Modulair Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland

Zorg Participatie Onderwijs

JAARVERSLAG & JAARREKENING 2023

'Wij staan voor een krachtige en samenhangende aanpak van regionale vraagstukken in het sociaal domein'

MGR
sociaal domein centraal Gelderland

INHOUD

Voorwoord 2

Inleiding 4

Samenstelling Bestuur/Commissies 5

JAARVERSLAG

Programmaverantwoording 6

Thema Zorg 6
- Omgeving
- Activiteiten
- Cijfers

Thema Onderwijs 10
- Omgeving
- Activiteiten
- Cijfers

Thema Participatie 16
- Omgeving
- Activiteiten
- Cijfers

MGR Beheer 24
- Omgeving
- Activiteiten
- Cijfers

Paragrafen 31

JAARREKENING

Financiële verantwoording 37

Controleverklaring 49

Bijlagen 55

Voorwoord

Hierbij bieden we u het jaarverslag en de jaarrekening 2023 aan van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland (MGR SDCG). Wij staan bij de MGR voor transparantie bij het afleggen van inhoudelijke en financiële verantwoording. In ons jaarverslag doen we verslag van ontwikkelingen, behaalde resultaten en de financiële effecten hiervan.

In het voorjaar van 2023 vervielen de laatste maatregelen voor Covid-19. In de loop van het jaar werd steeds duidelijker wat de periode van 2 jaar Covid-19 voor mentale gevolgen bij jeugdigen en effecten op de arbeidsmarkt heeft gehad. 2023 kenmerkte zich ook door gestegen energiekosten en hoge inflatie. Dit leverde zorgen op bij inwoners en specifiek bij onze SW-medewerkers. Dit was voor de MGR reden om in 2023 de begroting te wijzigen om daarmee aan te sluiten bij de stijging van de Cao-lonen. Gelukkig werd eind 2023 ook duidelijk dat er een kleine verbetering kwam in de Cao voor de SW en konden we een eenmalige uitkering betalen voor de SW-medewerkers.

De oorlog in Oekraïne duurde heel 2023 voort. De MGR heeft op diverse manieren een bijdrage geleverd aan het leven van de Oekraïense vluchtelingen in onze regio. Het WSP heeft zich ingezet voor het vinden van werk via het organiseren van banenmarkten en andere manieren om vraag en aanbod bij elkaar te brengen. Het RBL kreeg te maken met de passende plek en leerplicht voor Oekraïense leerlingen in het regulier onderwijs.

De arbeidsmarkt is heel krap geworden. Bij het WSP merken we dat hierdoor meer kansen zijn te realiseren voor inwoners die een grote afstand tot de arbeidsmarkt hebben. We zien het ook bij zorgaanbieders en werkgevers in het onderwijs die zorgen hebbe over de arbeidsmarkt.

Het lukte de MGR om voor haar eigen reguliere functies voldoende goede medewerkers te werven die zich direct of indirect volop hebben ingezet om een bijdrage te leveren aan het leven, ontwikkelen en werken van de inwoners in onze regio. Voor sommige specifieke functies, zoals een functionaris gegevensbescherming en juridisch adviseur is het ook voor de MGR moeilijk om medewerkers te werven en zijn we gedwongen om dit type dienstverlening in te huren.

In 2023 hebben we de regeling van de MGR aangepast aan nieuwe regelgeving. Dit gold voor alle gemeenschappelijke regelingen. Een goede reden om gezamenlijk met griffies en GR-en de gemeenteraden actief te informeren en te betrekken bij de wijzigingsvoorstellen. Dit heeft ertoe geleid dat we gezamenlijk raadsinformatiebijeenkomsten blijven organiseren. Een mooie ontwikkeling waar we als MGR onze bijdrage aan hebben geleverd.

2023 stond ook in het teken van het goed borgen van een nieuwe module: Regionale Facilitering Zorg. We hebben gezamenlijk gezocht naar een goede inpassing in de governance van de MGR. Daarmee blijft de MGR beleidsarm, maar kunnen we de regionale beleidsontwikkeling wel faciliteren. We beschrijven verderop in het jaarverslag hoe dit geborgd is.

In september 2023 hebben we met alle medewerkers stil gestaan bij vijf jaar MGR. We zijn er trots op wat de MGR in deze vijf jaar heeft weten te realiseren voor de regio.

Het dagelijks bestuur bedankt ambtenaren en bestuurders van de deelnemende gemeenten en de medewerkers en leden van bestuurscommissies, het bestuur en medewerkers van de MGR voor hun inspanningen om gezamenlijk een mooi resultaat te behalen. Daarbij zijn we er trots op dat we dat ook in 2023 binnen begroting konden realiseren.

We nodigen u graag uit kennis te nemen van de resultaten in 2023.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de MGR sociaal domein centraal Gelderland op 28 maart 2024,

J. Goