met de tussentijdse rapportages en indien nodig eerder informeren wij de gemeenten over de ontwikkelingen. Indien het voor ons niet mogelijk is om binnen de genoemde financiële kaders te blijven, kunnen wij in overleg een beroep op gemeenten doen om de voortzetting van de bedrijfsvoering te borgen.

Bestuursondersteuning

De activiteiten zijn conform begroting gerealiseerd.

WerkBedrijf

Voor de volgende onderdelen van Werk ontvangen de gemeenten een aanvullende declaratie:

- € 302.000 Participatiebudget; Dit betreft de extra middelen Participatiebudget vanuit de decem-bercirculaire 2019.
- € 392.000 betreft de meer uitgaven wettelijke loonkostensubsidies conform de melding in de tweede en derde kwartaalrapportage 2019.

- € -184.000 betreft de minder uitgaven arbeidsmatige dagbesteding conform de melding in de tweede en derde kwartaalrapportage 2019.

De Sociale Werkvoorziening laat een voordelig resultaat zien van € 1.000. Dit is conform de laatste kwartaalrapportage. Dit resultaat wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Ten opzichte van de derde kwartaalrapportage is de omzet € 100.000 lager uitgevallen dan verwacht. Dit compenseren we door lagere uitgaven in personeelslasten (niet invullen van vrijgekomen formatieplaatsen). De kostprijs per subsidie-eenheid (SE) voor de SW is ongeveer zoals begroot. De salarislasteren SW laten een overschrijding zien van € 600.000. Dit betreft uitbetaalde transitiekosten, die voor het grootste deel teruggevorderd kunnen worden bij het UWV. Deze vordering hebben we geboekt onder de Overige bijdragen. Dat verklaart het grootste deel van de overschrijding van genoemd budget.

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

iRvN heeft in 2019 een voordeel van € 98.000 op de gemeentelijke bijdrage ten opzichte van de bijgestelde begroting. Dit voordeel is het resultaat van onderdeel Automatisering. Bij het onderdeel Informatie- & Applicatiebeheer is het resultaat op de gemeentelijke bijdrage € 0. Er is een voordeel behaald op de overige bijdrage (interne bijdrage van de WBRN) doordat de onderhoudscontracten van alle applicaties die iRvN reeds verzorgde voor het functioneel beheer van de WBRN in 2019 zijn beëindigd. Onder paragraaf 7 zijn de afwijkingen nader toegelicht.

MGR Onvoorzien

De MGR Rijk van Nijmegen heeft voor 2019 in haar primaire begroting geen post onvoorzien opgenomen, derhalve is een verdere toelichting op dit punt niet noodzakelijk.

MGR Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

De MGR Rijk van Nijmegen beschikt niet over reserves. In het verslagjaar 2019 hebben derhalve geen onttrekkingen of toevoegingen, structureel dan wel incidenteel aan het eigen vermogen plaatsgevonden.

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.

Bijeenkomsten over regionale thema's. Afgelopen jaar zijn er raadsbijeenkomsten georganiseerd over het strategisch arbeidsmarktbeleid en de sturing op gemeenschappelijke regelingen. Ook is in het algemeen bestuur gesproken over de samenwerking in de bredere regio Arnhem/Nijmegen. De colleges in de regio stelden afgelopen jaar de 'Discussienotitie regionale samenwerking: samen steviger en sterker' vast. Daarin wordt voorgesteld om samenwerking te versterken door te gaan werken met een regio Arnhem/Nijmegen.

Informatievoorziening. Afgelopen jaar is de informatievoorziening vanuit de MGR verbeterd. De structuur van de website (www.regiorvn.nl) is aangepast om stukken beter vindbaar te maken. Op de website staan alle openbare stukken en deze zijn eenvoudig te vinden. Naast de website is ook voorgesteld het informatieprotocol te actualiseren. Het nieuwe protocol is in september 2019 aangeboden aan de colleges en raden voor een zienswijze. In het nieuwe protocol stellen we, op verzoek van verschillende gemeenten, voor het aantal kwartaalrapportages te verminderen. In het eerste kwartaal van 2020 vindt besluitvorming in het algemeen bestuur plaats.

Tot slot wordt ook in een breder verband gewerkt aan het verbeteren van informatievoorziening. De griffierskring Gelderland Zuid (regio Rijk van Nijmegen en Rivierenland) heeft het initiatief

genomen om de informatie van verschillende gemeenschappelijke regelingen te stroomlijnen richting gemeenteraden. In deze overleggen delen wij hoe de informatievoorziening van de MGR is ingericht.

Wijziging juridische regeling. In 2019 stelden we een aantal wijzigingen van de juridische regeling voor aan colleges en raden. De belangrijkste wijziging is het verkleinen van het dagelijks bestuur. Na de verkiezingen in 2018 is besloten het primaat meer bij het algemeen bestuur te leggen en te werken met een kleiner dagelijks bestuur. We werken al langer met een kleiner dagelijks bestuur, maar met deze wijziging wil de MGR formeel regelen dat het DB minder leden kent. Daarnaast is de regeling geactualiseerd en zijn een aantal kleinere wijzigingen vastgesteld.

WerkBedrijf

WerkBedrijf bemiddelt, ontwikkelt en begeleidt werkzoekenden met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt naar werk. De personeelsvraag van ondernemers en de mogelijkheden van kandidaten staan voorop. We vinden dat iedereen een plek in onze maatschappij verdient, het liefst zo regulier mogelijk.

Succesfactoren in arbeidsbemiddeling

Arbeidsbemiddeling is maatwerk. We kijken samen met ondernemers naar mogelijkheden binnen hun bedrijf en begeleiden kandidaten naar een passende baan. We werken in branche-gerichte teams om de personeelsvraag van de ondernemer goed te kunnen invullen. Een goeie match tussen de personeelsvraag van de ondernemer en onze kandidaten is van veel factoren afhankelijk. In 2019 lieten we een onderzoek uitvoeren naar de succesfactoren in arbeidsbemiddeling. Uitgaan van de bereidheid van kandidaten, een flexibele instelling en proactieve benadering richting ondernemers en kandidaten zijn succesfactoren. Dit streven we na in onze dienstverlening. Kandidaten activeren voordat zij bij WerkBedrijf komen zorgt voor goede resultaten in bemiddeling naar werk. Ook is regelmatig contact en goede samenwerking op uitvoeringsniveau tussen WerkBedrijf en de gemeenten



belangrijk. We zien dat dit nu bij alle gemeenten goed verloopt.

Voor een duurzame plaatsing is het belangrijk om kandidaten goed voor te bereiden op werk, hen te scholen in functies waar vraag naar is en jobcoaching in te zetten indien nodig. Dat doen we onder andere in onze kansberoepenprojecten. Dit zijn projecten waarin we samen met ondernemers en onderwijsinstellingen opleidingstrajecten opzetten om kandidaten te scholen in functies waar vraag naar is. Met ondernemers maken we afspraken zodat kandidaten na hun leertraject betaald aan het werk kunnen. Deze projecten liepen van medio 2017 tot medio 2019 en werd door gemeente Nijmegen gefinancierd. De doelstelling: extra uitstroom van 225 Nijmeegse bijstandsgerechtigden is in die periode behaald. Ook kandidaten uit andere regiogemeenten namen deel aan deze projecten. Voorbeelden van kansberoepenprojecten zijn: Talent in het groen, Talent in de keuken en Verzorgende 3 IG.

Perspectief op werk

Vanwege het succes zijn de kansberoepenprojecten ook opgenomen in het regionale actieplan Perspectief op werk. Met dit actieplan ontving onze arbeidsmarktregio in 2019 een miljoen euro van het ministerie SZW om de mismatch op de

arbeidsmarkt aan te pakken. Naast het opzetten van leerwerkarrangementen met ondernemers, onderwijs en overheid focussen we met Perspectief op werk ook op leven lang ontwikkelen (kandidaten opleiden zodat zij een sterkere positie op de arbeidsmarkt hebben) en de kansen van de energietransitie. Het regionale actieplan is vastgesteld en ingediend door de Regionale Tafel Arbeidsmarkt (RTA). Daarin werken onderwijs, ondernemers en overheid (gemeenten, UWV en WerkBedrijf) uit de regio samen om uitdagingen en kansen op de arbeidsmarkt aan te pakken; nu en vooruitlopend op de toekomst.

In 2015 heeft het Rijk ook een financiële impuls gegeven aan de arbeidsmarktregio's. Dit was bedoeld voor de invulling van de banenafspraken en oprichting van werkbedrijven. De Stuurgroep Arbeidsmarkt Rijk van Nijmegen (SAR) – een samenwerking tussen overheid, onderwijs, bedrijfsleven, vakbonden en UWV – heeft deze middelen besteed aan 3 projecten: Kandidaat in beeld, Werkgevers aan zet en Werklab. Er zijn goede resultaten behaald: ondernemers kunnen kandidaten met een indicatie banenafpraak in één systeem vinden, er zijn Harrie-trainingen aangeboden bij ondernemers om zelf goede begeleiding op de werkvloer te bieden en het Inclusief Ondernemers Netwerk (ION) is van start gegaan.

Tot slot zijn er jobfinders ingezet om studenten met een arbeidsbeperking van ROC, HAN of RU een goede overstap te laten maken naar stage en de arbeidsmarkt. De SAR is inmiddels opgeheven en de activiteiten zijn overgeheveld naar de RTA.

Regionale nota Werk voorop!

De gemeenten stelden in 2019 een nieuw arbeidsmarkt- en re-integratiebeleid op voor de periode 2020 t/m 2023. Het beleidskader biedt voor WerkBedrijf een kader waarbinnen we onze dienstverlening uitvoeren. Het beleidskader (Werk voorop!) is door de zeven gemeenteraden vastgesteld. In Werk voorop! staan de ambities en visie van gemeenten op dit terrein. Ook wordt een richting gegeven aan het te bereiken (maatschappelijk) effect in termen van 'gezonde arbeidsmarkt' en 'uitstroomdoelstellingen en daarmee verlaging van uitkeringslast van gemeenten'. Ook gaat het in op focusgroepen, integraal werken, investeren in kandidaten, gerichte werkgeversbenadering en instroombeperking. De afspraken over onze dienstverlening zijn vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst (DVO).

Brede dienstverlening

De mening van de kandidaat is belangrijk. Afgelopen jaar werden 4.285 kandidaten aangemeld voor onze dienstverlening. 998 kandidaten

meldden we terug naar gemeenten. Zij konden, vanwege diverse redenen, nog niet richting werk bemiddeld worden. Bijvoorbeeld omdat (multi) problematiek eerst opgelost moet worden.

Alle kandidaten die bij ons in de dienstverlening komen, vragen wij regelmatig wat zij van onze dienstverlening vinden. Wat blijkt uit alle vragenlijsten is dat het contact met de consultants goed wordt gewaardeerd. We merken dat contact en luisteren belangrijke zaken onderdelen zijn in onze dienstverlening. We hebben geleerd van hun feedback over de eerste kennismaking met ons. Daar hebben we aanpassingen in de bijeenkomst gedaan. En nu krijgen we terug dat kandidaten die aan het werk zijn ook graag contact met ons willen blijven houden. Verder is goed uitleggen wat kandidaten van ons kunnen verwachten ook een verbeterpunt. Kortom, door goed naar deze signalen te blijven luisteren kunnen we continu onze dienstverlening aanpassen.

De tevredenheid van SW-medewerkers is afgelopen jaar gemeten in een medewerkerstevredenheidsonderzoek. We kregen een 6,7 als gemiddeld rapportcijfer. In 2017 was dit een 6,4. Het aantal klachten dat via SW-medewerkers is binnengekomen via de geschillencommissie is afgelopen jaar gedaald. In 2019 ontvingen we 3 klachten van

SW-medewerkers. 2 daarvan zijn intern opgelost. In 2018 ontvingen we in totaal 8 klachten.

Kandidaten naar werk bemiddelen vraagt om een investering. We richten onze dienstverlening steeds flexibeler in. Zo kunnen kandidaten modules uit een training volgen (in plaats van een volledige reeks). Ook gaan we jobcoaching en loonwaardemetingen zelf uitvoeren. We kunnen daarmee beter en sneller inspelen op de vraag van de ondernemer en kandidaat. We zien ook dat de vraag van ondernemers naar begeleiding na de plaatsing toeneemt. Jobcoaching voorkomt uitval, ontzorgt de ondernemer en verhoogt de motivatie van de kandidaat. Bij ons Werkportaal bereiden we kandidaten voor op hun baan. Voor deze kandidaten is al een baan gevonden, maar voordat zij daar kunnen starten worden werknemersvaardigheden ontwikkeld binnen ons Werkportaal. Ook lopen zij stage bij hun toekomstige werkgever. Kandidaten zijn maximaal 3 maanden actief binnen het Werkportaal. Daarna gaan ze betaald werken bij hun werkgever.

Kandidaten met een bijstandsuitkering stromen (gedeeltelijk) uit de uitkering als zij een betaalde baan vinden. We willen ook voorkomen dat mensen een beroep moeten doen op de bijstand. We werken met verschillende scholen samen om

de overgang van onderwijs naar arbeidsmarkt goed te laten verlopen. Naast pro-vso scholen werken we ook met ROC Nijmegen, Hogeschool van Arnhem en Nijmegen en Radboud Universiteit samen om een sluitende aanpak op te zetten voor studenten waar de stap naar de arbeidsmarkt niet vanzelfsprekend is.

Bedrijfsvoering

We verbeteren niet alleen de dienstverlening aan kandidaten, ondernemers en SW-medewerkers, maar optimaliseren ook onze interne bedrijfsvoering. Een belangrijk onderdeel in dit kader is de rechtmatige besteding van onze middelen en goede interne controleprocessen. Ook voor 2019 is er reeds een goedkeurende accountantsverklaring verstrekt. Afgelopen jaar hadden we veel aandacht voor de mobiliteit van onze medewerkers. We vinden het belangrijk dat onze professionals zich ontwikkelen en voldoende uitdaging en voldoening halen uit hun werk. Het huisvesten in één pand (Boekweitweg) in plaats van twee komt naast een financiële besparing ook de bedrijfscultuur ten goede. We onderzoeken (met gemeente Nijmegen) in hoeverre dit haalbaar is.

Selectie van onze samenwerkingsinitiatieven

Talent in de Keuken

In onze regio is een tekort aan koks in de horeca. Daarop namen Leerwerkloket Rijk van Nijmegen, UWV Rijk van Nijmegen, WerkBedrijf, ROC Nijmegen, Samenwerkingsorganisatie Beroeps-onderwijs Bedrijfsleven (SBB) en horecaondernemers uit de regio het initiatief om het project Talent in de Keuken op te zetten. In het project worden kandidaten (om)geschoold tot kok niveau 2. Kandidaten startten eerst 4 maanden met een proefplaatsing bij deelnemende horecaondernemers om basisvaardigheden op te doen. Gelijktijdig volgden ze vaktechnische workshops, verzorgd door chef-kok en een jobcoach. Daarna startten ze met de BBL-opleiding Kok niveau 2 bij ROC Nijmegen.

In 2019 slaagden 21 deelnemers van het project Talent in de Keuken voor hun diploma Kok niveau 2. De begeleiding op het werk door de jobcoach, de begeleiding op school door de studieloopbaanbegeleider en samenwerking tussen alle partijen waren belangrijke succesfactoren. Een deel van de geslaagden stroomden door naar de koks-opleiding niveau 3 en anderen hebben een betaalde baan. Vanwege het succes start in 2020 een tweede editie van Talent in de Keuken.

Opleidingstraject installatie en schilder

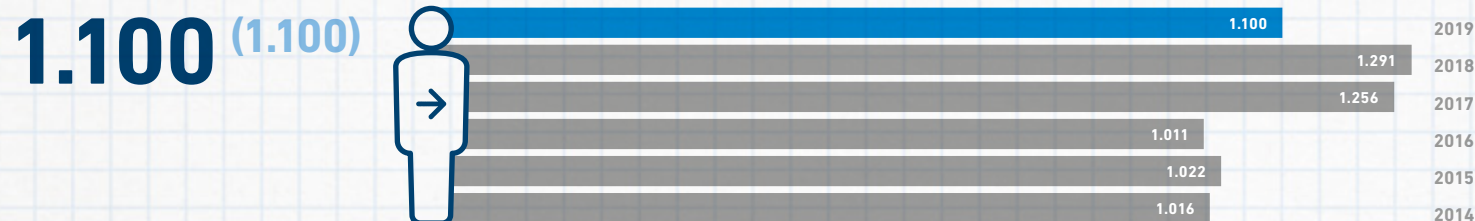
In de installatie- en schildersbranche werken MVO Solutions en WerkBedrijf samen om kandidaten op te leiden tot assistent elektromonteur of assistent schilder. Kandidaten die het leertraject goed doorlopen ontvangen verschillende certificaten. In 2019 behaalden 17 kandidaten hun certificaat. Na het behalen van hun certificaat kregen kandidaten een half jaar of jaarcontract bij MVO Solutions. Zij zijn vervolgens aan de slag gegaan bij opdrachtgevers van MVO Solutions.



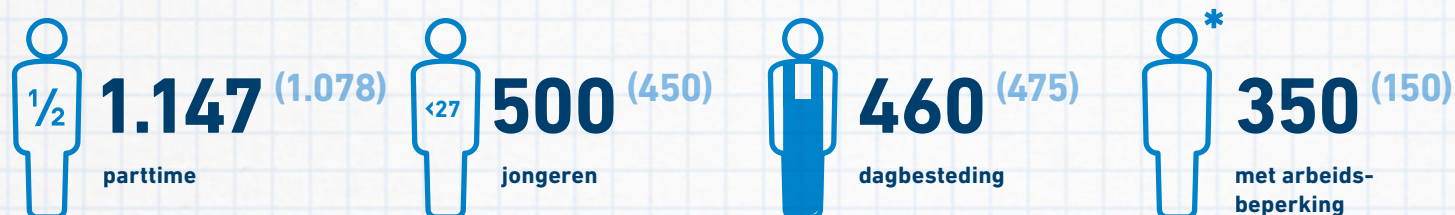
De cijfers: mensen aan het werk in 2019

► gerealiseerd aantal
► begroot
► resultaat 2018

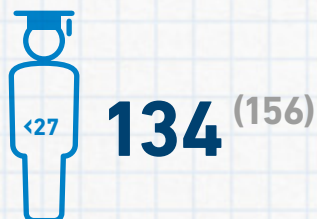
UITSTROOM NAAR WERK



PLAATSINGEN OP WERK



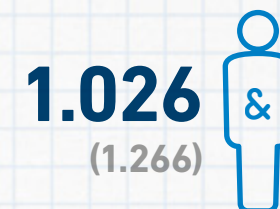
UITSTROOM JONGEREN NAAR ONDERWIJS



SAMENWERKING MET ONDERNEMERS



WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING



STATUSHOUDERS



42 uit de bijstand door onderwijs

170 geplaatst op betaald werk

123 werken met behoud van uitkering

528 actieve trajecten bij WerkBedrijf

311 waarvan dienstverlening is beëindigd

WerkBedrijf: het verhaal achter de cijfers

Uitstroom naar werk



We zoeken naar een passende en zo regulier mogelijke baan voor onze kandidaten. Een betaalde baan zorgt ervoor dat iemand minder of geen bijstandsuitkering meer nodig heeft. Naast inkomen geeft werk ook voldoening, (dag)structuur en sociale contacten. Ons doel, om in 2019 1.100 mensen uit de uitkering en naar een betaalde baan te laten stromen, behaalden we. De uitstroom in 2018 was hoger, namelijk 1.291. In dat jaar konden we met extra middelen van gemeente Nijmegen een extra uitstroom realiseren.

Plaatsingen op werk



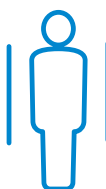
Parttime werk

In 2019 plaatsten we 1.147 kandidaten op parttime werk. Dit is iets minder dan in 2018 (1.182), maar onze doelstelling van 1.078 hebben we behaald. Parttime werk (minder dan 36 uur per week) kan voor iemand het maximaal haalbare zijn. Het kan ook een opstap zijn naar een volledige baan. Parttime werk zorgt voor werkervaring en werkritme. En dat vergroot weer de kansen op de arbeidsmarkt.



Met arbeidsbeperking

Kandidaten met een arbeidsbeperking kunnen – in veel gevallen – niet zelfstandig het wettelijk minimumloon verdienen. Zij hebben meer ondersteuning en aanpassingen nodig op de werkplek. In 2019 plaatsten we 350 kandidaten met een arbeidsbeperking op een werkplek. We hebben onze doelstelling van 150 ruim behaald. Kandidaten met een indicatie banenafpraak en een indicatie beschut werk behoren tot deze groep. Zij worden bemiddeld en begeleid door (senior) consultants die ervaring hebben met deze doelgroep.



Beschut werk nieuw

Voor kandidaten met een indicatie beschut werk organiseert WerkBedrijf een dienstverband op een geschikt werkplek, met de juiste begeleiding en ontwikkelingsmogelijkheden. Eind 2019 zijn 20 kandidaten met een indicatie beschut betaald aan het werk bij ondernemers in de regio. Ter vergelijking: eind 2018 waren 8 kandidaten met een indicatie beschut aan het werk. We slagen er steeds beter in om de kandidaten bij ondernemers aan het werk te krijgen op een passende plek. Het is vaak een zoektocht van enkele maanden, omdat we individueel een plek zoeken die bij de kandi-

daat past. Daarbij gaat het vaak om een parttime dienstverband van gemiddeld 16 uur waardoor de kandidaat afhankelijk blijft van een uitkering. Hierdoor verbetert de financiële situatie van de kandidaat niet of nauwelijks.

Na de plaatsing gaat het erom dat we de kandidaat aan het werk houden. Daarom investeren we in de begeleiding van de kandidaat én van de ondernemer. De begeleiding richt zich niet alleen op de werkplek en de uit te voeren taken, maar ook op kwesties die bij de kandidaat op andere leefgebieden spelen. Zo werken we aan duurzaamheid en ontzorgen we de ondernemer. Nog veel inwoners met positief advies van UWV zijn (nog) niet in staat om te werken. Zij zijn langdurig ziek, opgenomen in een instelling of er spelen te veel problemen in de persoonlijke levenssfeer. In die gevallen zoeken we contact met de gemeente om ervoor te zorgen dat de kandidaat de juiste ondersteuning krijgt. Een ander deel van de mensen start in de arbeidsmatige dagbesteding om vanuit daar een aanloop naar betaald werk te nemen. We willen meer grip op de instroom in nieuw beschut krijgen. Komende periode versterken we daarom onder meer de samenwerking met Praktijkonderwijs en VSO op nieuw beschut.

Mooie combi toch. Synthon, Peter en WerkBedrijf.

Peter is 60 jaar. 7 jaar lang zat hij werkloos thuis, tegen zijn zin. Tot hij in contact kwam met WerkBedrijf-consulente Miranda Versteegen. Zij geloofde in hem en stelde hem voor bij Astrid Bruinhof, head Facility Management van Synthon. Na een kwartier was het, tot Peters eigen verrassing, beklonken. Waar Astrid, Miranda en Peter het roerend over eens zijn? Kijk verder dan iemands leeftijd en cv!

Moedeloos werd hij ervan, al die mislukte sollicitaties. Na 7 jaar proberen geloofde Peter niet dat hij nog aan het werk zou komen: "Ik werd er echt gefrustreerd van, en met iedere afwijzing werd dat erger. Ik wilde gewoon aan het werk. Weer meedoen, mijn eigen salaris verdienen. Maar ook voor mijn gezondheid was het nodig, ik moest echt weer in beweging komen."

Samenwerken werkt

Hij kreeg die kans uiteindelijk bij Synthon. Miranda en Astrid werken al jaren samen. Synthon is een internationaal farmaceutisch bedrijf, met in Nijmegen ruim 500 werknemers. Astrid is verantwoordelijk voor de facilitaire afdelingen binnen Synthon, zoals schoonmaak, catering, receptie, beveiliging en interne verhuizingen. "Ik zocht een

conciërge, een handig iemand die van aanpakken weet. Man of vrouw, jong of oud ...het maakte mij niet uit. Ik besprak dit met Miranda. Zij kent mij en het bedrijf goed en heeft al verschillende mensen bij ons geplaatst. Van schoonmakers tot een amanuensis. Ze weet dus precies wat wij nodig hebben. Al snel belde ze dat ze iemand kwam voorstellen, waarvan ze overtuigd was dat hij dé kandidaat was." Motivatie Miranda: "Peters verhaal raakte me. Iemand die zo graag wil werken, misschien niet met het perfecte cv, die mag toch niet langs de zijlijn blijven staan? Dus samen met Peter ging ik naar Astrid. En dat was gelijk raak!" Astrid: "Ik zag een gemotiveerde man die graag wilde werken. Wat maakt leeftijd dan uit? Ik vind de werk- en levenservaring en met name zijn instelling veel belangrijker." Peter: "Ik wist niet wat me overkwam. Na een kort gesprek waren ze er al uit. Het voelde niet eens als een sollicitatiegesprek. Ik was er gewoon helemaal beduusd van."

Uit de uitkering

Na een proefplaatsing van een maand kreeg Peter in september een halfjaar contract voor 20 uur per week. En daarmee is hij helemaal uit de uitkering. Peter: "Toen ik de brief van de gemeente kreeg met de bevestiging dat mijn uitkering stopte ... dat

was echt wel een momentje hoor! Ik had nooit verwacht dat het me nog ging lukken. En ik heb het hier ook nog eens erg naar mijn zin. Het is flink aanpoten, maar dat is niet erg. Sterker nog, het werk heeft me letterlijk in beweging gebracht, waardoor mijn gezondheid met sprongen vooruit is gegaan."

Kijk verder dan leeftijd!

Miranda: "Ik hoop dat deze geweldige match een voorbeeld is voor anderen. Gun ook oudere werknemers een kans, ze kunnen zoveel moois brengen!" Astrid: "Werkgevers zijn vaak bang voor de risico's, en verliezen de mogelijkheden en kansen daardoor uit het oog. De mogelijkheden van mensen, maar ook de regelingen die er zijn. Kijk dus verder dan leeftijd, wijs mensen niet gelijk af op hun leeftijd. Wie weet wat voor mooie combi's er dan nog ontstaan!"





Jongeren

Werkteam Jongeren zet zich in om jongeren tot 27 jaar naar school of werk te leiden. Voordat jongeren een bijstandsuitkering aanvragen doorlopen zij de wettelijke zoekperiode. Tijdens deze vier weken ondersteunt WerkBedrijf hen om werk te vinden of terug naar school te gaan. 72 jongeren vonden in de zoekperiode betaald werk. 26 jongeren gingen in de zoekperiode terug naar een opleiding. Dit zijn er meer dan vorig jaar (16). Jongeren die wel in de bijstand stroomden begeleiden we naar werk of school. In 2019 bemiddelde WerkBedrijf 500 jongeren met een bijstandsuitkering naar een betaalde baan. Dit is minder dan 2018 (551). In 2019 stroomden ook 134 jongeren uit de uitkering doordat zij met een opleiding startten.

Naast ondersteuning in de zoekperiode doet WerkBedrijf meer om te voorkomen dat jongeren de bijstand instromen. We werken in het project Werklab samen met ROC Nijmegen, Hogeschool van Arnhem en Nijmegen (HAN), de Radboud Universiteit en UWV. Doel is een sluitende aanpak op te zetten om studenten (met een ondersteuningsbehoefte) goed te laten overstappen van opleiding naar werk en uitval te voorkomen. Een ander project is de Route Naar Arbeid in samenwerking met de Entree-opleiding van ROC Nijmegen. Werk-

Bedrijf bereidt in dit project jongeren die uitvallen in de Entree-opleiding voor op de arbeidsmarkt en leidt ze naar werk. Hiermee voorkomen we dat deze jongeren afhankelijk worden van een uitkering of zelfs uit beeld raken.



Arbeidsmatige dagbesteding/Op Weg Naar Werk

In 2019 hebben we met aanbieders van Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding) gewerkt aan een vernieuwde dienstverlening. Het traject is meer gericht op ontwikkeling en een opstart voor een vervolgstap richting werk. De financiering is daarmee veranderd naar trajectfinanciering en verantwoording vindt plaats op basis van resultaat. Op Weg Naar Werk is bedoeld voor kandidaten die arbeidsvermogen hebben, maar ook intensieve ondersteuning nodig hebben. Zij kunnen (nog) niet betaald werken. Op Weg Naar Werk richt zich op het ontwikkelen van de loonwaarde en zelfredzaamheid van kandidaten.

Eind 2019 zijn 460 kandidaten actief (geweest) binnen Op Weg Naar Werk. Dit aantal is ongeveer gelijk aan 2018. De nieuwe instroom was echter beduidend lager dan in 2018 en 2017, namelijk 109. Dit is 40% lager dan 2018. We zagen ten eerste minder instroom van Wajongers; de herkeuringen

van de oude groep Wajongers zijn achter de rug en de nieuwe Wajongers 2015 stromen niet in, want zij hebben geen arbeidsvermogen. Ook zien we minder instroom vanuit partijen zoals Jeugdfact en R75. Dit lijkt samen te hangen met toename van ernstige problematiek bij deze jongeren. Zij maken hierdoor vaker gebruik van de Wet Langdurige Zorg in plaats van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO).



Werken met behoud van uitkering

Als de stap naar een reguliere werkplek nog te groot is, kan werken met behoud van uitkering uitkomst bieden.

Voorbeelden zijn: proefplaatsingen, leerwerkplekken, taalstages, oriëntatietrajecten. Kandidaten werken dan maximaal een jaar met behoud van uitkering en ontwikkelen zo hun werknemersvaardigheden. Gelijktijdig vergroten zij hun werkervaring. Ook leren kandidaten het werken te combineren met een thuissituatie of andere problematiek die speelt. In 2019 begeleidden we 1.026 kandidaten op een werkplek met behoud van uitkering. We zien dat het aantal kandidaten dat op een dergelijke plek werk afneemt. In 2018 werkten 1.266 kandidaten met behoud van uitkering. In 2017 waren dat 1.394 kandidaten. Gelijktijdig zien we een toename in de plaatsing van kandidaten met een arbeidsbeperking. Door de loonkosten-

subsidie en de krapte op de arbeidsmarkt kan het voor sommige kandidaten zijn dat zij sneller betaald aan de slag kunnen.



Statushouders

Team statushouders bemiddelt statushouders naar werk of een opleiding. Zij werken samen met partijen zoals Vluchtelingenwerk, trajectregisseurs, participatiecoaches en klantmanagers van afdelingen Inkomen. In 2019 plaatsten we 170 statushouders op een betaalde werkplek. 42 statushouders startten met een opleiding en 123 statushouders begeleidden we op een werkplek met behoud van uitkering. Vorig jaar stroomden meer startten meer statushouders met een opleiding, namelijk 56. 2018 was daarin een piekjaar omdat we toen een groot aantal Eritreeërs begeleidden naar een opleiding.



Ondernemers

Voor arbeidsbemiddeling zijn we afhankelijk van onze regionale ondernemers. Bekendheid in de regio, een goede relatie hebben met ondernemers en kennis hebben van hun branche en bedrijf zijn daarvoor belangrijk. Ondernemers moeten ons weten te vinden en andersom gaan wij actief naar hen op zoek. Dat doen we onder meer door aan te sluiten bij netwerken in de regio.

In november 2019 organiseerde ION (Inclusief OndernemersNetwerk) een Mix & Match bijeenkomst. Onze kandidaten kwamen in contact met ondernemers die inclusief ondernemen. Dit kan leiden tot een concrete vacature, maar ook een positief gesprek met iemand die meedenkt over de mogelijkheden, een netwerkgesprek of meeloopdag aanbiedt.

Op de volgende pagina leest u hoe Ariëns (vastgoedonderhoud) inclusief onderneemt.

Liever mensen die willen maar nog niet kunnen, dan andersom.

Inclusief ondernemen is een term die je bij Ariëns niet zult horen. Toch zit dat al vanaf de start van de onderneming, bijna 35 jaar geleden, in de genen. Jay Kuppen (39), projectmanager bij Ariëns: "Voor ons is iedereen gelijk. Als iemand maar laat zien dat die wil, dan investeren wij graag in hem of haar. Duurzame relaties, daar streven we naar. Met onze medewerkers, maar zeker ook met klanten en partners."

Altijd inclusief SROI

Als projectmanager is Jay verantwoordelijk voor de uitvoering van projecten. Personeelsbeleid maakt daar een belangrijk deel van uit: "We kijken daarbij meer naar instelling en motivatie dan naar iemands achtergrond. We hebben liever mensen die willen maar nog niet kunnen, dan andersom. Mensen vanuit de Participatiewet, of met een SW-indicatie... "het doet er voor ons niet toe." Een prachtig voorbeeld van inclusief ondernemen, hoewel ze bij Ariëns zelf nog nooit van die term gehoord hebben. "Het is gewoon iets wat bij ons hoort. Net als dat SROI (Social Return On Investment) een vast onderdeel is in onze projectvoorstellen. Wij vinden het belangrijk om wat terug te

doen voor de regio. Wij vullen dat bijvoorbeeld ook in door het bieden van leerlingenbegeleiding en stages."

Veilige werkplek

Jay werkt al ruim 15 jaar bij Ariëns: "Ik ben begonnen op de werkvloer, als vakman. Altijd met de ambitie om door te groeien. Het is een voordeel dat ik goed weet wat er leeft op de werkvloer, hoe het eraan toegaat. Mijn manier van aansturen past prima bij de bedrijfscultuur: open, transparant en no-nonsense. Iedereen is even belangrijk in het bedrijf. Het moet een open en veilige werkplek zijn. En dan bedoel ik niet alleen fysiek. Iedereen moet kunnen zijn wie hij of zij is en daarin geaccepteerd worden."

Belangrijke rol productieleiders

"We hebben hier een aantal medewerkers vanuit de Participatiewet en twee die met een SW-indicatie vanuit WerkBedrijf bij ons zijn gedetacheerd. Een van hen als allround vakman, de ander als schilder. Net als iedereen hebben ze hun eigen kwaliteiten, maar soms is ook specifieke ondersteuning nodig. Ze zijn helemaal opgenomen in het team. Daarbij is de rol van de productieleiders

essentieel. Die zorgen dat iedereen prettig kan werken in het team. Nieuwe mensen hebben begeleiding nodig, dat geldt voor iedereen. We kijken daarom van tevoren goed wat er nodig is."

Jubileum

Volgend jaar bestaat Ariëns 35 jaar. Het bedrijf is inmiddels uitgegroeid tot dé partner in totaalonderhoud, met ± 35 werknemers. Ariëns richt zich op de zakelijke markt, onder meer zorginstellingen, scholen en woningcorporaties. "Wij zijn een regionaal sterk bedrijf in totaalonderhoud. Alles draait om de klant. We investeren veel tijd in het voortraject, ook met de bewoners of gebruikers. Want als die tevreden zijn, is onze opdrachtgever dat ook. Langetermijn relaties, dat is waar we voor gaan. Ook als het om medewerkers gaat!"

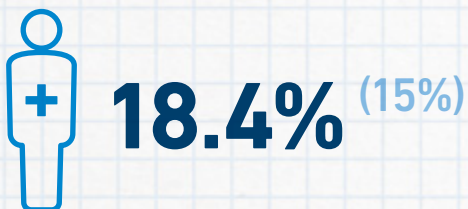


SW: de cijfers

TOEGEVOEGDE WAARDE PER FTE



ZIEKTEVERZUIM



SW: Het verhaal achter de cijfers

Eind 2019 waren 1.679 SW-medewerkers bij ons in dienst. Onze ambitie is om zoveel mogelijk SW-medewerkers bij een ondernemer te laten werken. Gemiddeld werkten 65,4% van de SW-medewerkers bij ondernemers en dus 'buiten de muren van WerkBedrijf'. Dit is gelijk aan eind 2018. Ook in 2019 lag onze focus op het bieden van goede begeleiding en het terugdringen van het ziekteverzuim, met als gevolg het verhogen van de toegevoegde waarde.

Toegevoegde waarde en ziekteverzuim

De toegevoegde waarde is de omzet die een SW-medewerker draait op basis van zijn gedeclareerde uren en daarvoor afgesproken tarieven. De SW-medewerkers die gedetacheerd werken, hebben een hoger tarief dan SW-medewerkers die werken op de beschutte afdeling. Onze kernactiviteit is: arbeidsbemiddeling en begeleiding. De ondernemersrol laten we bij onze regionale ondernemers.

De toegevoegde waarde heeft invloed op de kostprijs van SW-medewerkers. De kostprijs is het resultaat van de kosten die samenhangen met de SW (zoals loonkosten van SW-medewerkers, begeleidingskosten etc.) minus de toegevoegde waarde. Gemeenten betalen de kostprijs van een

SW-medewerker. Zij krijgen subsidie van het Rijk om deze kostprijs gedeeltelijk te dekken. WerkBedrijf heeft invloed op de toegevoegde waarde en organisatiekosten. Er zijn ook niet beïnvloedbare kosten, zoals loonkosten en cao-stijgingen.

Een lager ziekteverzuim zorgt voor een hogere toegevoegde waarde. We hebben onze ambitie op de toegevoegde waarde en het ziekteverzuim niet gerealiseerd. We zien dat de gedragsmatige aanpak werkt, maar dat er meer nodig is om het verzuim structureel te laten dalen. We maken een plan voor 2020 om het ziekteverzuim te laten dalen en/of voor SW-medewerkers die de productie-eisen niet meer aankunnen alternatieve voorzieningen te vinden. Positief is dat we, ten opzichte van 2018, met een hoger ziekteverzuim toch een hogere toegevoegde waarde per fte realiseren. De toegevoegde waarde in 2018 was € 7.291. Dit hangt samen met onder andere prijsindexatie en het beëindigen van slapende dienstverbanden.

Verbeteringen en ontwikkelingen

De afgelopen twee jaar zijn verbeteringen doorgevoerd op de Boekweitweg. Deze kwamen voort uit het Masterplan Beschut dat we in 2017 vaststelden. Daarmee wilden we de werkomstandigheden, cultuur en begeleiding van SW-medewerkers verbeteren. In 2019 evalueerden we de uitvoering

van het plan. Daaruit bleek dat de acties uit het Masterplan tot verbetering hebben geleid. Dit werd ook bevestigd in het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) dat in 2019 gehouden is onder SW-medewerkers. WerkBedrijf kreeg een gemiddeld rapportcijfer van een 6,7. In 2017 was dit een 6,4.

Eind 2019 zijn ook ongeveer 40 slapende dienstverbanden beëindigd. Dit zijn SW-medewerkers die langer dan twee jaar ziek zijn en waarvan we niet verwachten dat zij terugkeren op het werk. Zij hebben recht op een WIA-uitkering. Het Rijk biedt een compensatie voor de transitievergoeding die we aan deze SW-medewerkers betaalden.



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 en de MGR. Daarnaast verzorgen we voor Gemeente Nijmegen, WerkBedrijf en de Omgevingsdienst Regio Nijmegen het functionele applicatiebeheer van alle informatiesystemen. We doen dit inmiddels ook voor enkele applicaties van de overige deelnemende gemeenten.

Prestaties ICT-beheer

ICT-infrastructuur

De stabiliteit en continuïteit van de ICT-infrastructuur is afgelopen jaar verder vergroot. Lijnverbindingen vanuit de overbodig geworden computerzaal van Wijchen, waar nog een driejarig contract voor bestond, zijn in overleg met KPN omgebouwd naar lijnverbindingen vanuit Druten en Mook naar ISC (TeleMANN-knooppunt). Daarmee zijn de gemeenten Druten, Mook en Middelaar en Heumen net als alle andere deelnemende gemeenten redundant (2-zijdig) aangesloten op het iRvN-netwerk. Zij zijn daardoor nauwelijks meer gevoelig voor glasvezelkabelbreuken.

In januari 2020 eindigde de ondersteuning van Microsoft voor Windows 7. Om die reden zijn in 2019 alle werkplekken (ruim 3000) gemigreerd naar Windows 10 (laptops) en Igel (eenvoudig operating systeem voor uitsluitend Citrix desktopcomputers)

In het kader van landelijke ontwikkelingen (o.a. VNG's 'Samen Organiseren') is hernieuwde belangstelling ontstaan voor het gebruik van Open Standaarden en Open Source. Naar aanleiding van de motie 'Nijmegen Digitaal Open' is onderzocht en geconcludeerd dat iRvN alle verplichte én aanbevolen Open Standaarden toepast die binnen haar beheer vallen en daarmee formeel aan de wettelijke eisen voldoet.

Alle hoofdlocaties zijn inmiddels aangesloten op het nieuwe regionale iRvN-netwerk waarmee de capaciteit, performance en beveiliging is verbeterd.

Voor 2019 stond voor enkele gemeenten een grootschalige vervanging van desktopcomputers door laptops gepland. Als gevolg van de vertraagde besluitvorming bij de betreffende gemeenten is dit traject pas bij een gemeente in het vierde kwartaal gestart.

Informatieveiligheid

Ook afgelopen jaar zijn een aantal informatieveiligheidsbeheermaatregelen in het kader van de invoering van de BIO beschreven en waar nodig aangepast en geïmplementeerd. De Multi Factor Authenticatie is als standaard-inlogprocedure nagenoeg volledig ingevoerd. Ook is in 2019 een nieuw netwerkbeveiligingsprotocol ingevoerd dat de toegang beheert en verifieert van draadloze en bekabelde aangesloten apparatuur. Daarmee is het risico dat onbevoegden met vreemde, niet door iRvN-beheerde apparatuur op het interne netwerk komen geminimaliseerd.

Veilig-mailen rechtstreeks vanuit Outlook ('de groene knop') is bij alle deelnemende gemeenten (en ODRN en WBRN) uitgerold. Het applicatiebeheer is centraal bij iRvN belegd.

Er is gestart met de implementatie van een log-analyzer om proactief gerichte continuïteits- en beveiligingsmaatregelen te treffen op basis van de vele logfiles die alle systemen en netwerkapparatuur produceren. Een dergelijk systeem verzamelt, verwerkt, inspecteert, rapporteert en archiveert loggegevens maar bovenal signaleert het vroegtijdig afwijkend gedrag van hardware en waar mogelijk afwijkend gebruik.

Tot slot is, als opvolger van UMRA, een nieuwe voorziening voor Identity and Access Management (IAM) geïmplementeerd. IAM omvat de functionaliteit om de identiteit van een gebruiker in het netwerk te beheren. Het gaat hierbij primair om de authenticatie van de gebruiker in het netwerk en de toegangsrechten die deze gebruiker heeft in het netwerk; de zogenoemde autorisatie. Deze voorziening is ook belangrijk bij procedures rondom de indiensttreding, doorstroom en uitdiensttreding van medewerkers. Deze procedures worden door de iRvN-Servicedesk in samenwerking met de gemeenten ingericht zodat het proces rondom gebruikersaccounts vanuit de diverse P&O-afdelingen gestandaardiseerd en voor het grootste deel geautomatiseerd kan verlopen.

Landelijke aanbestedingen

Na GT-Mobiel, GT-Vast en GGI hebben we in 2019, namens onze deelnemers, meegedaan aan de (landelijke) aanbestedingen GGI-Veilig, GT-Connect en GT-Software Brooker. De aanbesteding van de softwarebrooker is in december gestopt en er wordt een herijking overwogen.

De aanbesteding GGI-Veilig is succesvol afgerond en iRvN is een van de koplopers voor het operationeel implementeren van de SIEM (Security Information and Event Management) functionaliteit en

aansluiting op het landelijke Security Operations Center (SOC). Het SOC is een 24/7 uren bewaking van de activiteiten van en naar ons netwerk, inclusief (optioneel) het interne iRvN-netwerk. Dit laatste betekent dat de genoemde log-analyzer gekoppeld wordt aan de (landelijke) SIEM en SOC.

GT-Connect (een landelijke voorziening voor (vaste) telefoniediensten) is eveneens afgerond en we zijn in voorbereiding om deze voorziening te implementeren als vervanging voor de huidige telefooncentrales bij iRvN en enkele gemeenten.

Tot slot participeren we actief in de ontwikkeling van de landelijke digitale gemeentelijke infrastructuur middels deelname aan de GGI-adviesraad en de GGI-stuurgroep.

Informatie- en Applicatiebeheer (I&A)

I&A-beheer voert als primaire taak het functioneel applicatiebeheer uit voor de informatiesystemen van Gemeente Nijmegen, WBRN en ODRN. Voor de Werkorganisatie Druten Wijchen voeren we nu ook het functioneel beheer voor het Sociaal Domein uit. Voor Gemeente Beuningen hebben we de functie van Informatieadviseur ingevuld. Daarmee zorgen we voor kennisdeling, samenwerking en het verminderen van kwetsbaarheid. Voor de Nijmeegse applicaties hebben we, in het kader

van de AVG/privacy, een voorziening gerealiseerd die het inzagerecht voor onze burgers mogelijk maakt. Daarmee kan gemeente Nijmegen laten zien welke gegevens zij van haar burgers registreert en bewaart.

I&A en ICT-kaders

De hoofden Bedrijfsvoering en CIO Nijmegen hebben samen met iRvN kaders opgesteld om de I&A-en ICT-samenwerking te verbeteren. Deze kaders geven daarmee ook de richting en de speelruimte aan waarbinnen iRvN de haar beheerde en geëxploiteerde ICT-infrastructuur kan en moet ontwikkelen.

EVA WBRN

Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van het EVA-project van WerkBedrijf. In nauwe samenwerking met applicatiebeheerders, key users, GAC-consultants en eindgebruikers werden, met relatief kort cyclische werkmethodes, de functionaliteiten van het huidige applicatielandschap opnieuw ontwikkeld en geïmplementeerd. Het is een ambitieus en innovatief traject geweest omdat het geheel wordt ontwikkeld binnen Office 365 en Microsofts Dynamics 365 platform. Alle WerkBedrijf-gebruikers werken inmiddels al volledig binnen de Office 365-omgeving. In april 2019 is EVA in productie gegaan en zijn de

werkzaamheden gestart om in 2020 de volgende fase te realiseren. De functioneel beheerders die binnen WerkBedrijf de voorheen aanwezige applicaties beheerden, zijn overgegaan naar iRvN-I&A als functioneel beheerders van EVA.

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 nu formeel regionaal beschikbaar. Deze ESB was inmiddels al bij de meeste gemeenten ingezet voor koppelingen met SAAS-applicaties en enkele landelijke voorzieningen. Eind 2018 handelde de ESB ongeveer 80.000 berichten per dag af. Voor gemeenten in de regio wordt de ESB steeds meer ingezet als informatieknoppunt en draagt daarmee bij aan een meer gecontroleerde informatieuitwisseling. Het regionaliseren van de ESB is een nieuwe en belangrijke stap in de uitbreiding van de samenwerkingsactiviteiten binnen de regio. Advisering over het gebruik van de ESB, de inrichting en het beheer zijn nu ook voor alle gemeenten beschikbaar.

ZAAK-DMS

Bij het digitale archief zijn (zaak)dossiers steeds vaker versnipperd opgeslagen in een DMS, applicatie-databases, gemeenschappelijke schijven of bij derden als er sprake is van SAAS. Binnen I&A is een zogenaamde ZAAK-DMS Service ontwikkeld die op een flexibele manier in verschillende bronsystemen informatie bij elkaar zoekt over eenzelfde zaak.

Voor twee gemeenten hebben we systemen voor klantgeleiding en betalingen projectmatig geïmplementeerd en voor die systemen voeren we nu ook het functioneel beheer uit. Voor een andere gemeente voeren we het beheer uit van het datadistributiesysteem. Ondersteuning bij en het beheer van webapplicaties en helpen bij het inrichten van managementinformatie zijn andere voorbeelden van het gebruikmaken en delen van aanwezige kennis en ervaring.

iRvN organisatieontwikkeling

Doorontwikkeling Servicedesk

De doorontwikkeling van de Servicedesk met als focus: Oplossen, Communiceren en Bewaken gaat gestaag door. De Servicepunten op de locaties van de gemeentehuizen zijn een erkende verbetering van de dienstverlening. De inrichting van Topdesk

en enkele werkprocessen ('eerst de basis op orde') is aangepast zodat de in- en externe communicatie en de bewaking effectiever uitgevoerd wordt.

Doorontwikkeling Informatie- en Applicatiebeheer Binnen Informatie- en Applicatiebeheer zijn (naar model van ICT-Beheer) drie coördinatoren benoemd. Zij zijn verantwoordelijk voor de operationele planning en bewaking van beheer-, incident- en projectactiviteiten. Het coördinatie-team is ook het aanspreekpunt voor de senioren van de Servicedesk bij derdelijns incidenten. Dit coördinatie-team heeft binnen Informatie- en Applicatiebeheer een belangrijke rol in het bewaken van de behandeltermijnen.

Collectief opleidingstraject 'Broodje met...'

In 2019 is gestart met een collectief opleidings-traject. De focus hiervan is op de eerste plaats kennisverbreding, weten wat er speelt aan de randen van en naast het (eigen) gemeentelijke ICT-werkveld, weten waar en voor wie we werken. Op de tweede plaats heeft dit als doel om de belangstelling voor de eigen doorontwikkeling te stimuleren. Op de derde plaats heeft het een positief effect op de onderlinge samenwerking en communicatie binnen iRvN als geheel. In 2020 gaan we iRvN-breed verder met dit traject.

Evaluatie ICT Rijk van Nijmegen en de I&A-samenwerkingspartners

iRvN heeft een strategisch personeels- en organisatieplan opgesteld op basis van technologische en een groot aantal andere externe ontwikkelingen. Met name de veranderende vraag om als iRvN ook meer een adviserende rol op te pakken is de aanleiding om voor te stellen iRvN door te ontwikkelen van ICT-beheer naar een meer Informatiebeheer en -adviesorganisatie voor de deelnemende gemeenten. Deze ontwikkeling wordt ook herkend door de deelnemende gemeenten. Om een gedegen basis te leggen voor de toekomst van de regionale I&A/ICT-samenwerking is voorgesteld om een evaluerend onderzoek naar de oorspronkelijke doelstelling van de regionale ICT-samenwerking én de toekomstplannen van iRvN en de regionale I&A samenwerking (incl. de governance) te laten uitvoeren door een onafhankelijk onderzoeksbureau. Dit onderzoek zal in opdracht van de gezamenlijke gemeentesecretarissen in 2020 worden uitgevoerd.

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 kostenegaliseringsreserve 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 financiële 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

Er bestaat het toekomstige risico dat de Rijks-overheid besluit budgetten verder af te bouwen. Op dat moment kan er frictie ontstaan, omdat de personele lasten niet meer gedekt kunnen worden uit de budgetten (en de lasten niet heel snel afgebouwd kunnen worden). Om die reden werken we met een flexibele personele schil.

Afname Meerwerkbudget

In 2020 is het Meerwerkbudget van de deelnemende gemeenten verder afgebouwd. Een deel van het meerwerk wordt ingezet voor personeelskosten. Ook om die reden werkt de MGR met een flexibele schil. Daarmee kunnen we inspelen op de afbouw van het meerwerk. De afbouw heeft voor 2020 en 2021 formatieve consequenties.

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 inkomensdeel bijstandsbudget 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 als er een cao voor deze doelgroep zou komen. Er ontstaat een financieel risico voor gemeenten wanneer de structurele kosten niet meer gedekt kunnen worden uit deze middelen. De omvang van dit risico is pas te bepalen als het aantal kandidaten met een vast dienstverband bekend is.

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 kostendeekkende 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 wel 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.

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 testen. Ondanks de testen blijft de mogelijkheid van uitval bestaan.

Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency

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 2019 strikt toegepast. Wijziging in activiteiten vanuit de MGR of inzichten vanuit de Belastingdienst kunnen dit standpunt wijzigen.

Belasting Toegevoegde Waarde (btw)

Tot en met 2017 heeft de MGR, conform afspraken met de Belastingdienst, het Haaglandenmodel toegepast. Dit is een systematiek waarop bepaald wordt welke middelen binnen het Participatiebudget compensabel zijn voor de btw en welke niet. In 2018 zijn er nieuwe afspraken gemaakt met de Belastingdienst en is het Haaglandenmodel met de Belastingdienst afgerekend. Vanaf 2018 past de MGR de nieuwe afspraken toe. Op dit moment loopt er een landelijke procedure tegen de Belastingdienst waarin fiscalisten het standpunt hebben dat alle activiteiten binnen het Participatiebudget compensabel zijn. De uitkomst van de procedure zal effect hebben op de wijze waarop we vanaf 2018 uitvoering geven aan de gemaakte afspraken.

Juridisch

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 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 2019:

Onder verwachtingswaarde wordt verstaan het ingeschatte, te betalen schadebedrag als het risico zich daadwerkelijk voordoet. De Capaciteit

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	350	140
Niet naleven van wet- en regelgeving of subsidievoorwaarden	1.425	640
Subtotaal	1.775	780
Maatschappelijke risico's		
Claims	105	36
Imagoschade	PM	PM
Veranderende eisen vanuit de deelnemende gemeenten	500	300
Klant- en marktrisico's (voormalig) SW bedrijf	1.020	468
ICT	500	100
BIG - privacy	300	60
Subtotaal	2.425	964
Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency		
Ziekteverzuim & Arbo	350	140
Leeftijd personeel	200	40
Personele frictie	800	480
Integriteit, fraude, diefstal	175	50
Verzekeringen	350	70
Bevoegdheden en verantwoordelijkheden	PM	PM
Financiële terugloop van SW middelen	PM	PM
Automatisering	250	150
Subtotaal	2.125	930
Risico-inventarisatie MGR	6.325	2.674

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 5 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 ratio afreken met de deelnemende gemeenten. Dit gebeurt omdat sprake is van een gemeenschappelijke regeling waarvoor de deelnemende gemeenten verantwoordelijk zijn.

Het uitgangspunt is dat er beperkte 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 2019	Realisatie	
		2019	2018
Netto schuldquote	8,6%	8,0%	8,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	8,6%	8,0%	8,6%
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 2015 is voor de MGR het treasurystatuut vastgesteld waarin de regels over de algemene doelstellingen en de te hanteren richtlijnen en limieten en de administratieve organisatie van de financieringsfunctie zijn opgenomen. In 2016 is dit statuut herzien. Dit is tevens de meest recente versie.

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 2019 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 (schatkist-bankieren) 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 2019 niet overschreden. Ook het

meerjarenperspectief is dat het niet structureel wordt overschreden.

Renterisiconorm

De renterisico's op de vaste schuld worden ingekaderd door de rente risiconorm. 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 2019 heeft een aflossing plaatsgevonden. Dit is weergegeven in de tabel. In de betreffende tabel is ook te zien dat de renterisiconorm ruimschoots wordt gehaald.

Rentelasten en wijze van toerekenen

Over 2019 bedroegen de rentelasten € 137.000. De rentelasten zijn naar rato van de gemiddelde boekwaarde toegerekend aan de investeringen. Aan de taakvelden worden de rentelasten toegerekend.

Schatkistbankieren

Sinds de oprichting in 2015 is de MGR verplicht om hun 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 2019 nagenoeg nihil.

Bedragen in € 1.000	2019			
	Q1	Q2	Q3	Q4
Begrotingstotaal (primitief)	93.160	93.160	93.160	93.160
Percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet	7.639	7.639	7.639	7.639
Omvang vlottende middelen	7.742	10.113	9.913	12.856
Bank-Giro	359	440	394	374
Tegoeden RC	7.383	9.673	9.519	12.482
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	7.742	10.113	9.913	12.856
Ruimte (+)	15.381	17.752	17.552	20.495

Bedragen in € 1.000	2019
Begrotingstotaal (primitief)	93.160
Percentage renterisiconorm	20%
Toetsbedrag renterisiconorm	18.632
Aflossingen	53
Ruimte	18.579

De 'overtollige middelen' zijn de gelden boven 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 2019 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 2019 heeft de MGR geen nieuwe leningen aangetrokken. De MGR heeft in 2015 een lening afgesloten van € 1,2 miljoen, met een jaarlijks vast aflossings- en rentebedrag van € 70.000. De looptijd is tot 2 januari 2035. In 2017 is een aflossingsvrije lening aangetrokken van € 4,5 miljoen. Deze lening is overeengekomen voor een looptijd tot 27 april 2037 met een aflossing in één termijn op het eind en een rentepercentage van 1,73%. In 2018 is een aflossingsvrije lening aangetrokken van 2,5 miljoen. Deze lening is overeengekomen voor een looptijd tot 25 juni 2038 met een aflossing in één termijn op het eind en een rentepercentage van 1,71%.

	2019			
Bedragen in € 1.000	Q1	Q2	Q3	Q4
Begrotingstotaal	93.160	93.160	93.160	93.160
Normpercentage	0,75%	0,75%	0,75%	0,75%
Drempelbedrag	699	699	699	699
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	359	440	394	374
Ruimte onder drempelbedrag	340	259	305	325
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 2019 hebben wij met kwartaalrapportages tussentijds aan de regio verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid. Het jaar sluiten we af met de jaarrekening waarin we verantwoording afleggen over boekjaar 2019.

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 als ook 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 rol opvatting 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.

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.

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 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 incrementale 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).

Personeelsbeleid

Het begrip “ontwikkeling” staat centraal in het strategisch plan van HR. Wij geloven in de ontwikkeling van onze medewerkers wat daarbij ook de kwaliteit van onze dienstverlening verhoogd. De afdeling HR heeft hier een belangrijke faciliterende rol in. Na een pilotjaar is de afdeling HR verder gegaan met het faciliteren aan de organisatie in voeren van “het goede gesprek”. Hierbij is de gesprekscyclus met gebruik van i-talent als belangrijke basis gebruikt. Hierop voortbordurend is het mobiliteitsplan geschreven om verder te kunnen faciliteren in de ontwikkeling van onze medewerkers.

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 19 maart 2020 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 € 2,8 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.

Conclusie

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

	Bedrag	Grensbetrag
		2.800.000
Declaraties	200	
Wettelijke loonkostensubsidies	143.100	
Voorzieningen	8.400	
Totaal afwijkingen		151.700

De afwijkingen ten aanzien van de wettelijke loonkostensubsidies is tweeledig. Aan één ondernemer verstrekken wij op factuurbasis loonkostensubsidies. Dit gaat buiten het reguliere subsidieproces om. Daarnaast is er met één ondernemer een dispuut geweest. Na mediatie heeft de verantwoordelijk gemeente besloten om de ten onrechte verstrekte wettelijke loonkosten-subsidie kwijt te schelden. Ten aanzien van het eerste punt heeft MGR haar proces aangepast. Het tweede punt kan als een incident gezien worden.

In bijlage 5 van de jaarrekening staat de verdeling van de afwijkingen per gemeente.

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. Begrotings-

wijzigingen 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 betreft 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 onderstaande tabel is per programma aangegeven of zich in 2019 een begrotingsoverschrijding heeft voorgedaan (x € 1.000).

Overhead

De overschrijding van de lasten van het programma overhead is € 31.000. Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de extra geleverde plusproducten. Tegenover deze extra lasten staat extra inkomsten.

Lasten per programma	Begroting 2019 incl. wijziging	Realisatie 2019	Verschil	Overschrijding begroting
Overhead	16.811	16.842	-31	Ja
Inkomensregelingen	2.529	2.921	-392	Ja
Begeleidende participatie	53.142	53.486	-344	Ja
Arbeidsparticipatie	14.407	13.007	1.400	Nee
Overhead	8.177	8.195	-18	Ja

Inkomensregelingen

De overschrijding op het programma inkomensregelingen wordt veroorzaakt doordat aan het product Wettelijke Loonkosten subsidies € 392.000 meer is uitgegeven. Tegenover deze extra lasten staat een gelijk bedrag aan baten.

Begeleidende participatie

De overschrijding op het programma begeleidende participatie wordt enerzijds veroorzaakt door een onderschrijding op de Arbeidsmatige dagbesteding van € 184.000 en anderzijds een overschrijding op de SW van € 528.000. Tegenover extra uitgaven SW staan tevens aanvullende inkomsten met name in de vorm van detachingsopbrengsten en transitievergoedingen van het UWV. Tegenover de onderschrijding op de Arbeidsmatige dagbesteding staan ook lager inkomsten.

Overhead

De overschrijding op de overhead bedraagt € 18.000. Tegenover deze overschrijding staat aanvullende 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 relevante onrechtmatigheden gesignaleerd in 2019.

Overschrijdingen investeringskredieten. In 2019 is het investeringskredit van EVA fase 1 afgerond. Dit krediet laat geen overschrijding zien. De overige beschikbaar gestelde kredieten zijn nog niet afgerond.

Conclusie

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

Onderhoud kapitaalgoederen

Voor groot onderhoud worden geen voorziening getroffen. Er is een meerjarig onderhoudsplan welke periodiek geactualiseerd wordt. De onderhoudskosten van de relevante jaarschijven zijn in de begroting verwerkt.

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 in het kader van de informatiebeveiliging te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten (BIG) 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. We doen dit indirect via onze deelnemende gemeenten. Onderstaand wordt de naleving van de BIG en de AVG over 2019 nader toegelicht.

BIG - AVG

De BIG omvat een 133 tal maatregelen waar aan voldaan moeten worden. Hoe de MGR er momenteel voor staat als het gaat om het implementeren van de BIG maatregelen is goed te zien in de tabellen.

Ten opzichte van 2018 is een verbetering waarneembaar. Inmiddels is 69% van de maatregelen volledig geïmplementeerd en 28% van de maatregelen deels. Bij de maatregelen die nog niet geheel geïmplementeerd zijn betreft met name documentatie vereisten. In veel gevallen wordt een maatregel dus wel uitgevoerd, maar

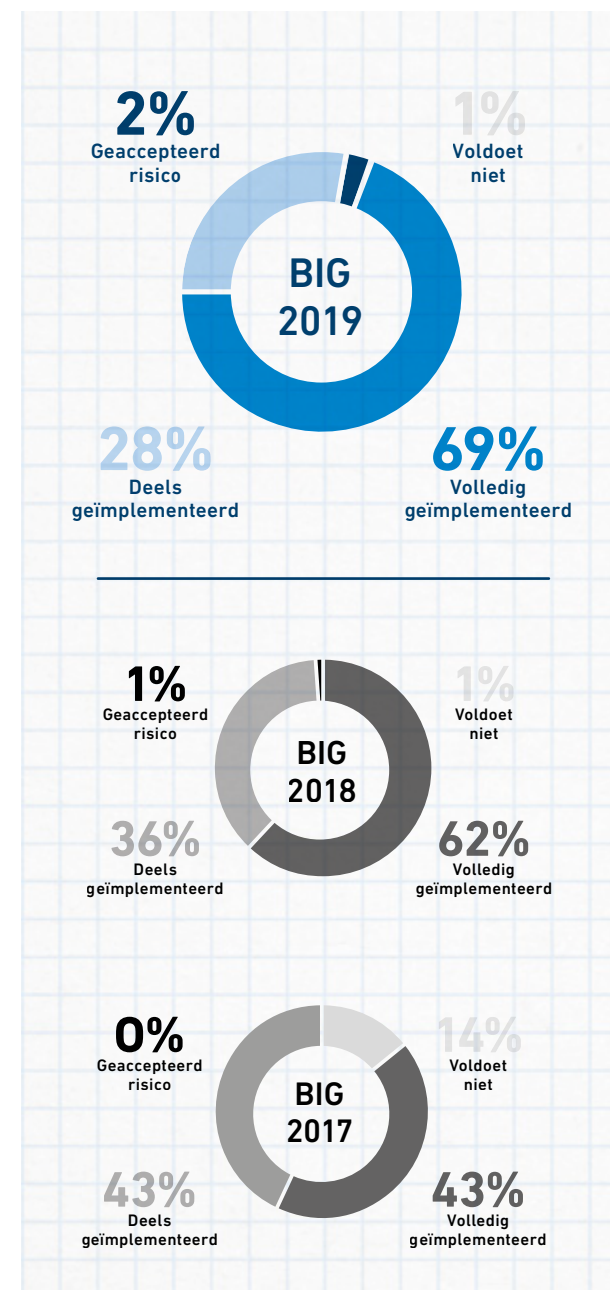
kan de MGR nog niet voldoende aantonen met bewijsstukken dat de maatregel ook volledig is geïmplementeerd. Hier wordt in 2020 een verdere verbetering verwacht. De maatregelen die nog niet voldoen zijn met name maatregelen die bij de invoering van de 'GGI veilig producten' zullen voldoen aan de vereisten. Hierbij is het wachten op het landelijk aanbestedingsproces.

Voor de MGR Rijk van Nijmegen zijn de volgende risico's onderkend:

- Uitlekken van persoonsgegevens naar onbevoegden;
- Inzien van vertrouwelijke informatie door onbevoegden;
- Publiceren van vertrouwelijke informatie richting onbevoegden;
- Bewustzijn van het personeel.

Voor de eerste drie onderwerpen verwijzen wij naar de incidenten en de naar aanleiding van de genomen incidenten maatregelen.

Het naleven van de BIG en de AVG heeft voor een belangrijk deel met bewustwording te maken. In 2019 is op diverse wijzen aandacht besteed aan bewustzijnsbevordering. Periodiek worden berichten op intranet geplaatst met uitleg en voorbeelden, de kwaliteitsmedewerkers hebben binnen de



teams aandacht gehad voor bewustwording en er zijn maatregelen getroffen zoals de invoering van veilig mailen en voorwaardelijke toegang. Voor 2020 staan een aantal activiteiten op het gebied van bewustwording op het programma.

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. Vanaf 2019 is er tevens een aansluiting op het datadistributiesysteem voor de BRP uitvragen. Omdat de gemeenten eindverantwoordelijke blijven en middels ENSIA verantwoording afleggen over Suwinet en BRP, 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 het Suwinet en het datadistributiesysteem BRP conform gestelde normen gehandeld.

Incidenten

In het afgelopen jaar zijn er 16 beveiligingsmeldingen geweest. In 2018 waren er 10 meldingen.

- In 12 gevallen (vorig jaar 8) betreft het algemene persoonsgegevens;
- In 3 gevallen (vorig jaar 1) betreft het bijzondere persoonsgegevens (waar onder gezondheidsgegevens);
- In 1 geval (vorig jaar ook 1) betreft het een wettelijk identificatienummer.

Slechts één incident in 2019 was van dusdanige ernst dat daarvan een melding is gedaan bij de AP. In 2018 was dit ook één incident. In de andere gevallen is na beoordeling gebleken dat het niet noodzakelijk was om een melding bij de AP te doen, omdat het risico op misbruik zeer beperkt dan wel uitgesloten was. Een voorbeeld van een data incident met een laag risico (en tevens het meest voorkomende) is het verlies van een bedrijfstelefoon. Door het toepassen van maatregelen, pincode en ontgrendelen met vingerafdruk en de mogelijkheid om de telefoon op afstand te wipen is het risico zeer beperkt. Ook phishing-, spam- en dreigmail evenals fraude per telefoon kwamen in 2019 diverse malen voor. Alertheid van medewerkers is hierbij geboden, zowel voor het constateren als het melden.

Waar relevant zijn de betreffende voorvallen in geanonimiseerde vorm gebruikt als voorbeeld om de bewustwording te vergroten. Daarnaast zijn, indien noodzakelijk, procedures aangescherpt.

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.

Jaarrekening 09/07/2020

1. Balans per 31-12-2019

Activa	Bedragen in € 1.000	31-12-2019	31-12-2018
Vaste Activa	Materiële vaste activa	8.402	8.531
	<i>Investerings met een economisch nut</i>	8.402	8.531
	Financiële vaste activa	487	0
	<i>Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	487	0
	Totaal vaste activa	8.889	8.531
Vlottende activa	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.967	10.575
	<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>	1.165	1.468
	<i>Rekening-courantverhouding met het Rijk</i>	8.313	7.388
	<i>Overige vorderingen</i>	1.489	1.719
	Liquide middelen	195	118
	<i>Banksaldo</i>	195	118
	Overlopende activa	1.730	2.949
	<i>Overlopende activa</i>	1.730	2.949
	Totaal vlottende activa	12.892	13.642
	Totaal activa	21.781	22.173
Passiva	Bedragen in € 1.000	31-12-2019	31-12-2018
Vaste Passiva	Eigen vermogen	0	0
	<i>Algemene reserve</i>	0	0
	<i>Bestemmings reserve</i>	0	0
	<i>Gerealiseerd resultaat</i>	0	0
	Voorzieningen	903	453
	<i>Voorzieningen</i>	903	453
	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	7.968	8.020
	<i>Onderhandse lening</i>	7.968	8.020
	Totaal vaste passiva	8.871	8.473
Vlottende Passiva	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.111	9.204
	<i>Overige schulden</i>	8.111	9.204
	Overlopende Passiva	4.799	4.496
	<i>Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen</i>	4.799	4.496
	Totaal vlottende passiva	12.910	13.700
	Totaal passiva	21.781	22.173
	Garantstellingen	0	0
	Gewaarborgde geldleningen	0	0

2. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar

2.1 Toelichting op overzicht baten en lasten

In de tabel vermelden we de begroting vóór en ná wijziging. De begroting vóór wijziging betreft de ontwerpbegroting 2020-2023 van juli 2019. Deze is door ons bestuur in juli 2019 vastgesteld. In de kolom 'begroting ná wijziging' zijn de technische begrotingswijzigingen te zien, welke het dagelijks bestuur heeft goedgekeurd. Beide wijzigingen zijn toegelicht in bijlage 6 van de jaarstukken.

Het baten en lasten overzicht betreft de geconsolideerde resultaten van de MGR. In bijlage 5 is de aansluiting tussen de modules en de geconsolideerde MGR staat terug te vinden. In bijlage 6 wordt de begrotingswijziging nader toegelicht.

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 ►

Baten Bedragen in € 1.000	MGR totaal			
	begroting 2019 vóór wijziging	begroting 2019 ná wijziging	realisatie 2019	saldo 2019
Overhead	17.788	17.666	17.621	-45
Inkomensregeling	2.529	2.529	2.921	392
Begeleide participatie	55.890	55.890	55.838	-52
Arbeidsparticipatie	18.003	18.983	18.085	-898
Totaal baten	94.210	95.068	94.465	-602

Lasten Bedragen in € 1.000	begroting 2019 vóór wijziging	begroting 2019 ná wijziging	realisatie 2019	saldo 2019
Overhead	16.886	16.811	16.842	31
Inkomensregeling	2.529	2.529	2.921	392
Begeleide Participatie	53.189	53.142	53.486	344
Arbeidsparticipatie	13.515	14.409	13.047	-1.362
Totaal Programmalasten	86.119	86.891	86.296	-595
Overhead MGR	8.091	8.177	8.169	-8
Totaal lasten	94.210	95.068	94.465	-602

Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
----------------------------------	----------	----------	----------	----------

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

Zoals bekend komt het resultaat van de MGR uit op € 0. De afrekeningen met de deelnemende gemeenten is reeds in de cijfers verwerkt. De reden hiervoor betreft 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 € 170.000. Dit resultaat valt uiteen in de volgende onderdelen:

WerkBedrijf

Het onderdeel Werk laat een voordelig resultaat zien van € 72.000. Dit resultaat is met name ontstaan door een onderbesteding op de instrument-gelden van € 756.000. Oorzaken hiervan zijn met name de afbouw van de tijdelijke loonkostensubsidies en het in eigen beheer uitvoeren van – voorheen – uitbestede activiteiten (zoals Workfast). Er is per saldo € 669.000 gedoteerd aan de voorziening Strategisch Personeelsplan om de verdere noodzakelijke afbouw van het personeelsbestand te bewerkstelligen. Het Participatiebudget is in 2019 € 302.000 hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de positieve bijstellingen in de circulaire van het Rijk.

Resultaat vóór en na eindafrekening Bedragen in € 1.000	Totale baten	Totale lasten	Resultaat voor eind-afrekening	Eind-afrekening	Saldo van baten en lasten	Gerealiseerd resultaat
WerkBedrijf	78.635	78.563	72	-72	0	0
iRVN	18.447	18.349	98	-98	0	0
Bestuursondersteuning	312	312	0	0	0	0
Consolidatie	-2.759	-2.759	0	0	0	0
Totaal	94.635	94.465	170	-170	0	0

Ten slotte schrijft WerkBedrijf de investering in het pand op de Nieuwe Dukenburgseweg versneld in twee jaar af wegens de voorgenomen verhuizing naar de Boekweitweg. Deze versnelde afschrijving heeft geleid tot een extra last van € 265.000.

Voor de volgende onderdelen van Werk ontvangen de gemeenten een aanvullende declaratie:

- € 302.000 Participatiebudget; Dit betreft de extra middelen Participatiebudget vanuit de decembercirculaire 2019.
- € 392.000 betreft de meer uitgaven Wettelijke Loonkostensubsidies conform de melding in de tweede en derde kwartaalrapportage 2019.
- -€ 184.000 betreft de minder uitgaven Arbeidsmatige dagbesteding conform de melding in de tweede en derde kwartaalrapportage 2019.

De Sociale Werkvoorziening laat een voordelig resultaat zien van € 1.000. Dit is conform de laatste kwartaalrapportage. Dit resultaat wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Ten opzichte van de derde kwartaalrapportage is de omzet € 100.000 lager uitgevallen dan verwacht. Daarnaast laten de salarislasten SW een overschrijding zien van € 600.000. Dit betreft uitbetaalde transitiekosten die voor het grootste deel teruggevorderd kunnen worden bij het UWV. De baten zijn daardoor ook toegenomen. Dat verklaart het grootste deel van de overschrijding van genoemd budget. Op de personeelslasten hebben we een a-structureel voordeel door het niet invullen van vrijgekomen formatieplaatsen. De kostprijs per subsidie-eenheid (SE) voor de SW is nagenoeg gelijk aan de begroting.

Bij Vastgoed zijn de resultaten gerealiseerd conform begroting. De geraamde huurbaten zijn deels gerealiseerd. De onder realisatie in de huurbaten zijn opgevangen met besparingen in de lasten.

iRvN

Bij de iRvN is een voordelig resultaat behaald. Het resultaat per onderdeel ziet er als volgt uit:

- Bij automatisering is een nadeel van circa € 120.000 aan personele lasten. Dit komt deels door een dotatie aan de verlofvoorziening en deels door de loonsom 2019 die iets hoger

was dan verwacht. Daarnaast is een voordeel van circa € 200.000 door lagere operationele lasten. Het voordeel is enerzijds te danken aan een eenmalig voordeel doordat de Citrix-licenties later zijn ingegaan dan verwacht en anderzijds doordat de lager uitgevallen projectkosten.

- Bij informatie & applicatiebeheer is geen resultaat behaald.

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 2019 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 afrekening -€ 70.000
- Arbeidsmatige dagbesteding -€ 184.000
- Wettelijke loonkostensubsidies € 392.000
- Decembercirculaire € 302.000

WerkBedrijf, Onderdeel SW:

- Voordeel resultaat afrekening - € 1.000

iRvN, onderdeel Automatisering

- Voordeel resultaat afrekening - € 98.000

iRvN, onderdeel Informatie & Applicatiebeheer

- Resultaat afrekening € 0

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	-71	-2	0	-73	-8	0	-8	0	0	-81
Berg en Dal	-17	-24	0	-41	-7	0	-7	0	0	-48
Druten	4	105	0	109	-4	0	-4	0	0	105
Heumen	-24	-5	0	-29	-4	0	-4	0	0	-33
Mook en Middelaar	0	-25	0	-25	-2	0	-2	0	0	-27
Nijmegen	173	238	0	411	-64	0	-64	0	0	347
Wijchen	-69	153	0	84	-9	0	-9	0	0	75
West Maas en Waal	3	0	0	3	0	0	0	0	0	3
Totaal	-1	440	0	439	-98	0	-98	0	0	341

In de tabel hiernaast is het onderdeel WERK verder gespecificeerd.

Verbijzondering voorstel resultaatbestemming voor WERK naar de verschillende onderdelen Bedragen in € 1.000	WERK				Totaal
	ADB	WLKS	Participatie	Resultaat	
Beuningen	-60	77	-17	-2	-2
Berg en Dal	15	-25	-9	-5	-24
Druten	-7	54	59	-1	105
Heumen	-73	81	-12	-1	-5
Mook en Middelaar	3	-34	6	0	-25
Nijmegen	-41	163	173	-57	238
Wijchen	-21	76	102	-4	153
West Maas en Waal	0	0	0	0	0
Totaal*	-184	392	302	-70	440

Afrekening Wettelijke Loonkostensubsidie en Arbeidsmatige Dagbesteding

Voor de afrekening van de wettelijke loonkosten-subsidie en arbeidsmatige dagbesteding 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	1.631	1.794	163
Wijchen	237	313	76
Berg en Dal	287	262	-25
Beuningen	150	227	77
Mook en Middelaar	57	23	-34
Heumen	61	142	81
Druten	106	160	54
Totaal	2.529	2.921	392

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	Betalingsverplichting gemeenten
Nijmegen	55%	1.527	1.357	129	-41
Wijchen	8%	231	191	19	-21
Druten	5%	143	124	12	-7
Berg en Dal	11%	313	299	29	15
Beuningen	12%	319	236	23	-60
Heumen	6%	171	89	9	-73
Mook en Middelaar	3%	80	76	7	3
Totaal	100%	2.784	2.372	228	-184

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	Automatisering	Informatie en Applicatie	Deelnemers-bijdragen	Meerwerk	Bijdragen
Berg en Dal	1.182	328	262	4.512	26	23	851	0	7.184	68	7.252
Beuningen	453	259	227	2.993	18	17	906	0	4.873	0	4.873
Druten	369	136	160	2.360	13	12	459	0	3.509	0	3.509
Heumen	296	98	142	1.487	9	11	530	0	2.573	0	2.573
Mook en Middelaar	104	83	23	0	0	5	268	0	483	8	491
Nijmegen	12.627	1.486	1.794	24.666	140	116	7.570	4.822	53.221	1.142	54.363
Wijchen	1.046	210	313	4.987	29	27	1.059	0	7.671	0	7.671
West Maas-en Waal	0	0	0	1.442	0	0	0	0	1.442	0	1.442
Totaal	16.077	2.600	2.921	42.447	235	211	11.643	4.822	80.956	1.218	82.174

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. Tenzij bij het balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarden.

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

Op 3 oktober 2019 heeft het algemeen bestuur akkoord gegeven voor het verder verlagen van de huisvestingslasten voor de MGR Rijk van Nijmegen. Op basis van dit besluit heeft het DT op 17 december 2019 verdere invulling gegeven aan de herhuisvesting van de Nieuwe Dukenburgseweg naar de Boekweitweg. Door deze herhuisvesting wordt er versneld afgeschreven op de investering in de Nieuwe Dukenburgseweg. De resterende afschrijvingstermijn is verlaagd van 11 jaar naar 2 jaar. De reguliere jaarlijkse afschrijving is €52.500. De boekwaarde per 1-1-2019 wordt verdeeld over 2 jaar, 2019 en 2020. Dit heeft tot gevolg dat de afschrijving in 2019 toeneemt van € 52.500 naar € 317.000. De afschrijvingslast voor 2020 wordt hierdoor de resterende € 316.000. De extra last is verwerkt onder de afschrijvingslasten in de exploitatierekening. In de toelichting op de exploitatierekening lichten wij de toename van de afschrijvingslasten toe bij het onderdeel Werk onder taakveld overhead MGR.

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 materiële 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 genoemd in de tabel op de volgende pagina.

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 – Investerings (mobiele devices)	3
ICT – Overige investeringen	5
Overige Activa	10

Aan de materiële vaste activa wordt geen rente toegerekend.

Financiële vaste activa. Onder financiële vaste activa vallen kapitaalverstrekkingen, verstrekte leningen, overige uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer en bijdragen aan activa in eigendom van derden artikel 36 BBV.

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 vermogensvorming 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 en de wettelijke loonkosten-subsidies, deze 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 koe-pelvrijstelling, 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 2019 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. De WNT-norm voor 2019 is € 194.000.

Normenkader rechtmatigheid

Op 19 maart 2020 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 beïnvloedbaar 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. In onderstaand kader worden de belangrijkste genoemd.

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 € 2,8 miljoen.

- | | | | |
|--|---|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Grondwet• Burgerlijk Wetboek• Gemeentewet• Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)• Participatiewet en de daarbij horende regelingen/protocollen | <ul style="list-style-type: none">• Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) en daarbij behorende regelingen/protocollen• Besluit begroting en verantwoording (Bbv)• Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) | <ul style="list-style-type: none">• Wet Financiering decentrale overheden (Fido) en aanverwante regelingen (Ruddo)• Wet Normering Topinkomens (WNT)• Wet modernisering invoering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen | <ul style="list-style-type: none">• Fiscale wetgeving in brede zin• Sociale wetgeving in brede zin• Wet markt en overheid• Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)• EU aanbestedingsregels |
|--|---|--|---|

4 Toelichting balans per 31 december 2019

Vaste activa

Materiële vaste activa

De MGR heeft alleen investeringen met economisch nut. De materiële vaste activa bestaan uit een aantal onderdelen (zie onderstaande tabel).

De investeringen in 2019 betreffen grotendeels de investeringen in applicatielandschap EVA en ICT gerelateerde aankopen zoals te zien in onderstaande specificatie. Fase 1 van EVA is afgerond, een systeem voor de uitvoering van de Participatiewet.

De ICT investeringen zijn divers zoals de vervanging van een deel van het serverpark. Ook is de capaciteit van het wifinetwerk uitgebreid en hebben we licenties voor o.a. Microsoft aangeschaft. Op het gebied van de werkplek is er met name in mobiele apparatuur geïnvesteerd.

Tot slot zijn er in de aanloop naar fase 2 van EVA investeringen gedaan zoals te zien in het onderstaande overzicht, bij onderhanden investeringen. Dit systeem is in ontwikkeling, en nog niet in gebruik genomen.

De afschrijving van de materiële vaste activa vangt aan in het eerste jaar volgend op het jaar van in gebruik name van deze activa. Dat betekent dat alleen over de investeringen van 2018 in 2019 afschrijving heeft plaatsgevonden, niet over de investeringen van 2019.

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Gronden en terreinen	899	899
Bedrijfsgebouwen	1.521	1560
Machines, apparaten en installaties	316	633
Inventarissen	644	736
ICT - Investerings (Mobiele devices)	885	798
Overige ICT - Investerings	4.123	3363
Onderhanden investeringen	14	542
Totaal	8.402	8.531

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa weer:

Bedragen in € 1.000	Aanschafwaarde 01-01-2019	Boekwaarde 01-01-2019	Investerings 2019	Afschrijving 2019	Desinvesteringen 2019	Afschrijving desinves- teringen 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en Terreinen							
Boekweitweg (voormalig Breed)	636	636	0	0	0	0	636
St. Teunismolenweg (voormalig Breed)	263	263	0	0	0	0	263
Subtotaal	899	899	0	0	0	0	899
Bedrijfsgebouwen							
Boekweitweg (voormalig Breed)	1567	1560		39	0	0	1521
Subtotaal	1567	1560	0	39	0	0	1521
Machines, apparaten en installaties							
Nieuwe Dukenburgseweg - WerkBedrijf	788	633	0	317	0	0	316
Subtotaal	788	633	0	317	0	0	316
Kantoorinventaris							
Meubilair - WerkBedrijf	673	521	0	64	0	0	457
Meubilair - iRvN	278	215	0	28	0	0	187
Subtotaal	951	736	0	92	0	0	644
ICT-investeringen (Mobiele devices)							
ICT Werkplekinrichting telefonie	1288	797	517	429	0	0	885
Subtotaal	1288	797	517	429	0	0	885
Overige ICT- investeringen							
ICT Werkplekinrichting pc's	1018	820	728	204	0	0	1344
Centrale computercapaciteit	589	506	217	118	0	0	605
iRvN Netwerkmigratie	1616	1313	0	323	0	0	990
Licenties	763	727		153	0	0	574
WerkBedrijf inventaris	0	0	60	0	0	0	60
Applicatielandschap EVA	0	0	550	0	0	0	550
Subtotaal	3986	3366	1555	798	0	0	4123
Onderhanden investeringen							
Nieuw applicatielandschap EVA fase 2	0	0	14	0	0	0	14
Subtotaal	0	0	14	0	0	0	14
Totaal	9479	7.991	2.086	1.675	0	0	8.402

Op 3 oktober 2019 heeft het algemeen bestuur akkoord gegeven voor het verder verlagen van de huisvestingslasten voor de MGR Rijk van Nijmegen. Op basis van dit besluit heeft het DT op 17 december 2019 verdere invulling gegeven aan de herhuisvesting van de Nieuwe Dukenburgseweg naar de Boekweitweg. Door deze herhuisvesting wordt er versneld afgeschreven op de investering in de Nieuwe Dukenburgseweg. De resterende afschrijvingstermijn is verlaagd van 11 jaar naar 2 jaar. De reguliere jaarlijkse afschrijving is €52.500. De boekwaarde per 1-1-2019 wordt verdeeld over 2 jaar, 2019 en 2020. Dit heeft tot gevolg dat de afschrijving in 2019 toeneemt van

€ 52.500 naar € 317.000. De afschrijvingslast voor 2020 wordt hierdoor de resterende € 316.000. De extra last is verwerkt onder de afschrijvingslasten in de exploitatierekening. In de toelichting op de exploitatierekening lichten wij de toename van de afschrijvingslasten toe bij het onderdeel Werk onder taakveld overhead MGR.

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

Onderschrijding van € 663.000 op ICT investeringen. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

- een onderschrijding van € 272.000 op de ICT-werkplekinrichting PC's doordat de geplande overgang van desktopcomputers naar laptops bij diverse gemeenten door hen niet binnen de beoogde planning is behaald.
- een onderschrijding van € 409.000 op de centrale computercapaciteit. De aanpassing van de computerzaal, die in samenwerking met facilitaire zaken en Vastgoed, Sport en Accommodaties (VSA) van Gemeente Nijmegen in het tweede half jaar gepland stonden, zijn om

Bedragen in € 1.000	Beschikbaar gesteld krediet 2019	Budget-overheveling vanuit 2018	Cumulatief beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2019	Cumulatief besteed tm 2019	Afwijking cumulatief
ICT-Investeringen:	2.000	125	2.125	1.462	nvt	663
Totaal doorlopend	2.000	125	2.125	1.462	nvt	663
WerkBedrijf inventaris	300	0	300	60	60	240
Applicatielandschap EVA	542	8	550	8	550	0
Onderhanden werk (EVA fase 2)	300	0	300	14	14	286
Totaal	3.142	133	3.275	1.544	624	1.189

organisatorische redenen bij de huiseigenaar doorgeschoven naar 2020.

- Daarnaast is de landelijke aanbesteding van GGI veilig vertraagd afgerond met als gevold dat de implementatie voornamelijk in 2020 plaatsvindt.

Volgens de bandbreedteafpraak en de oorzaak van de onderschrijding wordt bewust gekozen een deel van dit budget (tot € 400.000) mee te nemen naar 2020.

Bij WerkBedrijf is Eva fase 1 conform beschikbaar gestelde krediet afgerond. Eva fase 2 betreft de ontwikkeling van de SW module. Dit project is in 2019 gestart, en vooralsnog verwachten we binnen de begroting te blijven. Het inventarisbudget betreft een doorlopend budget.

Financiële vaste activa

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer kunnen als volgt gespecificeerd worden ►

De compensatieregeling, waarbij ondernemers een vergoeding krijgen voor de transitievergoeding die zij hebben betaald als de arbeidsovereenkomst na 104 weken ziekte wordt beëindigd, zal door het UWV uitbetaald worden. Naar verwachting zal deze betaling niet meer in 2020 plaats gaan vinden. Derhalve is de vordering geclassificeerd als financieel vast actief, met een looptijd van één jaar of langer.

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.

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde	
	31-12-2019	31-12-2018
Vordering transitievergoedingen UWV	487	0
Totaal	487	0

Bedragen in € 1.000	Openstaande vorderingen 31-12-2019	Voorziening ononbaarheid 31-12-2019	Boekwaarde	
			31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	1.165	0	1.165	1.468
Rekening-courantverhouding met het Rijk	8.313	0	8.313	7.388
Overige vorderingen	1.549	-60	1.489	1.719
Totaal	11.027	-60	10.967	10.575

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen worden in de tabel hiernaast verder gespecificeerd ►

Vorderingen op openbare lichamen: Debiteuren

Onder debiteuren is het bedrag m.b.t. een voorschot van de deelnemersbijdrage van 2020 opgenomen. Deze bijdragen hebben betrekking op de bestuursondersteuning, het Participatiebudget, arbeidsmatige dagbesteding, maat- en meerwerk, loonkostensubsidie, Wet sociale Werkvoorziening, vastgoed, automatisering en applicatiebeheer. De totale bijdrage bedraagt € 13,5 miljoen (excl. btw) en is als volgt verdeeld over de gemeenten ►

De facturen voor de deelnemersbijdrage 2020 zijn in december 2019 verzonden, hierdoor is dit bedrag opgenomen onder de post debiteuren. Gemeente Nijmegen heeft het deel van automatisering en applicatiebeheer al betaald in december 2019, waardoor deze betaling is opgenomen onder post vooruit ontvangen bedragen. Deze post van € 2,9 miljoen (excl. btw) is hierdoor dus niet in de debiteurenpositie per jaareinde opgenomen, waardoor deze ook niet in mindering gebracht hoeft te worden.

Bedragen in € 1.000	Openstaande vorderingen 31-12-2019	Voorziening oninbaarheid 31-12-2019	Boekwaarde	
			31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren	11.102	0	11.102	10.910
-/- vooruit gefactureerde deelnemersbijdrage	-10.552	0	-10.552	-10.121
Saldo debiteuren	550	0	550	789
Terug te vorderen btw	0	0	0	0
Door te schuiven btw naar gemeenten	596	0	596	646
Overige vorderingen op openbare lichamen	19	0	19	33
Totaal	1.165	0	1.165	1.468

Bedragen in € 1.000	Voorschot deelnemers- bijdrage 2020	In mindering brengen op debiteuren
Nijmegen	9.324	6.399
Berg en Dal	1.107	1.107
Wijchen	1.120	1.120
Beuningen	768	768
Druten	483	483
Heumen	419	419
Mook en Middelaar	139	139
West Maas en Waal	117	117
Totaal	13.477	10.552

Van de deelnemersbijdragen 2020 staat per 23 januari 2020 nog een bedrag van € 1,9 miljoen open.

Na aftrek van de post deelnemersbijdrage (excl. btw) openstaand per jaareinde blijft een restant post over van debiteuren openbare lichamen van € 550.000.

Hiervan bestaat € 319.000 uit vorderingen anders dan deelnemersbijdragen, en is per 23 januari 2020 reeds € 238.000 ontvangen.

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 gemeentes. De MGR kan deze btw zelf niet terug vorderen van het Rijk, maar dient via de gemeenten teruggevorderd te worden. Het bedrag van € 596.000 wordt verdeeld aan de hand van de inwonersaantallen in de BRN norm 2019.

De bedragen zijn bij de aangifte gecommuniceerd naar de deelnemende gemeenten. De facturen zijn reeds verstuurd op basis van onderstaande tabel:

Bedragen in € 1.000	Inwoners BRN 2019	Percentage btw terugvordering	Totaal doorschuif btw per gemeente	Al afgerekend Q1+2 per gemeente	Terug te vorderen btw per gemeente
Nijmegen	176.000	55,0%	496	168	328
Wijchen	40.900	12,8%	115	39	76
Berg en Dal	34.790	10,9%	98	33	65
Beuningen	25.424	7,9%	72	24	48
Druten	18.710	5,8%	53	18	35
Heumen	16.478	5,2%	46	16	30
Mook en Middelaar	7.775	2,4%	22	7	15
Totaal	320.077	100%	902	305	596

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 € 8,3 miljoen.

Schatkistbankieren

De MGR is verplicht om hun overvloedige 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 € 250.000. De begrotingswaarde in 2019 bedraagt € 93,2 miljoen. Het drempelbedrag is gedurende 2019 niet overschreden, zoals te zien in de tabel ►

Bedragen in € 1.000	2019			
	Q1	Q2	Q3	Q4
Begrotingstotaal	93.160	93.160	93.160	93.160
Normpercentage	0,75%	0,75%	0,75%	0,75%
Drempelbedrag	699	699	699	699
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	359	440	394	374
Ruimte onder drempelbedrag	340	259	305	325
Overschrijding drempelbedrag	0	0	0	0

Overige vorderingen

De overige vorderingen worden nog verder gespecificeerd als hieronder getoond ►

De debiteurenpositie zonder betrekking op openbare lichamen is € 1,5 miljoen. Hiervan is per 23 januari 2020 € 573.000 ontvangen. In de resterende €914.000 zitten enkele oude openstaande posten, waarvoor een voorziening is opgenomen van € 60.000 voor verwachte oninbare debiteuren.

Overige vorderingen Bedragen in € 1.000	Openstaande vorderingen 31-12-2019	Voorziening ononbaarheid 31-12-2019	Boekwaarde	
			31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren	1.486	-60	1.426	1.568
Overige vorderingen	63	0	63	151
Totaal	1.549	-60	1.489	1.719

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.

Overlopende activa

De overlopende activa wordt verder gespecificeerd zoals hiernaast getoond ►

De vooruitbetaalde bedragen WerkBedrijf ter grootte van € 75.000 bestaan voornamelijk uit de loonkostensubsidies en de ontwikkeltrajecten. Deze lasten zijn geboekt in 2019, terwijl ze betrekking hebben op 2020. Om dit te corrigeren, worden deze bedragen transitorisch naar 2020 geboekt. Onderstaande tabel geeft het overzicht weer van deze kosten. Deze vooruitbetaalde bedragen zitten tevens grotendeels in de crediteuren. Deze worden gesaldeerd in de vooruitbetaalde bedragen en crediteuren voor bovenstaande bedragen.

De nog te ontvangen bijdragen van de gemeenten ter grootte van € 697.000 zijn in onderstaande tabel te zien. Doordat er meer Wettelijke loonkostensubsidies zijn gerealiseerd is er voor enkele gemeenten een aanvullende bijdrage benodigd ter grootte van € 392.000. Daarnaast

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Banksaldo	195	118

Overlopende activa Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Vooruitbetaalde bedragen WerkBedrijf	75	1.268
Nog te ontvangen bijdragen gemeenten	694	949
Vooruitbetaalde overige facturen	961	732
Totaal	1.730	2.949

Vooruitbetaalde bedragen WerkBedrijf Bedragen in € 1.000	Vooruitbetaalde bedragen 31-12-2019	Bedrag tevens aanwezig in credi- teuren salderen	Balanswaarde per 31-12-2019
WLKS met betrekking op 2020	729	-694	35
FLKS met betrekking op 2020	72	-55	17
TLKS met betrekking op 2020	19	-7	12
Ontwikkeltrajecten met betrekking op 2020	11	0	11
Totaal	831	-756	75

heeft WerkBedrijf voor het Participatiebudget de septembercirculaire 2019 gefactureerd. In de mei-, september- en decembercirculaires van 2019 hebben bijstellingen plaatsgevonden van het Participatiebudget. Het verschil € 302.000 is nog niet gefactureerd, waardoor deze transitorisch is opgenomen.

De meeste vooruitbetaalde facturen, ter grootte van € 961.000, hebben betrekking op iRvN. Dit betreffen voornamelijk betaalde facturen voor service-contracten die betrekking hebben op 2020.

Te vorderen Wettelijke Loonkostensubsidie

Hieronder staat de specificatie van de vordering op de deelnemende gemeenten met betrekking tot de wettelijke loonkostensubsidie:

Doordat er meer gerealiseerd is op loonkosten-subsidies dan dat er baten voor zijn opgehaald, bestaat er nog een betalingsverplichting voor de deelnemende gemeenten van €392.000.

Nog te ontvangen bijdragen gemeenten Bedragen in € 1.000	Balanswaarde per 31-12-2019
Participatiebudget	302
Vordering Wettelijke loonkostensubsidie	392
Totaal	694

Wettelijke loonkostensubsidie Bedragen in € 1.000	Baten loonkosten- subsidie	Bestedingen loonkosten- subsidie	Betalings- verplichting gemeenten
Nijmegen	1.631	1.794	163
Wijchen	237	313	76
Berg en Dal	287	262	-25
Beuningen	150	227	77
Mook en Middelaar	57	23	-34
Heumen	61	142	81
Druten	106	160	54
Totaal	2.529	2.921	392

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, gezien alle resultaten op de onderdelen verrekend worden met de deelnemende gemeenten. Bovenstaande tabel geeft dan ook een resultaat van €0 weer.

Eigen vermogen Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2018	Onttrekkingen 2019	Toevoegingen 2019	Boekwaarde per 31-12-2019
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0
Bestemmingsreserve	0	0	0	0

Voorzieningen

De post voorzieningen bestaat uit reorganisatievoorzieningen die betrekking hebben op het voormalig werkvoorzieningschap Breed en het strategische personeelsplan (SPP). Deze post valt als volgt te verdelen ►

Voorzieningen Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2018	Onttrekkingen 2019	Toevoegingen 2019	Vrijval 2019	Boekwaarde per 31-12-2019
Reorganisatievoorzieningen Breed 2012	366	-217	85	0	234
Reorganisatievoorziening SPP	87	-163	781	-36	669
Totaal	453	-380	866	-36	903

In 2012 hebben de deelnemende gemeenten € 11,3 miljoen geïnvesteerd om de reorganisatie van het voormalige werkvoorzieningschap Breed te financieren. Hier is in de daaropvolgende jaren € 2,9 miljoen naar de gemeenten teruggestort, doordat de eerste vorderingen op het herplaatsen van de boventallige medewerkers succesvol was. In 2016 is deze voorziening met een resterende hoogte van € 1,1 miljoen overgedragen aan de MGR. De betalingsverplichtingen van de

overgebleven boventalligen in deze voorziening is met minimale afwijking hoger uitgevallen dan verwacht. Hierdoor heeft voor 2019 en verder een dotatie plaatsgevonden van €85.000.

Door de afbouw van meerwerk en de sociale werkvoorziening zijn de budgetten de afgelopen jaren sterker dan normaal afgenomen. Daardoor is WerkBedrijf genoodzaakt om haar personeelsbestand versneld af te bouwen. Om de afbouw van de laatste fase van het SPP te realiseren is een voorziening gevormd ter grootte van € 669.000 voor de facilitering van de mobiliteit van medewerkers in de betreffende functies.

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 ►

De MGR heeft in januari 2015 een langlopende ondernemingslening afgesloten van € 1,2 miljoen met een looptijd van 20 jaar. De lening is aangegaan ter financiering van de investering in de materiële vaste activa. Deze lening wordt jaarlijks op basis van contract afgelost over de looptijd van de lening en bevat een rentelast van 1,74% per jaar. In 2019 is de rentelast op deze lening € 17.000 geweest.

Daarnaast is er in april 2017 een aflossingsvrije lening afgesloten van € 4,5 miljoen. Deze lening is afgesloten bij de NWB Bank met een looptijd van

20 jaar en bevat een rentelast van 1,73% per jaar. De rentelast op deze lening is in 2019 € 77.000.

Tot slot is in juni 2018 een aflossingsvrije lening afgesloten van €2,5 miljoen. Deze lening is afgesloten bij de BNG bank met een looptijd van 20 jaar en een rentelast van 1,71% per jaar. De rentelast op deze rekening in 2019 is €22.000.

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

Bedragen in € 1.000		Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Onderhandse leningen	Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	7.968	8.020
Totaal		7.968	8.020

Bedragen in € 1.000	Saldo per 31-12-2018	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Saldo per 31-12-2019
Onderhandse leningen	8.020	0	-52	7.968

Vlottende passiva

De vlottende passiva bestaan uit de volgende posten ►

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.111	9.204
Overlopende passiva	4.799	4.496
Totaal	12.910	13.700

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar staan rechts verder uitgesplitst ►

Bedragen in € 1.000	Saldo per 31-12-2019	Saldo per 31-12-2018
Crediteuren	2.096	4.293
Pensioenen	277	248
Belastingen	2.795	2.447
Afrekening arbeidsmatige dagbesteding gemeenten	184	0
Arbeidsmatige dagbesteding uitvoerende instellingen	278	188
Afrekening deelnemersbijdragen	169	775
Nog te betalen loonkostensubsidies/ontwikkeltrajecten	513	561
Nog te betalen afrekening gastheerschap	889	0
Te betalen ID-afrekening instellingen	78	78
Afrekening wijkwerk	104	0
Afrekening maat/meerwerk	57	0
Overige schulden	671	614
Totaal	8.111	9.204

Crediteuren

Op de post crediteuren staat aan het eind van 2019 een bedrag van € 2,9 miljoen open. Hiervan is €756.000 gesaldeerd met de vooruitbetaalde loonkostensubsidies zoals te zien bij vooruitbetaalde bedragen. Per saldo staat er daarmee per jaareinde €2,1 miljoen open. Van de €2,9 miljoen heeft de MGR per 23 januari 2020 € 2,2 miljoen voldaan en moet er nog een post van € 0,6 miljoen voldaan worden.

Belastingen

De positie aan de belastingdienst is hieronder 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 samen is gevoegd als totaalpositie aan de belastingdienst.

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

Belastingen Bedragen in € 1.000	Saldo per 31-12-2019	Saldo per 31-12-2018
Loonheffing	2.576	2.540
LIV	-516	-650
Af te dragen btw	735	557
Totaal	2.795	2.447

Afrekening resultaat Bedragen in € 1.000	Saldo per 31-12-2019
Afrekening SW	1
Afrekening Werk	70
Afrekening Vastgoed	0
Afrekening BO	0
Afrekening Automatisering	98
Afrekening Applicatiebeheer	0
Totaal	169

Afdrachten salarissen

Onder deze post vallen de reserveringen voor premie afdrachten en loonheffingen. De afdracht loonheffing kan uitgesplitst worden in het gedeelte dat betrekking heeft tot het ambtelijk personeel van € 1,3 miljoen en het SW-personeel van € 1,3 miljoen.

Arbeidsmatige dagbesteding

De afrekening van december en de eindafrekening van de arbeidsmatige dagbesteding van zorginstellingen zijn reeds nog niet ontvangen. Bij deze afrekeningen wordt €278.000 aan lasten verwacht.

Te betalen kosten WIW/ ID-Banen

Gezien we bij de voorschotten meer ontvangen hebben dan we als kosten hebben gemaakt, vindt er een afrekening WIW/ID-Banen plaats van €78.000. De factuur hiervan is in 2020 verstuurd.

Overige schulden

De overige schulden staan uit bij diverse partijen. Deze kosten hebben allen betrekking op 2019, maar zijn nog niet verrekend.

Nog te betalen arbeidsmatige dagbesteding

In onderstaande tabel is de specificatie van de vordering op de deelnemende gemeenten met betrekking tot de arbeidsmatige dagbesteding:

Doordat er minder gerealiseerd is op arbeidsmatige dagbesteding dan dat er baten voor zijn opgehaald, bestaat er nog een betalingsverplichting aan de deelnemende gemeenten van €184.000.

Arbeidsmatige Dagbesteding Bedragen in € 1.000	% Begroot	Ingelegd	Daadwerkelijke lasten	Personele lasten	Betalingsverplichting
Nijmegen	55%	1.527	1.357	129	-41
Wijchen	8%	231	191	19	-21
Druten	5%	143	124	12	-7
Berg en Dal	11%	313	299	29	15
Beuningen	12%	319	236	23	-60
Heumen	6%	171	89	9	-73
Mook en Middelaar	3%	80	76	7	3
Totaal	100%	2.784	2.372	228	-184

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. Wanneer deze betaling in 2020 plaatsvindt, maar (deels) betrekking heeft op 2019, worden deze transitorisch in de kosten van 2019 geboekt. In de tabel is hiervan de omvang te zien.

Nog te betalen LKS/ontwikkeltrajecten Bedragen in € 1.000	Balanswaarde per 31-12-2019
Nog te betalen loonkostensubsidies	230
Nog te betalen ontwikkeltrajecten	283
Totaal	513

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt ►

Bedragen in € 1.000	Saldo per 31-12-2019	Saldo per 31-12-2018
Vooruit ontvangen bedragen	0	915
Aangegane verplichtingen Maat en Meerwerk	115	56
Accountant/Advies	40	30
Rentelasten	91	92
Nog te ontvangen facturen IPS	141	0
Nog te betalen verlof ambtelijk	306	270
Vooruitontvangen gemeentelijke bijdragen	3.453	3.133
Totaal	4.146	4.496

Vooruit ontvangen bedragen

De vooruit ontvangen bedragen bestaan uit het SAR budget, de IPS regio en de IPS Nijmegen. Dit zijn extra middelen die van het Rijk verkregen zijn voor de uitvoering van de werkzaamheden van de MGR. Het restant van deze middelen worden meegenomen naar 2020, doordat deze middelen in 2019 niet in zijn geheel zijn aangesproken en daarvoor specifieke afspraken gemaakt zijn.

Vooruitontvangen gemeentelijke bijdragen

Zoals te lezen is bij debiteuren openbare lichamen, is een deel van de deelnemersbijdrage van het eerste kwartaal 2020 al opgehaald voor 31-12-2019. Om deze reden wordt dit bedrag niet zoals de overige posities gesaldeerd met de debiteuren, maar weergegeven als vooruitontvangen gemeentelijke bijdragen. Dit betreft de facturen van de gemeente Nijmegen met betrekking op automatisering en applicatiebeheer met een omvang van €2,9 miljoen. Daarnaast is in het kader van het ESF project 'active inclusie' €250.000 nog niet besteed. Tot slot zit er een deel van het Participatiebudget in, dat is doorgeschoven naar 2020 zoals vastgesteld door het AB. Het totaal aan vooruitontvangen gemeentelijke bijdragen is €3,5 miljoen zoals te zien in de tabel van de overlopende passiva.

Bedragen in € 1.000	Saldo per 31-12-2018	Vermeerderingen	Verminderen	Saldo per 31-12-2019
SAR budget	488	0	-237	251
IPS Regio	114	0	-38	76
Masterplan (IPS Nijmegen)	270	153	-97	326
Overig	43	0	-43	0
Totaal	915	153	-415	653

5 Gebeurtenissen na balansdatum

Op het moment van opstellen van deze jaarrekening (medio maart 2020) volgen de ontwikkelingen ten aanzien van het Coronavirus COVID-19 zich in snel tempo op. Duidelijk is nu al dat het virus onze bedrijfsvoering gaat raken. Wij denken dan aan een terugval in omzet SW. Ook uitstroomdoelstellingen zullen onder druk komen te staan. De exacte effecten zijn op dit moment nog niet in te schatten.

Ten aanzien van de wijze waarop de MGR omgaat met risico's verwijzen wij naar de paragraaf weerstandsvermogen.

6 Niet uit de balans blijkende langlopende financiële verplichtingen

Uit verschillende doorgenomen contracten is gebleken dat de MGR voor 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 2020. Na het verstrijken van de vijf jaarperiode wordt de overeenkomst jaarlijks met een jaar verlengt.

De resterende verplichting bedraagt € 80.200. De huurovereenkomst met WerkBedrijf heeft tevens een looptijd van vijf jaar en loopt tot en met 31 mei 2020. Na het verstrijken van de vijf jaarperiode wordt de overeenkomst jaarlijks met een jaar verlengt. De resterende verplichting bedraagt € 273.200. Aan de huur is een facilitaire overeenkomst verbonden die dezelfde looptijd heeft dan de huurcontracten. De resterende verplichting daarvoor bedraagt € 636.800.

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.

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 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 contract waarde, 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.

Bedragen in € 1.000	Resterende waarde	
	MGR exclusief iRvN	iRvN
Contracten die aflopen in 2020	5.553	13.712
Contracten die doorlopen in 2020	253	4.295
Totaal	5.806	18.007

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 er voor gekozen de verplichtingen uit hoofde van vakantiegeld en -dagen niet 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 2019 € 1,65 miljoen.

7 Toelichting op overzicht baten en lasten over 2019

Bedragen in € 1.000	Totale baten	Totale lasten
WerkBedrijf	78.563	78.563
Bestuursondersteuning	312	312
iRvN	18.349	18.349
Consolidatie	-2.759	-2.759
Totaal	94.465	94.465

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

Werk laat een voordelig resultaat zien van € 70.000. Dit resultaat is met name ontstaan door een onderbesteding op de instrumentgelden ad € 756.000. In 2019 zijn de tijdelijke loonkosten-subsidies verder afgebouwd en heeft WerkBedrijf de uitbestede activiteiten van Workfast zelf uitgevoerd. Er is per saldo € 669.000 gedoteerd aan de voorziening SPP om de verdere noodzakelijke afbouw van het personeelsbestand te bewerkstelligen. Het Participatiebudget is in 2019 € 302.000 hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt veroor-

zaakt door de positieve bijstellingen in de circulaire van het Rijk. Ten slotte schrijft WerkBedrijf de investering op de Nieuwe Dukenburgseweg versneld in twee jaar af wegens de voorgenomen verhuizing naar de Boekweitweg. Deze versnelde afschrijving heeft geleid tot een extra last van € 265.000.

Voor de volgende onderdelen van Werk ontvangen de gemeenten een aanvullende declaratie:

- € 302.000 Participatiebudget; Dit betreft de extra middelen Participatiebudget vanuit de decembercirculaire 2019.
- € 392.000 betreft de meer uitgaven Wettelijke Loonkostensubsidies conform de melding in de 2e en 3e kwartaalrapportage 2019.
- -€ 184.000 betreft de minder uitgaven Arbeidsmatige dagbesteding conform de melding in de 2e en 3e kwartaalrapportage 2019.

De Sociale Werkvoorziening laat een voordelig resultaat zien van € 1.000. Dit is conform de laatste kwartaalrapportage. Dit resultaat wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Ten opzichte van de derde kwartaalrapportage is de omzet € 100.000 lager uitgevallen dan verwacht. Daarnaast laten de salarislaster SW een overschrijding zien van € 600.000. Dit betreft uitbetaalde transitiekosten, die voor het grootste deel teruggevorderd kunnen worden bij het UWV.

Deze vordering vinden hebben we geboekt onder de Overige bijdragen. Dat verklaart het grootste deel van de overschrijding van genoemd budget. Op de personeelslasten hebben we voordeel door het niet invullen van vrijgekomen formatieplaatsen. De kostprijs per subsidie-eenheid (SE) voor de SW is ongeveer zoals begroot.

Bij **Vastgoed** is geen resultaat behaald. De resultaten zijn conform begroting gerealiseerd. Hierbij wordt opgemerkt dat de geraamde huurbaten deels gerealiseerd zijn. De onder realisatie in de huurbaten zijn opgevangen met besparingen in de lasten.

iRvN heeft in 2019 een voordeel van € 98.000 op de gemeentelijke bijdrage, ten opzichte van de bijgestelde begroting. Dit voordeel is volledig te danken aan het onderdeel Automatisering, bij onderdeel Informatie- & Applicatiebeheer is het resultaat op de gemeentelijke bijdrage € 0.

Bij **Bestuursondersteuning** is geen resultaat behaald. De activiteiten zijn conform begroting gerealiseerd.

In de verdere stukken komen de onderdelen in detail aan bod, waar het overzicht nog eens op dat niveau weergegeven is.

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.

Personele lasten

Door de nieuwe richtlijnen van de BBV zijn de totale personele lasten in bovenstaande tabellen niet meer zichtbaar. De personele lasten maken nu onderdeel uit van de programmalasten en de overhead MGR. Onderstaand een overzicht van het verloop van de personele lasten voor 2019 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 en als gevolg van het wegvallen van tijdelijke middelen. De afbouw vindt zowel plaats in het primaire proces als de ondersteuning op alle niveau's binnen de organisatie.

In 2019 zijn de personele lasten ad € 16,1 miljoen binnen de begroting gebleven. De onderschrijving van € 300.000 wordt met name veroorzaakt door de vrijval van een deel van de verlofvoorziening en het a-structureel niet opvullen van vacatures.

Baten Bedragen in € 1.000	MGR - module WerkBedrijf			
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Overhead	429	353	353	0
Inkomensregelingen	2.529	2.529	2.921	392
Begeleide participatie	57.121	57.121	57.204	83
Arbeidsparticipatie	18.003	18.983	18.085	-898
Totaal baten	78.082	78.986	78.563	-423

Lasten Bedragen in € 1.000	MGR - module WerkBedrijf			
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Overhead	416	388	448	60
Inkomensregelingen	2.529	2.529	2.921	392
Begeleide participatie	53.858	53.811	54.170	359
Arbeidsparticipatie	13.655	14.548	13.319	-1.229
Totaal Programmalasten	70.458	71.276	70.858	-418
Overhead MGR	7.624	7.710	7.705	-5
Totaal lasten	78.082	78.986	78.563	-423

Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
----------------------------------	----------	----------	----------	----------

Personeel Bedragen in € 1.000	WBRN personeel						
	B 2019 P	B 2019 W	R 2019	B 2020 p	B 2021	B 2022	B 2023
Arbeidsparticipatie	6.666	7.292	6.925	5.894	5.894	5.894	5.894
Begeleide Participatie	4.947	5.228	4.873	5.017	4.702	4.362	4.179
Overhead	3.703	3.945	4.338	3.775	3.557	3.491	3.348
Totaal	15.316	16.465	16.136	14.686	14.153	13.747	13.421

7.2.1 Onderdeel WERK

Bij WERK is het saldo van de baten en lasten € 70.000. In dit saldo is de afrekening van 2019 reeds verwerkt. Dit is nader toegelicht bij het resultaat op MGR niveau. Voor het werk bestaat de afrekening ad € 510.000 uit de volgende onderdelen:

- € 392.000 wettelijke loonkostensubsidies
- € 184.000 arbeidsmatige dagbesteding
- € 302.000 de septembercirculaire van het Participatiebudget.

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel WERK			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Inkomensregelingen	Gemeentelijke bijdragen	2.529	2.529	2.921	392
Begeleide participatie	Gemeentelijke bijdragen	2.784	2.784	2.600	-184
Arbeidsparticipatie	Gemeentelijke bijdragen	16.122	16.696	16.078	-618
	Overige bijdragen	1.880	2.286	2.007	-279
	Overige bedrijfsopbrengsten	0	0	0	0
Totaal baten		23.315	24.295	23.606	-689

Lasten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel WERK			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Inkomensregelingen	Loonkostensubsidie	2.529	2.529	2.921	392
Begeleide participatie	Arbeidsmatige dagbesteding	2.784	2.784	2.600	-184
Arbeidsparticipatie	Instrumenten	3.468	3.468	2.712	-756
	Maat-en meerwerk	1.402	1.862	1.434	-428
	Masterplan Nijmegen	616	616	467	-149
	Algemene uitvoering arbeidsparticipatie	6.038	6.155	6.318	163
	Oude verplichtingen	2.130	2.130	2.052	-78
	Perspectief op werk	0	0	97	97
	SAR	0	317	239	-78
Totaal Programmalasten		18.967	19.861	18.840	-1.021
Overhead MGR		4.348	4.434	4.766	332
Totaal lasten		23.315	24.295	23.606	-689

Saldo van baten en lasten		0	0	0	0
----------------------------------	--	----------	----------	----------	----------

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 kwartaal-rapportages is melding gemaakt dat we hoger uitkomen. In 2019 zijn meer kandidaten met een indicatie banenafpraak geplaatst dan begroot. Als gevolg hiervan is een bedrag van € 392.000 meer besteed. Dit bedrag is in de eindafrekening met de gemeenten verrekend. We verwachten dat de toename een structureel karakter heeft.

Onder het taakveld **Begeleide Participatie** valt de arbeidsmatige dagbesteding. In de kwartaal-rapportages is melding gemaakt dat we lager uitkomen. Na dit jaar gewerkt te hebben met de nieuwe methodiek is geconstateerd dat de nieuwe instroom lager is dan geraamd. Gevolg hiervan is dat een bedrag van € 184.000 minder aan arbeidsmatige dagbesteding is besteed. Dit bedrag is in de eindafrekening met de gemeenten verrekend.

Onder het taakveld **Arbeidsparticipatie** valt de uitvoering van de Participatiewet. De gemeentelijke bijdragen laten een onderschrijding zien van € 618.000. De onderschrijding wordt veroorzaakt door het besluit om € 370.000 in te zetten voor

maatwerk 2020 en daarnaast doordat het Participatiebudget met de september- en december-circulaire neerwaarts is bijgesteld ten opzichte van de begroting na wijziging. Dit leidt tot lagere inkomsten.

Aan de lasten zijde van het taakveld Arbeidsparticipatie laat de instrumenten een onderschrijding zien van € 756.000. In 2019 zijn de tijdelijke loonkostensubsidies verder afgebouwd en heeft WerkBedrijf de uitbestede activiteiten van Workfast zelf uitgevoerd.

Binnen het maat- en meewerk is een onderschrijding van € 428.000 gerealiseerd. Dit als gevolg van de reservering van een bedrag van € 370.000 welke de gemeenten in 2020 kunnen inzetten voor gedefinieerde projecten. Daarnaast zal er nog voor een bedrag van € 57.000 worden verrekend met gemeenten betreffende niet gerealiseerd meerwerk 2019.

De onderschrijding van € 149.000 binnen het masterplan Nijmegen heeft met name betrekking op niet bestede IPS middelen welke gereserveerd worden voor 2020.

De onderschrijding van de 'oude verplichtingen' met € 79.000 is het gevolg van lager uitvallen

loonkosten in 2019 als oorspronkelijk begroot. In 2020 start het project *Perspectief op Werk*. Voor het project is in 2019 conform afspraken met de projectgroep een bedrag van € 97.000 besteed.

Vanuit het SAR budget is een bedrag van € 239.000 besteed aan de projecten *Kandidaat aan de Slag*, *Talent in de Keuken*, *Talent in het Groen* en *Werklab*.

De onderdelen 'algemene uitvoering arbeidsparticipatie' en 'overhead MGR' laten een totale overschrijding zien van € 494.000. Dit ten behoeve van een opgenomen voorziening 'strategische personeelsplanning' ter grootte van € 695.000 en het versneld afschrijven van de eerdere verbouwingskosten aan de Nieuwe Dukenburgseweg wegens de voorgenomen verhuizing ter grootte van € 287.000. Daar staat een a-structurele besparing op de afbouw van het aantal applicaties tegenover van € 110.000 en een vrijval van een deel van de verlofvoorziening en het a-structureel niet opvullen van vacatures.

7.2.2 Baten en lasten onderdeel SW

Bij de SW is het saldo van de baten en lasten € 1.000. Dit saldo is reeds in de afrekening van 2019 verwerkt. Dit is nader toegelicht bij het resultaat op MGR niveau. De SW eindigt het jaar met een klein financieel voordeel van € 1.248.

Het gemiddeld aantal SE's komt uit op 1.482,3. Dit is 1,3 SE hoger dan in de begroting is aangegeven. De kostprijs per SE komt hiermee ongeveer uit op begroting: € 28.637 per SE (begroot € 28.664).

In november hebben we het slapende dienstverband met ca. 40 medewerkers beëindigd. Omdat dit op het gemiddelde aantal SE's over 2019 niet een grote invloed heeft valt het effect op de kostprijs per SE mee. Zonder genoemde uitstroom zou de kostprijs per SE € 28.540. Voor 2020 echter telt deze uitstroom en de uitstroom van de nog resterende slapende dienstverbanden veel harder door.

Op de toegevoegde waarde per FTE heeft de genoemde extra uitstroom het omgekeerde effect. Ten opzichte van vorig jaar is toegevoegde waarde per FTE gestegen met € 285. Van € 7.219 in 2018 naar € 7.504 in 2019. Dit is wel € 257 minder dan

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel SW			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Begeleide participatie	Gemeentelijke bijdragen	42.448	42.448	42.447	-1
	Overige bijdragen	380	380	1.142	762
Begeleide participatie	Netto omzet	10.787	10.787	10.362	-425
	Materiaal verbruik / uitbesteed werk	-37	-37	-33	4
Begeleide participatie	Toegevoegde waarde	10.750	10.750	10.329	-421
	Overige bedrijfsopbrengsten	91	91	19	-72
Totaal baten		53.669	53.669	53.937	268

Lasten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel SW			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Begeleide participatie	Salarissen SW-medewerkers	42.966	42.816	43.440	624
	Bijdrage 'lage inkomens'	-500	-500	-474	26
	Productiekosten	731	731	759	28
	Overige kosten SW-medewerkers	2.182	2.332	2.388	56
	Personele lasten	4.954	4.954	4.760	-194
	Overige lasten	60	60	125	65
Totaal Programmalasten		50.393	50.393	50.998	605
Overhead MGR		3.276	3.276	2.939	-337
Totaal lasten		53.669	53.669	53.937	268

Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
----------------------------------	----------	----------	----------	----------

begroot als gevolg van een lagere netto-omzet. Zonder de beëindiging van de slapende dienstverbanden zou de toegevoegde waarde per FTE € 7.421 geweest zijn.

De netto-omzet is ca. € 0,4 miljoen achtergebleven bij de begroting en is uitgekomen op € 10,4 miljoen. De beschutte afdeling heeft naar verwachting gepresteerd, maar met name de detacheringen vielen tegen. De belangrijkste oorzaak is het toegenomen ziekteverzuim, 18,6 % tegen vorig jaar 16,8%. Dit resulteerde rechtstreeks in minder declarabele uren.

Bij de lasten zijn met name de SW salarissen boven budget geëindigd, ca. € 0,6 miljoen meer. Dit werd veroorzaakt door de uitbetaling van transitievergoedingen aan medewerkers die al geruime tijd een slapend dienstverband hadden. Een groot gedeelte van deze bedragen kan teruggevorderd worden bij het UWV, samen ca. € 0,5 miljoen. Deze vordering is als Overige bijdrage opgenomen onder de baten. Dat verklaart de overschrijding van die begrotingspost.

Bij de personele lasten hebben we een budgetoverschrijding van ca. € 0,2 miljoen. Als gevolg van het strategisch personeelsplan hebben we vrijgevallen vacatures tijdelijk niet meer opgevuld.

7.2.3 Baten en lasten onderdeel Vastgoed

In 2019 hebben we niet de verwachte huur-opbrengsten gerealiseerd. Dit hebben we al vroegtijdig gesignaleerd en in een begrotingswijziging doorgegeven. Door een besparing op de onderhoudskosten hebben we het uiteindelijke resultaat wel op nul kunnen houden.

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel Vastgoed			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	235	235	235	0
	Overige bedrijfsopbrengsten (verhuur)	193	118	118	0
Begeleide participatie	Netto omzet	0	0	0	0
	Materiaal verbruik / uitbesteed werk	0	0	-1	-1
Begeleide participatie	Toegevoegde waarde	0	0	-1	-1
	Overige bedrijfsopbrengsten (verhuur)	669	669	669	0
Totaal baten		1.097	1.022	1.020	-2

Lasten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel Vastgoed			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Begeleide participatie	Personele lasten	42	42	37	-5
	Kapitaallasten	67	67	69	2
	Operationele lasten	573	526	467	-59
Overhead	Personele lasten	27	27	23	-4
	Kapitaallasten	43	43	30	-13
	Operationele lasten	345	317	394	77
Totaal Programmalasten		1.097	1.022	1.020	-2
Overhead MGR					
Totaal lasten		1.097	1.022	1.020	-2

Saldo van baten en lasten	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. Bij het onderdeel Automatisering is een voordeel behaald ten opzichte van de bijgestelde begroting van € 98.000 op de gemeentelijke bijdrage. Bij Informatie- & Applicatiebeheer is het resultaat op de gemeentelijke bijdrage nihil. In het voorstel voor resultaatbestemming is de verbijzondering van de terugbetalingsverplichting per deelnemende gemeente te zien.

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
Overhead	18.185	18.138	18.074	-64
Arbeidsparticipatie	395	395	275	-120
Totaal baten	18.580	18.533	18.349	-184

Lasten Bedragen in € 1.000	MGR - module ICT Rijk van Nijmegen			
	Raming begrotings- jaar voor wijziging	Raming begrotings- jaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Overhead	16.470	16.423	16.394	-29
Arbeidsparticipatie	395	395	275	-120
Totaal Programmalasten	16.865	16.818	16.669	-149
Overhead MGR	1.715	1.715	1.680	-35
Totaal lasten	18.580	18.533	18.349	-184

Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
----------------------------------	----------	----------	----------	----------

7.3.1 Onderdeel Automatisering

Bij het onderdeel Automatisering is het saldo van de baten en lasten 0. In dit saldo is de afrekening van 2019 reeds verwerkt. De afrekening van de gemeentelijke bijdragen 2019 bedraagt € 98.000 voordelig en de afrekening van de overige bijdragen (WBRN en SW) € 9.000 voordelig. De afrekening is inbegrepen in de gemeentelijke bijdragen en de overige bijdragen.

Automatisering valt volledig onder het taakveld Overhead.

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	11.741	11.741	11.644	-97
	Overige bedrijfsopbrengsten	146	296	325	29
	Overige bijdragen	1.036	1.036	1.027	-9
Totaal baten		12.923	13.073	12.996	-77

Lasten Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Automatisering			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Overhead	Personele lasten	5.085	5.337	5.210	-127
	Kapitaallasten	1.345	1.345	1.324	-21
	Operationele lasten	5.484	5.382	5.455	73
Totaal Programmalasten		11.914	12.064	11.989	-75
Overhead MGR	Overhead MGR	1.009	1.009	1.007	-2
Totaal lasten		12.923	13.073	12.996	-77

Saldo van baten en lasten		0	0	0	0
----------------------------------	--	----------	----------	----------	----------

Onderstaand een toelichting op de (belangrijkste) afwijkingen in de baten en lasten ten opzichte van de begroting na wijzigingen.

- een nadeel van circa € 120.000 aan personele lasten. Dit komt deels door een dotatie aan de verlofvoorziening. Daarnaast was de loonsom 2019 iets hoger dan verwacht. Ook willen we vermelden dat we veel openstaande vacatures hebben, met name bij ICT-Beheer. Echter is hiervoor vervangend ingehuurd. Dit komt deels doordat het moeilijker wordt om geschikt personeel aan te trekken. Ook wordt er, gelet op toekomstige ontwikkelingen, soms ook een bewuste afweging gemaakt om vacatures niet in te vullen maar hiervoor in te huren. Per saldo is de afwijking nagenoeg nihil;
- een voordeel van circa € 200.000 doordat de operationele lasten wat lager uitvallen dan begroot en doordat er nog extra plusproducten zijn gefactureerd. Het voordeel is enerzijds te danken aan een eenmalig voordeel doordat de Citrix-licenties later zijn ingegaan dan verwacht en anderzijds doordat de projectkosten wat lager uitvallen dan begroot.

We willen daarnaast vermelden dat het Micro-soft-contract volgend jaar duurder wordt door uitbereiding van diensten en deelnemers. Ook zorgen de extra dienstverlening bij de Servicedesk en extra kosten m.b.t. beveiliging volgend jaar voor hogere lasten. Daarentegen zullen de kosten voor de kopieerapparatuur volgend jaar eenmalig lager zijn doordat een groot deel van de Multifunctionele printers al zijn afgeschreven. Hierdoor hoeven we in 2020 aanzienlijk minder huurkosten te betalen.

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

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 nihil. Gedurende 2019 is de gemeentelijke bijdrage wel met € 337.000 verlaagd. De overige bijdragen van de WBRN werd met € 120.000 verlaagd. Hieronder volgt een nadere toelichting.

Bij Informatie- & Applicatiebeheer (I&A) zijn twee taakvelden van toepassing. Dat is het taakveld Arbeidsparticipatie voor de interne dienstverlening (DVO) welke I&A voor het WerkBedrijf onderdeel Werk verricht. De dienstverlening voor Gemeente Nijmegen staat opgenomen onder het taakveld Overhead. De lasten en baten voor de dienstverlening voor de gemeente Nijmegen en het Werk-Bedrijf worden ook volledig gescheiden inzichtelijk gemaakt.

Baten Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Informatie- & Applicatiebeheer			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	5.159	4.822	4.822	0
	Overige bedrijfsopbrengsten	103	243	256	13
Arbeidsparticipatie	Overige bijdragen	395	395	275	-120
Totaal baten		5.657	5.460	5.353	-107

Lasten Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Informatie- & Applicatiebeheer			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Overhead	Personele lasten	2.936	2.824	2.913	89
	Kapitaallasten	7	7	7	0
	Operationele lasten	1.613	1.528	1.485	-43
Arbeidsparticipatie	Personele lasten	233	233	232	-1
	Operationele lasten	162	162	43	-119
Totaal Programmalasten		4.951	4.754	4.680	-74
Overhead MGR	Overhead MGR	706	706	673	-33
Totaal lasten		5.657	5.460	5.353	-107

Saldo van baten en lasten		0	0	0	0
----------------------------------	--	----------	----------	----------	----------

Onderstaand een toelichting op de (belangrijkste) afwijkingen in de baten en lasten ten opzichte van de begroting na wijzigingen op taakveld overhead (gemeente Nijmegen).

1. een nadeel van circa € 90.000 aan personele lasten. Ten eerste komt dit doordat het budget voor additionele lasten volledig onder operationele lasten staan opgenomen, terwijl de lasten ook voor een deel personele lasten betreffen. Ten tweede hebben we ook bij applicatiebeheer een dotatie aan de verlovvoorziening gedaan. Als laatste was de loonsom in 2019 iets hoger dan verwacht;
2. een klein voordeel op de operationele lasten van circa € 55.000 doordat het zojuist genoemde budget voor additionele lasten volledig onder de operationele lasten staan. Terwijl een deel van de lasten personele lasten zijn;
3. Een voordeel van € 34.000 op overhead. Dit komt voornamelijk doordat de lasten van het gastheerschap wat lager uitvallen dan begroot.

Onderstaand een toelichting op de (belangrijkste) afwijkingen in de baten en lasten ten opzichte van de begroting na wijzigingen op taakveld overhead (gemeente Nijmegen).

1. een voordeel op de operationele lasten van € 120.000 omdat de onderhoudscontracten van applicaties zoals Centric Suite, Planon, etc., die iRvN reeds verzorgde voor het functioneel beheer van de WBRN, in 2019 zijn beëindigd. Aangezien de onderhoudsbudgetten van de WBRN-applicaties per 1-1-2020 teruggaan naar de WBRN, staan de vervangende onderhoudscontracten al op naam van de WBRN en worden de onderhoudskosten in 2019 al betaald door de WBRN. Hierdoor is er bij de iRvN slecht voor enkele maanden aan onderhoudskosten binnengekomen.

7.4 Baten en lasten Bestuursondersteuning

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	210	210	210	0
	Overige bijdragen	90	90	102	12
Totaal baten		300	300	312	12

Lasten Bedragen in € 1.000		MGR - onderdeel Bestuursondersteuning			
		Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo
Totaal Overhead MGR		300	300	312	12
Totaal lasten		300	300	312	12

Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
----------------------------------	----------	----------	----------	----------

8 Publicatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Door invoering van de Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) moet de bezoldiging van alle topfunctionarissen worden verantwoord, ook als de norm niet is overschreden. Van de overige werknemers moet alleen een vermelding plaatsvinden als de norm overschreden wordt. In het overzicht hieronder bevindt zich de desbetreffende informatie ten aanzien van de beloning van de secretaris van de MGR en de bestuursleden.

Mevrouw J. Hol is over heel 2019 aangesteld als de secretaris van de MGR. De bezoldiging van mevrouw Hol overschrijdt haar individuele WNT-maximum niet.

De bestuursleden van de MGR zijn onbezoldigd, en vallen derhalve onder topfunctionarissen met een bezoldiging lager dan €1.700, waardoor van deze personen enkel de naam en functie is vermeld.

WNT	Secretaris J. Hol
Duur dienstverband 2019	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Gewezen topfunctionaris?	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	Ja

Individueel WNT-maximum	€ 172.444
--------------------------------	------------------

Bezoldiging	
Beloning	€ 108.063
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.561
-/- Onverschuldigd betaalbaar op termijn	€ 0

Totaal bezoldiging	€ 125.624
---------------------------	------------------

Motivering indien overschrijding:	N.V.T.
-----------------------------------	--------

Gegevens bezoldiging 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	0,89
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 103.959
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.007

Totaal bezoldiging 2018	€ 119.966
--------------------------------	------------------

Naam	H. Bruls	C. van Rhee-Oud Ammerveld	H. Verheijen	K. Peters
Functie	Voorzitter AB/DB	Bestuurslid AB	Bestuurslid AB	Bestuurslid AB
Duur dienstverband 2019	1/1 – 31-12	1/1 – 31-12	1/1 – 31-12	1/1 – 31-12

Naam	S. Fleuren	B. Frings	N. Derks	D. Bergman
Functie	Bestuurslid AB/DB	Bestuurslid AB	Bestuurslid AB/DB	Bestuurslid AB
Duur dienstverband 2019	1/1 – 31-12	1/1 – 31-12	1/1 – 31-12	1/1 – 31-12

Naam	S. van Elk	F. Eetgerink	L. Bosland	R. Helmer-Englebert
Functie	Bestuurslid AB	Bestuurslid AB	Bestuurslid AB	Bestuurslid AB
Duur dienstverband 2019	1/1 – 31-12	1/1 – 31-12	1/1 – 31-12	1/1 – 31-12

Naam	P. de Klein	W. Gradisen	I. van de Scheur
Functie	Bestuurslid AB	Bestuurslid AB	Bestuurslid AB
Duur dienstverband 2019	1/1 – 31-12	1/1 – 31-12	1/1 – 31-12

9 Taakvelden gemeenten

Taakvelden gemeenten Bedragen in € 1.000	Begroting 2019			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Verschil Begroting na wijziging met Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.4 Overhead	17.788	24.977	-7.189	17.665	24.987	-7.322	17.621	25.011	-7.390	-44	23	-68
6.3 Inkomensregeling	2.529	2.529	0	2.529	2.529	0	2.921	2.921	0	392	392	0
6.4 Begeleide participatie	55.890	53.189	2.701	55.890	53.142	2.748	55.838	53.486	2.352	-51	344	-395
6.5 Arbeidsparticipatie	18.002	13.514	4.488	18.982	14.408	4.574	18.085	13.047	5.037	-898	-1.361	463
	94.209	94.209	0	95.066	95.066	0	94.465	94.465	0	-601	-601	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 Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019 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 2019 als van de activa en passiva van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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:

1. De balans per 31 december 2019.
2. Het overzicht van baten en lasten over 2019.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
4. 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) het door het algemeen bestuur op 11 februari 2015 vastgestelde controleverordening en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2019, 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 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.

3114889590/2020.084658/HV/1

Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19

Het coronavirus heeft ook invloed op de Modulaire gemeenschappelijke regeling Rijk van Nijmegen. In de toelichting op pagina 6 in de jaarrekening heeft het management de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ook geven zij aan dat het op dit moment voor hen niet goed mogelijk is om in te schatten wat de invloed van het coronavirus is op de financiële prestaties en gezondheid van de Modulaire gemeenschappelijke regeling Rijk van Nijmegen. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 944.000, 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 het controleprotocol vastgesteld met het besluit d.d. 11 februari 2015.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel 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 redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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.

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
- Overige gegevens (zijnde de controleverklaring van de onafhankelijke accountant)
- Bijlagen 1 t/m 7

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet 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.

3114889590/2020.084658/HV/2

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan 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 de jaarstukken 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 tevens 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 organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het dagelijks bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, 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 en het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en de Regeling Controleprotocol. Het normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

3114889590/2020.084658/HV/3

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.
- 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 continuïteitsveronderstelling 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. 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 een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- 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, 31 maart 2020

Deloitte Accountants B.V.

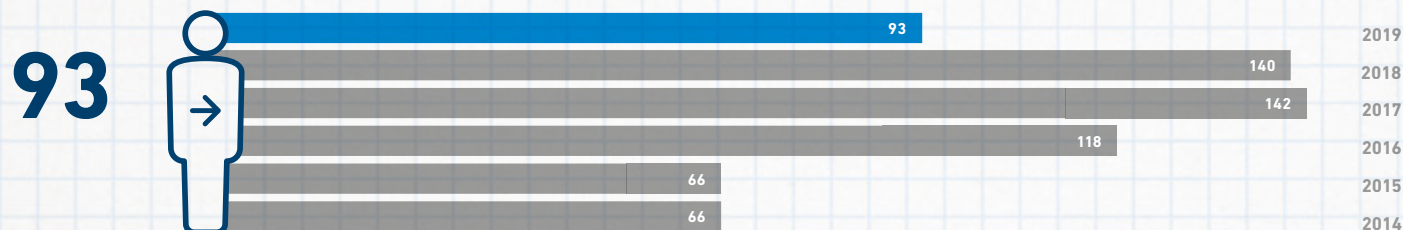
Was getekend: drs. C.L. Willems RA

3114889590/2020.084658/HV/4

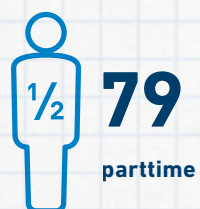
Bijlagen

Gemeente in beeld: **Berg en Dal**

UITSTROOM NAAR WERK



PLAATSINGEN OP WERK

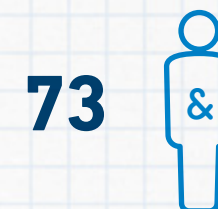


SOCIALE WERKVOORZIENING:



	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	5,5%	6,4%	6,5%	7,2%	6,4%
Individuele detachering	35,6%	34,6%	34,8%	34,1%	34,8%
Groepsdetachering	26,4%	26,0%	26,8%	27,9%	26,8%
Werken op locatie	0%	0%	0%	0%	0%
Subtotaal buiten de muren	67,4%	67,1%	68,0%	69,1%	67,9%
Beschut	24,1%	23,9%	23,2%	22,7%	23,5%
Leegloop inactief	2,8%	3,1%	2,8%	2,9%	2,9%
Niet beschikbaar voor werk	5,6%	5,9%	5,9%	5,3%	5,7%
					100,0%

WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING



STATUSHOUDERS



3 uit de bijstand
door onderwijs

17 geplaatst op
betaald werk

14 werken met behoud
van uitkering

58 actieve trajecten
bij WerkBedrijf

29 waarvan dienstver-
lening is beëindigd

Gemeente Berg en Dal

BERG EN DAL WERKT

66 begroot

63

Toelichting uitstroom

In 2017 en 2018 was er een zeer hoge uitstroom van kandidaten uit Berg en Dal uit de bijstand, ook vergeleken met de andere gemeenten. In 2019 kwam de uitstroom weer op een meer gemiddeld niveau terecht. Degenen die nu nog afhankelijk zijn van een bijstandsuitkering, hebben over het algemeen meer tijd en investering nodig om stappen naar betaald werk te zetten.

Berg en Dal Werkt!

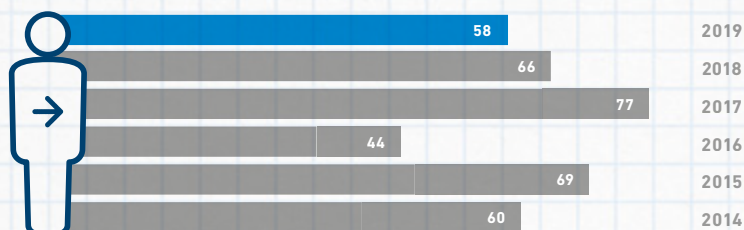
Kenmerkend voor de aanpak van Berg en Dal Werkt! is de intensieve bemiddeling van kandidaten. Consulanten bedrijfsdienstverlening van WerkBedrijf zijn wekelijks op drie locatie aanwezig: Millingen aan den Rijn, Groesbeek en Beek. Zij zijn daar aanspreekpunt voor kandidaten, lokale ondernemers, maatschappelijke organisaties en gemeentelijke participatiecoaches. Er is in 2019 ruimte om 66 kandidaten te bemiddelen. Eind 2019 waren er 63 kandidaten in bemiddeling. Eind december zijn 10 kandidaten vanuit Berg en Dal Werkt! Aan het werk gegaan. In totaal zijn 32 kandidaten aan het werk gegaan.

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A					B		B-A
	Lopende vpl 2018/real. 2019	Budget 2019	Totaal beschikbaar	Gereel. vpl 2018	Realisatie 2019	Tbv nieuw beleid 2020	Totaal besteed	Afrekening
Maat- en Meerwerk	0	220.200	220.200	0	212.026	0	212.026	-8.174
Wettelijke loonkostensubsidie	0	286.884	286.884	0	261.836	0	261.836	-25.048
Arbeidsmatige dagbesteding	0	312.677	312.677	0	327.896	0	327.896	15.219

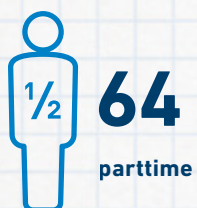
Gemeente in beeld: **Beuningen**

UITSTROOM NAAR WERK

58



PLAATSINGEN OP WERK



SOCIALE WERKVOORZIENING:

68,1%
detacheringen

0%
werken op locatie



26,5%
beschut

5,3%
overigen

	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	7,2%	7,3%	7,3%	7,5%	7,4%
Individuele detachering	26,9%	26,4%	26,5%	26,9%	26,7%
Groepsdetachering	33,9%	34,3%	32,8%	33,7%	33,7%
Werken op locatie	0%	0%	0%	0%	0%
Subtotaal buiten de muren	68,0%	68,0%	66,7%	68,1%	67,7%
Beschut	25,3%	26,2%	27,8%	26,5%	26,5%
Leegloop inactief	3,5%	2,6%	2,3%	2,3%	2,7%
Niet beschikbaar voor werk	3,2%	3,1%	3,2%	3,0%	3,1%
					100,0%

WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

44



STATUSHOUDERS



3 uit de bijstand
door onderwijs

10 geplaatst op
betaald werk

7 werken met behoud
van uitkering

37 actieve trajecten
bij WerkBedrijf

24 waarvan dienstver-
lening is beëindigd

Gemeente Beuningen

BEUNINGEN ACTIEF

15 begroot

9

BASIS DICHTBIJ

lokale dienst-
verlening

conform
afpraak

TAALMETER

taalmeter
uitvoeren

41

Beuningen Actief

Voor de uitvoering van het project 'Beuningen Actief' heeft WerkBedrijf afspraken gemaakt met de lokale Stichting Perspectief. Stichting Perspectief biedt trajecten aan waarin bijstandsgerechtigden worden gestimuleerd activiteiten te ondernemen. In 2019 zijn in totaal 9 nieuwe trajecten gestart. Eind 2019 liepen nog 4 trajecten. De overige trajecten zijn afgerond. In totaal heeft Beuningen Actief inspanningen geleverd voor 21 mensen tot en met het vierde kwartaal 2019. Door de inspanningen krijgen mensen weer perspectief en een tijdsbesteding.

Basis dichtbij

We voeren intakegesprekken op locatie, stemmen af met afdeling Inkomen en zijn bereikbaar voor vragen over kandidaten die bij ons een traject volgen. We zijn (gemiddeld) 1,5 dagen per week op locatie in Beuningen aan het werk.

Noemenswaardig hierbij is dat de consultant bedrijfsdienstverlening door collega's van Beuningen vroegtijdig in het intakeproces wordt betrokken, waardoor in situaties wordt voorkomen dat er überhaupt een bijstandsuitkering toegekend moet worden. In 2019 is hierdoor in 15 situaties voorkomen dat er een bijstandsuitkering toegekend moest worden. Daarnaast is een commercieel manager betrokken bij de gemeente Beuningen die afstemt over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkelingen op de arbeidsmarkt.

Taalmeter

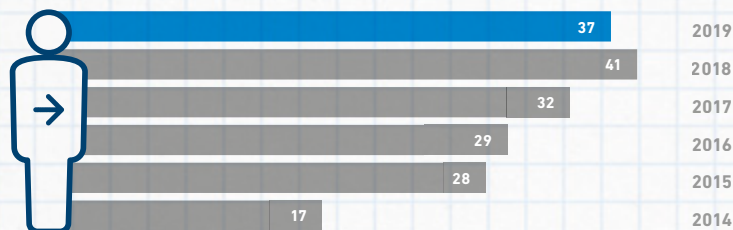
In 2019 zijn 41 taalimeters uitgevoerd. Eerder hebben we aangegeven in dit jaarverslag in te gaan op de resultaten van de intakes, redenen om wel/niet de taalmeter af te nemen en de uitkomsten van afgenomen taalimeters. Dit gaan we later in 2020 doen en komen hier in reguliere rapportage op terug.

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A					B		B-A
	Lopende vpl 2018/real. 2019	Budget 2019	Totaal beschikbaar	Gereel. vpl 2018	Realisatie 2019	Tbv nieuw beleid 2020	Totaal besteed	Afrekening
Maat- en Meerwerk	0	72.149	72.149	0	72.149	0	72.149	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	149.925	149.925	0	226.953	0	226.953	77.028
Arbeidsmatige dagbesteding	0	319.101	319.101	0	258.447	0	258.447	-60.654

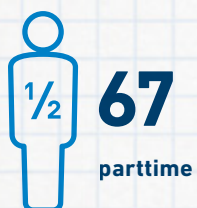
Gemeente in beeld: **Druten**

UITSTROOM NAAR WERK

37



PLAATSINGEN OP WERK



SOCIALE WERKVOORZIENING:

74,2%
detacheringen

0%
werken op locatie



20,4%
beschut

5,4%
overigen

	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	6,7%	5,6%	5,7%	5,8%	5,9%
Individuele detachering	35,8%	34,1%	33,3%	31,7%	33,7%
Groepsdetachering	32,3%	33,3%	36,5%	36,8%	34,7%
Werken op locatie	0%	0%	0%	0%	0%
Subtotaal buiten de muren	74,7%	73,0%	75,5%	74,2%	74,4%
Beschut	21,5%	21,5%	19,8%	20,4%	20,8%
Leegloop inactief	0,4%	0,9%	0,1%	1,1%	0,6%
Niet beschikbaar voor werk	3,3%	4,6%	4,6%	4,3%	4,2%
					100,0%

WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

37



STATUSHOUDERS



1 uit de bijstand
door onderwijs

10 geplaatst op
betaald werk

3 werken met behoud
van uitkering

8 actieve trajecten
bij WerkBedrijf

13 waarvan dienstver-
lening is beëindigd

Gemeente Druten

WIJKGERICHT BEHEER DRUTEN

begeleiding

**conform
afpraak**

BASIS DICHTBIJ

lokale dienst-
verlening

**conform
afpraak**

Wijkgericht beheer Druten

In dit team zijn circa 25 mensen uit de Participatiewet en Wsw opgenomen. WerkBedrijf leverde in 2019 begeleiding aan deze doelgroep. Het ging om voormannen en een werkcoach. Het team is aan de slag en een werkcoach begeleidt dit team een aantal uren per week.

Basis dichtbij

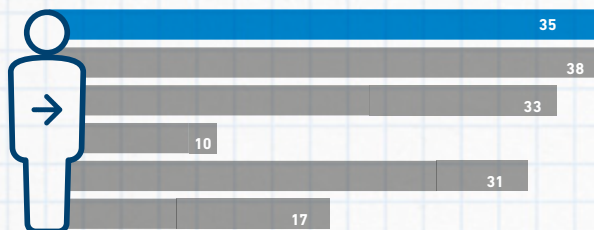
Een aantal consultants van WerkBedrijf werkte twee dagdelen per week op locatie in Druten. Zij voerden gesprekken met kandidaten en Drutense ondernemers op locatie, stemden af met klantmanagers van afdeling Inkomen en waren bereikbaar voor vragen over kandidaten die bij WerkBedrijf een traject volgen.

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A					B		B-A
	Lopende vpl 2018/real. 2019	Budget 2019	Totaal beschikbaar	Gereel. vpl 2018	Realisatie 2019	Tbv nieuw beleid 2020	Totaal besteed	Afrekening
Maat- en Meerwerk	0	47.565	47.565	0	47.565	0	47.565	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	106.001	106.001	0	160.155	0	160.155	54.154
Arbeidsmatige dagbesteding	0	142.517	142.517	0	136.271	0	136.271	-6.246

Gemeente in beeld: **Heumen**

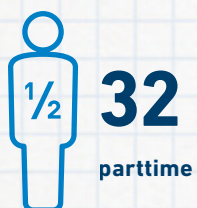
UITSTROOM NAAR WERK

35

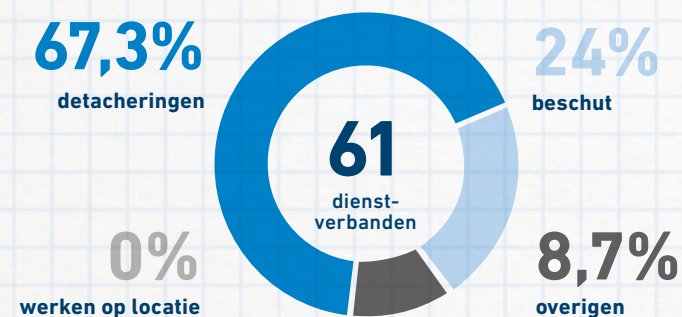


2019
2018
2017
2016
2015
2014

PLAATSINGEN OP WERK



SOCIALE WERKVOORZIENING:



	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	8,6%	8,7%	8,9%	9,2%	8,9%
Individuele detachering	30,0%	28,6%	28,7%	30,0%	29,3%
Groepsdetachering	31,0%	30,7%	30,5%	28,1%	30,1
Werken op locatie	0%	0%	0%	0%	0%
Subtotaal buiten de muren	69,6%	68,0%	68,1%	67,3%	68,2%
Beschut	22,3%	22,8%	22,0%	24,0%	22,8%
Leegloop inactief	2,3%	2,4%	2,5%	2,6%	2,4%
Niet beschikbaar voor werk	5,8%	6,8%	7,3%	6,1%	6,5%
					100,0%

WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

28



STATUSHOUDERS



5 uit de bijstand
door onderwijs

7 geplaatst op
betaald werk

10 werken met behoud
van uitkering

30 actieve trajecten
bij WerkBedrijf

12 waarvan dienstver-
lening is beëindigd

Gemeente Heumen

BASIS DICHTBIJ

lokale dienst-
verlening

conform
afpraak

ZORGJONGEREN

35 begroot

20

Basis dichtbij

Een consulent van WerkBedrijf werkt een dagdeel per 2 weken op locatie in gemeente Heumen. Zij stemt af met klantmanagers over kandidaten, mogelijke trajecten en beantwoordt vragen over kandidaten die al bij WerkBedrijf een traject volgen.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijv. dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen vaak in potentie (betaald) werken, maar er zijn nog te veel problemen die eerst opgelost moeten worden.

De zorgjongerenconsulent van WerkBedrijf ondersteunt en begeleidt de jongere om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Dit gebeurt in samenwerking met zorginstellingen en (sociale) wijkteam/Kernteam. WerkBedrijf had in 2019 ruimte voor ca. 35 Heumense zorgjongeren. Gaandeweg is gebleken dat minder jongeren dan vooraf ingeschat de aanpak nodig hebben. Een deel van de jongeren bleek nog te veel zorg, ernstige belemmeringen te hebben of had eerst andere hulp nodig te hebben om stappen richting werk te gaan zetten. WerkBedrijf begeleidde afgelopen jaar 20 Heumense zorgjongeren. 7 van hen zijn tot nu toe uitgestroomd naar werk of een vervolgstap.

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A					Tbv nieuw beleid 2020	B	B-A
	Lopende vpl 2018/real. 2019	Budget 2019	Totaal beschikbaar	Gereel. vpl 2018	Realisatie 2019		Totaal besteed	Afrekening
Maat- en Meerwerk	33.266	47.229	80.495	33.266	47.229	0	80.495	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	60.838	60.838	0	141.344	0	141.344	80.506
Arbeidsmatige dagbesteding	0	170.920	170.920	0	97.175	0	97.175	-73.745

Gemeente in beeld: Mook en Middelaar

UITSTROOM NAAR WERK

16



16

18

25

22

16

17

2019

2018

2017

2016

2015

2014

PLAATSINGEN OP WERK



5

parttime



1

jongere



9

dagbesteding

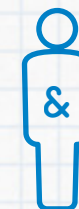


4

met arbeids-
beperking

WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

8



STATUSHOUDERS



0 uit de bijstand
door onderwijs

2 geplaatst op
betaald werk

2 werken met behoud
van uitkering

9 actieve trajecten
bij WerkBedrijf

7 waarvan dienstver-
lening is beëindigd

Gemeente Mook en Middelaar

BASIS DICHTBIJ

lokale dienst-
verlening

conform
afpraak

HORECA EN LEISURE

extra inzet

conform
afpraak

ZORGJONGEREN

5 begroot

3

Basis dichtbij

In dit project bieden we maatwerkdienstverlening aan lokale ondernemers, de gemeente als werkgever en afdeling Inkomen. Zo wisselt een consultant van WerkBedrijf met de afdeling Inkomen informatie uit over kandidaten in het kader van arbeidsinschakeling. We zetten ook in op lokale dienstverlening aan ondernemers. Zo sluiten we aan bij ondernemersbijeenkomsten in de regio.

Extra inzet project Horeca en Leisure

In de gemeente zijn veel ondernemers actief in de horeca en leisure branche. In het voorjaar zijn deze ondernemers bezocht door consultants van WerkBedrijf. We hebben hen geïnformeerd over WerkBedrijf en op welke wijze we kunnen ondersteunen bij het vervullen van de personeelsvraag. Daar kwamen enkele vacatures uit voort. We blijven contact houden met ondernemers.

Zorgjongeren

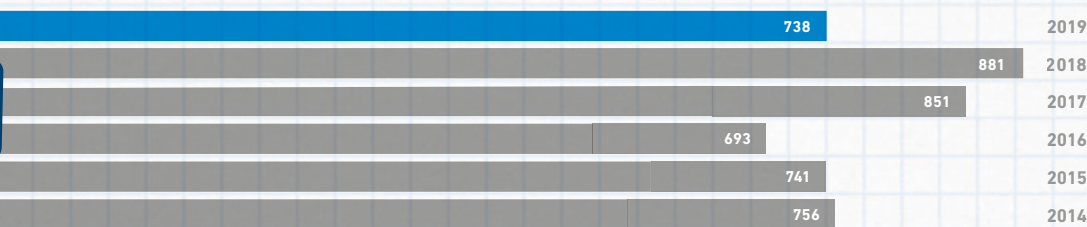
Zorgjongeren hebben problemen op meerdere leefgebieden. Zij zijn daardoor nog niet in staat de stap te zetten richting de arbeidsmarkt. Problemen die kunnen spelen zijn: dakloos, voortijdig schoolverlater, verslaving, psychische problemen of schulden. Als deze problemen opgelost zijn zien we dat de jongeren vaak relatief snel de stap naar werk kunnen zetten. In 2019 konden 5 trajecten voor Mookse zorgjongeren starten. Zij krijgen begeleiding van een jongerenconsulent van WerkBedrijf met aandachtsgebied zorgjongeren. In totaal begeleidde we 3 zorgjongeren. 2 van hen zijn uitgestroomd naar een opleiding.

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A					B		B-A
	Lopende vpl 2018/real. 2019	Budget 2019	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2018	Realisatie 2019	Tbv nieuw beleid 2020	Totaal besteed	Afrekening
Maat- en Meerwerk	0	28.123	28.123	0	22.923	0	22.923	-5.200
Wettelijke loonkostensubsidie	0	56.832	56.832	0	23.317	0	23.317	-33.515
Arbeidsmatige dagbesteding	0	80.397	80.397	0	83.789	0	83.789	3.392

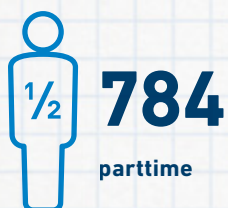
Gemeente in beeld: Nijmegen

UITSTROOM NAAR WERK

738



PLAATSINGEN OP WERK



SOCIALE WERKVOORZIENING:

64,5%
detacheringen

0%
werken op locatie



29,4%
beschut

6,1%
overigen

	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	3,3%	3,5%	3,9%	4,0%	3,7%
Individuele detachering	25,4%	25,5%	25,3%	25,9%	25,5%
Groepsdetachering	34,8%	34,5%	34,4%	34,6%	34,6%
Werken op locatie	0%	0%	0%	0%	0%
Subtotaal buiten de muren	63,4%	63,4%	63,6%	64,5%	63,7%
Beschut	30,1%	30,0%	29,8%	29,4%	29,8%
Leegloop inactief	2,4%	2,1%	2,0%	2,0%	2,1%
Niet beschikbaar voor werk	4,1%	4,5%	4,6%	4,1%	4,3%
					100,0%

WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

758



STATUSHOUDERS



29 uit de bijstand
door onderwijs

88 geplaatst op
betaald werk

64 werken met behoud
van uitkering

332 actieve trajecten
bij WerkBedrijf

196 waarvan dienstver-
lening is beëindigd

Gemeente Nijmegen

ONTWIKKELTRAJECTEN

70 begroot

59

WIJKGERICHT WERKEN

3 fte

3 fte

ZORGJONGEREN

200 begroot

200

Toelichting uitstroom

De uitstroom uit de bijstand was lager dan voorgaande twee jaren. Dit hangt voor een belangrijk deel samen met de extra uitstroom die gerealiseerd is via de kansberoepprojecten in het kader van het Masterplan Terugdringen Bijstandstekort. Om de uitstroom te verhogen voeren WerkBedrijf en gemeente Nijmegen vanaf 2020 samen de Aanvullende Aanpak uit. Een onderdeel is een

intensief en doelgericht traject voor de kandidaten met motivatieproblemen. Verder wordt een gezamenlijke aanpak uitgevoerd om met meer bijstandsgerechtigden een gesprek te hebben, een diagnose te stellen en met een intensieve en persoonlijke aanpak richting werk te leiden.

Ontwikkeltrajecten

In 2019 startten in totaal 59 Nijmeegse kandidaten met een ontwikkeltraject. In deze trajecten leren zij werknemersvaardigheden en doen ze arbeidsritme op, om daarna naar betaald werk door te stromen.

Wijkgericht werken

WerkBedrijf werkt intensief samen met de sociale wijkteams en regieteam in het Rijk van Nijmegen. Een aantal consultants van WerkBedrijf is vast aanspreekpunt voor deze teams. De consultants geven advies over de werkmogelijkheden binnen een zorgtraject. Zo kan werk bijdragen aan het oplossen van problematiek. Zichtbaarheid van onze consultants is belangrijk voor een goede samenwerking. Daarom werken zij een aantal dagdelen per week op locatie van de sociale wijkteams. Het zorgt ervoor dat werk eerder en vaker als mogelijke oplossing in beeld komt. Ook krijgen we zo een beter beeld van de kandidaat en door korte lijntjes wordt de kandidaat/cliënt direct en goed doorverwezen. De inzet van andere

maatschappelijke voorzieningen of hulp wordt hierdoor voorkomen of beperkt.

Zorgjongeren

Zorgjongeren' hebben problemen op meerdere leefgebieden. Zij zijn daardoor nog niet in staat de stap te zetten richting de arbeidsmarkt. Problemen die kunnen spelen zijn: dakloos, voortijdig schoolverlater, verslaving, psychische problemen of schulden. Als deze problemen opgelost zijn zien we dat de jongeren vaak relatief snel de stap naar werk kunnen zetten. De Nijmeegse zorgjongeren krijgen begeleiding van een jongerenconsulent van WerkBedrijf met aandachtsgebied zorgjongeren. Binnen Team Jongeren is er capaciteit om doorlopend 200 zorgjongeren uit Nijmegen actief in traject te hebben. 68 zorgjongeren stroomden uit naar betaald werk, van wie één naar beschut werk. 57 jongeren zetten een andere vervolgstap in hun ontwikkeling, zoals in Op Weg Naar Werk of een ontwikkeltraject.

Masterplan terugdringen bijstandstekort

Project kansberoepen

In het Project Kansberoepen richt WerkBedrijf zich op sectoren waar veel vraag naar personeel is. En waar aan de andere kant werkzoekenden nog de juiste opleiding, achtergrond en/of vaardigheden

missen om aan het werk te gaan. In het project kansberoepen maken we afspraken met ondernemers over arrangementen en trajecten om deze werkzoekenden te scholen en te ontwikkelen en vervolgens naar een baan te leiden. Het project Kansberoepen is zoals afgesproken met Nijmegen per 1 juli afgelopen. De doelstelling was om in de periode 2017-2019 een extra uitstroom van 225 bijstandsgerechtigden uit de uitkering te realiseren. Deze doelstelling hebben we behaald. De aanpak is succesvol gebleken. De inzet van leerwerktrajecten in samenwerking met ondernemers in kraptesectoren zetten we regionaal voort in het Actieplan Perspectief Op Werk.

Individuele plaatsing en steun (IPS)

GGZ-instellingen Pro-Persona, RIBW, IrisZorg en Pluryn kunnen kandidaten met een ernstig psy-

chische aandoening (EPA) en bijstandsuitkering aanmelden voor een IPS-traject. In een IPS-traject wordt de kandidaat drie jaar begeleid naar en op een werkplek. Het doel is dat de kandidaat aan het eind van het traject regulier (minimaal 12 uur per week) aan het werk is. Gecertificeerde IPS-trajectbegeleiders die werkzaam zijn bij de GGZ-instelling begeleiden kandidaten. Daarmee wordt het vinden van werk of een opleiding onderdeel van het zorgtraject. WerkBedrijf ondersteunt bij het vinden van vacatures en de inzet van voorzieningen zoals loonkostensubsidie. Vanaf de start in 2017 tot en met eind 2019 konden 120 trajecten starten. Eind 2019 zijn 81 kandidaten uit het Rijk van Nijmegen met een IPS-traject gestart. Het achterblijven van de aantallen ligt onder andere aan de beschikbare capaciteit van gecertificeerde IPS-consulenten bij de instellingen. Zij zijn voor-

zichtig in het investeren in capaciteit omdat het nog onzeker is of er in 2020 nieuwe instroom mogelijk is. Gemeente Nijmegen en WerkBedrijf zijn bezig om dit mogelijk te maken. Van de reeds gestarte trajecten zien we goede resultaten. Belangrijke succesfactoren zijn: bekendheid binnen de GGZ-instelling over IPS-mogelijkheden, juiste motivatie bij kandidaten en ondernemers die openstaan voor deze doelgroep.

Doorstroom WW-bijstand

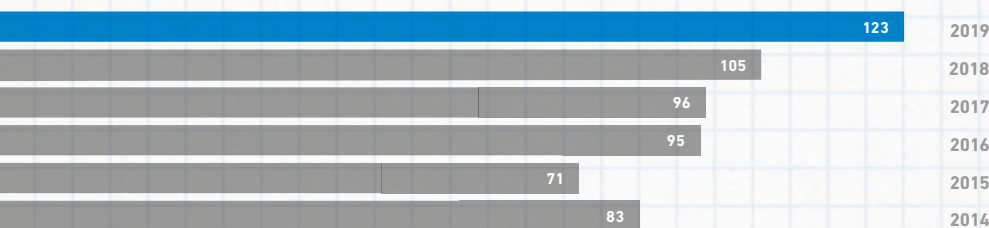
WerkBedrijf, afdeling Inkomen en UWV geven voorlichting aan mensen die binnen 3 tot 4 maanden het einde van hun WW-periode bereiken. Deze bijeenkomsten hebben als doel de instroom van WW-ers in de bijstand verder terug te dringen. Het gaat om regionale dienstverlening; WW-ers uit Nijmegen en de regio worden hiervoor uitgenodigd.

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A					B		B-A
	Lopende vpl 2018/real. 2019	Budget 2019	Totaal beschikbaar	Gereel. vpl 2018	Realisatie 2019	Tbv nieuw beleid 2020	Totaal besteed	Afrekening
Maat- en Meerwerk	0	982.362	982.362	0	938.362	0	938.362	-44.000
Masterplan	53.000	615.837	668.837	53.000	467.129	148.708	668.837	0
Perspectief op Werk	0	0	0	0	97.151	0	97.151	0
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	1.630.698	1.630.698	0	1.793.653	0	1.793.653	162.955
Arbeidsmatige dagbesteding	0	1.526.695	1.526.695	0	1.485.905	0	1.485.905	-40.790

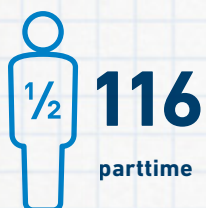
Gemeente in beeld: **Wijchen**

UITSTROOM NAAR WERK

123

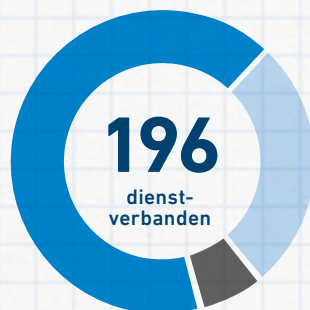


PLAATSINGEN OP WERK



SOCIALE WERKVOORZIENING:

63,5%
detacheringen



28,7%
beschut

0%
werken op locatie

7,8%
overigen

	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	5,1%	4,8%	4,8%	4,8%	4,9%
Individuele detachering	22,0%	24,0%	22,9%	23,0%	23,0%
Groepsdetachering	34,8%	32,8%	33,9%	35,8%	34,3%
Werken op locatie	0%	0%	0%	0%	0%
Subtotaal buiten de muren	62,0%	61,6%	61,6%	63,5%	62,2%
Beschut	30,0%	29,9%	29,8%	28,7%	29,6%
Leegloop inactief	2,0%	1,9%	2,1%	2,0%	2,0%
Niet beschikbaar voor werk	6,0%	6,5%	6,5%	5,8%	6,2%
					100,0%

WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

78



STATUSHOUDERS



1 uit de bijstand
door onderwijs

36 geplaatst op
betaald werk

23 werken met behoud
van uitkering

54 actieve trajecten
bij WerkBedrijf

30 waarvan dienstver-
lening is beëindigd

Gemeente Wijchen

LOKAAL SCHARNIERPUNT

lokale dienst-
verlening

conform
afpraak

WIJKGERICHT WERKEN

2 begroot

2

LOKALE ONDERNEMERS

extra inzet

conform
afpraak

PILOT

directieve
benadering

start Q3

Basis dichtbij/Scharnierpunt

Een consulent van WerkBedrijf werkte 2 dagdelen in de week op locatie in Wijchen. Hij stemde af met klantmanagers en participatiecoaches over kandidaten, mogelijke trajecten en beantwoorde vragen over kandidaten die al bij WerkBedrijf een traject volgen. De consulent begeleidde 15 bijstandsgerechtigden die extra ondersteuning nodig hadden. Afgelopen kwartaal zijn door Vluchtenlin-genwerk, gemeente Wijchen en WerkBedrijf een viertal groepsbijeenkomsten georganiseerd voor werkzoekenden voor wie betaald werk (nog) niet mogelijk is.

Wijkgericht werken

Een consulent van WerkBedrijf is twee dagdelen per week aangesloten bij de sociale wijkteams in Wijchen. De consulent is contactpersoon en het eerste aanspreekpunt voor vragen rond het thema Werk. De laagdrempeligheid in de wijk en de korte communicatielijnen tussen sociaal wijkteam, WerkBedrijf en bijvoorbeeld schuldhulpverlening maken het mogelijk om met name kandidaten met problemen op meerdere leefgebieden de juiste ondersteuning te bieden en hen zo gauw dit moge-lijk is richting werk te leiden.

Intensivering lokale werkgevers- dienstverlening

Het doel van dit project is om nog meer kansen bij Wijchense ondernemers te benutten om kandida-ten te plaatsen. Vergroten van de zichtbaarheid en bekendheid van WerkBedrijf bij Wijchense onder-nemers is hier een onderdeel van. In 2019 legde WerkBedrijf contact met circa 40 extra Wijchense ondernemers. WerkBedrijf en gemeente Wijchen betrekken elkaar bij de bedrijfsbezoeken.

Pilot directieve kandidaatsbenadering

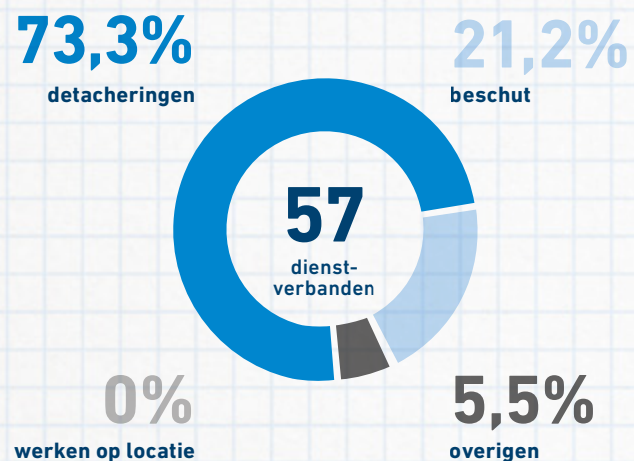
Deze pilot is gestart op 1 juli. In de pilot doen wij ervaring op met een andere kandidaatsbenade-ring voor Wijchense kandidaten. De benadering gaat uit van een aanpak met als elementen meerdere gesprekken en een voorgeschreven werksoort op basis van de actuele mogelijkheden op de arbeidsmarkt. Dit wordt gecombineerd met intensieve gespreksvoering en uiteindelijk opleggen van maatregelen bij no show of weige-ring van een aangeboden voorziening. Bij deze pilot zijn zowel Wijchense inkomensconsulenten als consulenten van WerkBedrijf betrokken. Deze directieve benadering is in 2019 op 34 kandidaten, bij WerkBedrijf aangemelde, Wijchense kandidaten toegepast. Na 1 jaar wordt de pilot geëvalueerd, met professionals en betrokken kandidaten.

Gemeente Wijchen

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2018/real. 2019	Budget 2019	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2018	Realisatie 2019	Tbv nieuw beleid 2020	Totaal besteed	Afrekening
Maat- en Meerwerk	22.715	94.015	116.730	22.715	94.015	0	116.730	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	237.459	237.459	0	313.782	0	313.782	76.323
Arbeidsmatige dagbesteding	0	231.211	231.211	0	209.640	0	209.640	-21.571

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

SOCIALE WERKVOORZIENING



	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	10,8%	11,1%	11,3%	11,9%	11,3%
Individuele detachering	39,0%	37,8%	38,5%	39,4%	38,7%
Groepsdetachering	25,4%	25,9%	22,7%	21,9%	24,0%
Werken op locatie	0%	0%	0%	0%	0%
Subtotaal buiten de muren	75,2%	74,7%	72,4%	73,3%	73,9%
Beschut	19,7%	19,8%	20,7%	21,2%	20,3%
Leegloop inactief	0,1%	0,1%	0%	0%	0%
Niet beschikbaar voor werk	5,0%	5,4%	6,9%	5,5%	5,7%
					100,0%

Perspectief op Werk

Met het regionale Actieplan Perspectief Op Werk (**PoW**) ontving onze arbeidsmarktregio eind 2019 een miljoen euro van het ministerie SZW om de mismatch op de arbeidsmarkt aan te pakken. Dit plan is vastgesteld en ingediend door de Regionale Tafel Arbeidsmarkt. Daarin werken onderwijs, ondernemers en overheid (gemeenten, UWV en WerkBedrijf) uit de regio samen om uitdagingen en kansen op de arbeidsmarkt aan te pakken.

Naast het opzetten van leerwerkarrangementen met ondernemers, onderwijs en overheid focussen we met PoW op Leven Lang Ontwikkelen; het benutten en ontwikkelen van het menselijk kapitaal in de regio. Daarbij grijpen we de kansen voor werkgelegenheid aan die de energietransitie biedt.

De kerngroep Regionale Tafel Arbeidsmarkt stelde in november het programma en de begroting van PoW vast. In het programma zijn drie onderdelen benoemd:

1. Nieuwe kansberoepprojecten in de sectoren: Logistiek, Schoonmaak, Groenvoorziening, Zorg, Horeca, Techniek en ICT.
2. Ondersteunen van het MKB bij het begeleiden van de doelgroep op de werkvloer.
3. Inzetten van communicatie en evenementen die de kansberoepprojecten versterken en de inclusieve arbeidsmarkt bevorderen. Ook gaat het om het verbeteren van het imago van een aantal sectoren bij de werkzoekenden (groen, techniek) en het imago van werkzoekenden bij ondernemers.

Een aantal projecten en activiteiten startte al in het najaar. Hiervoor is € 97.200 uitgegeven. Het gaat om:

- € 85.800 Kansberoepen
- € 8.800 Ondersteuning RTA
- € 2.600 Communicatie en Imago

Bijlage 2 Verantwoording I-deel deelnemende gemeenten

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

Voor de geconstateerde afwijkingen ten aanzien van de rechtmatigheid zie rechtmatigheidsverantwoording en bijlage 5 voor de verdeling per gemeente.

Bedragen in € 1.000	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B/12	Bestedingen (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
		Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)
		Aard controle R Indicatornummer: G2B/13	Aard controle R Indicatornummer: G2B/14
Beuningen	G2 – 10	227	0
Druten	G2 – 10	160	0
Heumen	G2 – 10	141	0
Nijmegen	G2 – 10	1.794	0
Mook en Middelaar	G2 – 10	23	0
Berg en Dal	G2 – 10	262	0
Wijchen	G2 – 10	314	0
Totaal		2.921	0

Bijlage 3 Overzicht gemeentelijke deelafrekeningen

Bedragen* in € 1.000	Budget	Besteed	Aanvullende bijdrage	Totaal dagdelen	Aantal kandidaten*
Berg en Dal	313	328	15	7.537	44
Beuningen	319	259	-60	6.811	34
Druten	143	136	-7	3.653	23
Heumen	171	98	-73	2.404	20
Mook en Middelaar	80	83	3	2.235	9
Nijmegen	1.527	1.486	-41	38.749	299
Wijchen	231	210	-21	5.308	31
Totaal	2.784	2.600	-184	66.697	460

* 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 schattings-element zit.

Wettelijke loonkostensubsidie Bedragen in € 1.000	Baten loonkostensubsidie	Bestedingen loonkostensubsidie	Afrekening gemeenten	Aantal kandidaten WLKS/FLKS	Aantal kandidaten Nieuw Beschut
Berg en Dal	287	262	-25	75	1
Beuningen	150	227	77	52	2
Druten	106	160	54	39	1
Heumen	61	142	81	24	0
Mook en Middelaar	57	23	-34	5	0
Nijmegen	1.631	1.794	163	424	16
Wijchen	237	313	76	80	3
Totaal	2.529	2.921	392	699	23

Sociale werkvoorziening 2019 Bedragen* in € 1.000	Begroot		Realisatie		Gefactureerd	Afrekening
	Se	Bijdrage	Se	Bijdrage	Obv primaire begroting	
Berg en Dal	158,0	4.529	157,5	4.512	4.529	-17
Beuningen	106,9	3.064	104,5	2.993	3.064	-71
Druten	82,2	2.356	82,4	2.360	2.356	4
Heumen	52,7	1.511	51,9	1.487	1.511	-24
Nijmegen	854,5	24.493	861,3	24.666	24.493	173
Wijchen	176,4	5.056	174,2	4.987	5.056	-69
West Maas en Waal	50,2	1.439	50,4	1.442	1.439	3
Totaal	1.480,9	42.448	1.482,2	42.447	42.448	-1

Bijlage 4 Verdeling risico-inventarisatie per gemeente

Bedragen in € 1.000	Inwonersaantal	Verdeelsleutel o.b.v. inwoneraantal	Risico per gemeente
Nijmegen	177.800	55%	1.472
Wijchen	41.100	13%	340
Berg en Dal	34.930	11%	289
Beuningen	25.850	8%	214
Druten	18.950	6%	157
Heumen	16.527	5%	137
Mook en Middelaar	7.823	2%	65
Totaal	322.980	100%	2.674

Bijlage 5 Rechtmatigheidsverantwoording per gemeente

Bedragen in €	Berg en Dal	Beuningen	Druten	Heumen	Mook en Middelaar	Nijmegen	Wijchen
Declaraties	50	0	0	0	0	100	50
Wettelijke Loonkostensubsidies	11.000	9.500	6.700	5.900	1.000	75.300	33.500
Voorzieningen	1.000	700	500	400	200	4.500	1.100
Totaal afwijkingen	12.050	10.200	7.200	6.300	1.200	79.900	34.650

Bijlage 6 Consolidatieoverzicht

			Ongeconsolideerde cijfers Bedragen in € 1.000		
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	Begroting		realisatie cijfers 2019
			vóór wijziging	na wijziging	
BO	Baten	Overhead	300	300	312
			300	300	312
WBRN	Baten	Overhead	429	353	353
		Inkomensregeling	2.529	2.529	2.921
		Begeleide participatie	57.121	57.121	57.204
		Arbeidsparticipatie	18.002	18.983	18.085
			78.081	78.986	78.563
IRVN	Baten	Overhead	18.185	18.138	18.074
		Arbeidsparticipatie	395	395	275
			18.580	18.533	18.349
Totaal baten:			96.961	97.819	97.224
BO	Lasten	Overhead MGR	300	300	312
			300	300	312
WBRN	Lasten	Overhead	416	388	448
		Inkomensregeling	2.529	2.529	2.921
		Begeleide Participatie	53.858	53.811	54.170
		Arbeidsparticipatie	13.654	14.548	13.319
		Overhead MGR	7.624	7.710	7.705
			78.081	78.986	78.563
IRVN	Lasten	Overhead	16.470	16.423	16.394
		Arbeidsparticipatie	395	395	275
		Overhead MGR	1.715	1.715	1.680
			18.580	18.533	18.349
Totaal lasten:			96.961	97.819	97.224
Saldo			0	0	0

Geconsolideerde cijfers Bedragen in € 1.000		
Begroting		realisatie cijfers 2019
vóór wijziging	na wijziging	
210	210	222
210	210	222
429	353	353
2.529	2.529	2.921
55.890	55.890	55.838
18.002	18.982	18.085
76.850	77.754	77.197
17.149	17.102	17.047
0	0	-1
17.149	17.102	17.046
94.209	95.066	94.465
300	300	312
300	300	312
416	388	448
2.529	2.529	2.921
53.189	53.142	53.486
13.119	14.012	12.772
6.090	6.176	6.189
75.343	76.247	75.816
16.470	16.423	16.394
395	395	275
1.701	1.701	1.668
18.566	18.519	18.337
94.209	95.066	94.465
0	0	0

			Ongeconsolideerde cijfers Bedragen in € 1.000		
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	Begroting		realisatie cijfers 2019
			vóór wijziging	na wijziging	
MGR	Baten	Overhead	18.913	18.791	18.738
		Inkomensregeling	2.529	2.529	2.921
		Begeleide participatie	57.121	57.121	57.204
		Arbeidsparticipatie	18.398	19.378	18.361
			96.961	97.819	97.224
MGR	Lasten	Overhead	16.886	16.811	16.842
		Inkomensregeling	2.529	2.529	2.921
		Begeleide Participatie	53.858	53.811	54.170
		Arbeidsparticipatie	14.049	14.943	13.594
		Overhead MGR	9.639	9.725	9.697
			96.961	97.819	97.224
Saldo			0	0	0

Eliminatie doorbelasting Bedragen in € 1.000		
Begroting		realisatie cijfers 2019
vóór wijziging	na wijziging	
1.125	1.125	1.117
0	0	0
1.231	1.231	1.366
396	396	276
2.752	2.752	2.759
0	0	0
0	0	0
668	669	684
535	535	547
1.548	1.548	1.527
2.752	2.752	2.759
0	0	0

Geconsolideerde cijfers MGR Bedragen in € 1.000		
Begroting		realisatie cijfers 2019
vóór wijziging	na wijziging	
17.788	17.666	17.621
2.529	2.529	2.921
55.890	55.890	55.838
18.002	18.982	18.085
94.209	95.067	94.465
16.886	16.811	16.842
2.529	2.529	2.921
53.189	53.142	53.486
13.514	14.408	13.047
8.091	8.177	8.169
94.209	95.067	94.465
0	0	0

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 detacheringsofbrengst 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 7 Toelichting begroting voor en na wijziging

Geconsolideerde cijfers

			Begroting 2019 Bedragen in € 1.000				
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	1e wijziging	2e wijziging	3e wijziging	ná wijziging
MGR	Baten	Overhead	17.788	-337	115	100	17.666
		Inkomensregeling	2.529	0	0	0	2.529
		Begeleide participatie	55.890	0	0	0	55.890
		Arbeidsparticipatie	18.003	89	574	317	18.983
			94.210	-248	689	417	95.068
MGR	Lasten	Overhead	16.886	-337	162	100	16.811
		Inkomensregeling	2.529	0	0	0	2.529
		Begeleide Participatie	53.189	0	-47	0	53.142
		Arbeidsparticipatie	13.515	89	488	317	14.409
		Overhead MGR	8.091	0	86	0	8.177
			94.210	-248	689	417	95.068
Saldo			0	0	0	0	0

Ongeconsolideerde cijfers

			Begroting 2019 Bedragen in € 1.000				
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	1e wijziging	2e wijziging	3e wijziging	ná wijziging
MGR	Baten	Overhead	18.913	-337	115	100	18.791
		Inkomensregeling	2.529	0	0	0	2.529
		Begeleide participatie	57.121	0	0	0	57.121
		Arbeidsparticipatie	18.398	89	574	317	19.378
			96.961	-248	689	417	97.819
MGR	Lasten	Overhead	16.886	-337	162	100	16.811
		Inkomensregeling	2.529	0	0	0	2.529
		Begeleide Participatie	53.858	0	-47	0	53.811
		Arbeidsparticipatie	14.049	89	488	317	14.943
		Overhead MGR	9.639	0	86	0	9.725
			96.961	-248	689	417	97.819
Saldo			0	0	0	0	0

Ongeconsolideerde
cijfers per module

			Begroting 2019 Bedragen in € 1.000				
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	1e wijziging	2e wijziging	3e wijziging	ná wijziging
BO	Baten		300	0	0	0	300
			300	0	0	0	300
BO	Lasten		300	0	0	0	300
			300	0	0	0	300
Saldo			0	0	0	0	0
WBRN	Baten	Overhead	429	0	-75	0	354
		Inkomensregeling	2.529	0	0	0	2.529
		Begeleide participatie	57.121	0	0	0	57.121
		Arbeidsparticipatie	18.003	89	574	317	18.983
			78.082	89	499	317	78.987
WBRN	Lasten	Overhead	416	0	-28	0	388
		Inkomensregeling	2.529	0	0	0	2.529
		Begeleide Participatie	53.858	0	-47	0	53.811
		Arbeidsparticipatie	13.655	89	488	317	14.549
		Overhead MGR	7.624	0	86	0	7.710
			78.082	89	499	317	78.987
Saldo			0	0	0	0	0
IRVN	Baten	Overhead	18.185	-337	190	100	18.138
		Arbeidsparticipatie	395	0	0	0	395
			18.580	-337	190	100	18.533
IRVN	Lasten	Overhead	16.470	-337	190	100	16.423
		Arbeidsparticipatie	395	0	0	0	395
		Overhead MGR	1.715	0	0	0	1.715
			18.580	-337	190	100	18.533
Saldo			0	0	0	0	0

Toelichting Begrotingswijziging

Taakveld arbeidsparticipatie			
Onderdeel	Baten/Lasten	Bedrag	Toelichting
WB WERK	Baten	574	Begrotingswijziging meicirculaire (extra budget)
		406	Begrotingswijziging Q2 extra Maat en Meerwerk Berg en Dal en Mook en Middelaar 89.000 en toevoeging SAR 317.000,-.
	Lasten	20	Extra middelen Participatiebudget te besteden aan materiële zaken inzake EVA.
		459	370.000,- van de extra middelen Participatiebudget inzetten voor aanbod aan gemeenten en Extra maat en Meerwerk Berg en Dal en Mook en Middelaar 89.000,-.
		98	Extra middelen Participatiebudget: 39K vervanging langdurige zieken en stijging CAO 59K.
		317	SAR toegevoegd in begroting. (begrotingswijziging 3e kwartaal)

Taakveld arbeidsparticipatie			
Onderdeel	Baten/Lasten	Bedrag	Toelichting
WBSW	Lasten	-150	Technische wijziging: vervoerskosten (uitruil wwon-werk) van salariskosten SW naar overige kosten SW-medewerkers.
		150	Technische wijziging: vervoerskosten (uitruil wwon-werk) van salariskosten SW naar overige kosten SW-medewerkers.
WB Vastgoed	Lasten	-47	Door de verbouwing van het gebouw aan de BWW verwachten we in 2019 minder onderhoudskosten en zo de niet gerealiseerde verhuuropbrengsten op te kunnen vangen

Taakveld arbeidsparticipatie			
Onderdeel	Baten/Lasten	Bedrag	Toelichting
WB Vastgoed	Baten	-75	Aframen externe verhuuropbrengsten (worden niet gerealiseerd).
iRvN Automatisering	Baten	150	Zie toelichting
		-197	Zie toelichting
WB WERK	Lasten	86	Extra middelen Participatiebudget: 57K onvoorzien en 9K vervanging langdurige zieken.
WB Vastgoed	Lasten	-28	Door de verbouwing van het gebouw aan de BWW verwachten we in 2019 minder onderhoudskosten en zo de niet gerealiseerde verhuuropbrengsten op te kunnen vangen.
iRvN Automatisering	Lasten	150	Zie toelichting
		-197	Zie toelichting

Het verschil tussen de begroting voor en na wijziging op de baten bij module iRvN is als volgt:

Taakveld overhead

Eerste begrotingswijziging 2019		
Onderdeel	Toelichting	Bedrag
iRvN Automatisering	De begroting is in 2019 aangepast voor € 150.000 (€ 100.000 in Q2 en nog eens € 50.000 in Q3) aan extra doorbelasting van plusproducten. Hier staan extra operationele lasten tegenover.	+ € 100.000
	Er heeft daarnaast een verplaatsing plaatsgevonden van operationele naar personele lasten voor een bedrag van € 252.000.	+ € 75.000
iRvN Applicatiebeheer	De begroting is in de loop van 2019 aangepast voor € 140.000 (€ 90.000 in Q2 en nog eens € 50.000 in Q3) aan extra doorbelasting van m.n. dienstverlening. Hier staan extra personele lasten tegenover	+ € 90.000
	De financiering van de jaarlijkse ESB-exploitatiekosten wordt vanaf 2019 betaald uit de structureel beschikbare ruimte binnen de iRvN-begroting Automatisering. Hierdoor is de deelnemersbijdrage voor gemeente Nijmegen, die tot op heden de enige opdrachtgever is aan onderdeel applicatiebeheer, met € 337.000 verlaagd. Dit betekent aan de lastenzijde een afname in operationele lasten met € 85.000 en een afname in personele lasten met € 252.000.	- € 337.000
Totaal		- € 147.000

Tweede begrotingswijziging 2019		
Onderdeel	Toelichting	Bedrag
iRvN Automatisering	Doorbelasting van plusproducten (zie bovenstaand).	+ € 50.000
iRvN Applicatiebeheer	Doorbelasting van extra dienstverlening en plusproducten (idem).	+ € 50.000
Totaal		+ € 100.000

Bijlage 8 Overheadpercentages

De jaarrekening 2019 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 2019 uit op deze 23%.

MGR totaal				
Baten Bedragen in € 1.000	begroting 2019 vóór wijziging	begroting 2019 ná wijziging	realisatie 2019	saldo 2019
Overhead	17.788	17.665	17.621	-44
Inkomensregeling	2.529	2.529	2.921	392
Begeleide participatie	55.890	55.890	55.838	-52
Arbeidsparticipatie	18.002	18.982	18.085	-897
Totaal baten	94.209	95.066	94.465	-601

Lasten Bedragen in € 1.000	begroting 2019 vóór wijziging	begroting 2019 ná wijziging	realisatie 2019	saldo 2019
Overhead	16.886	16.811	16.842	31
Inkomensregeling	2.529	2.529	2.921	392
Begeleide Participatie	53.189	53.142	53.486	344
Arbeidsparticipatie	13.514	14.407	13.047	-1.360
Totaal Programmalasten	86.118	86.889	86.296	-593
Overhead MGR	8.091	8.177	8.169	-8
Totaal lasten	94.209	95.066	94.465	-601

Saldo van baten en lasten	0	0	0	0
----------------------------------	----------	----------	----------	----------

Overhead BBV 2019 Bedragen in € 1.000	WerkBedrijf			iRvN		BO	Totaal
	Werk	SW	Vastgoed	Applicaties	Automatisering		
Primaire kosten	8.465	5.644	1.020	4.681	11.988	0	31.798
Overheadkosten	4.765	2.939	0	673	1.007	312	9.696
Totaal	13.230	8.583	1.020	5.354	12.995	312	41.494
Primaire kosten	64%	66%	100%	87%	92%	0%	77%
Overheadkosten	36%	34%	0%	13%	8%	100%	23%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

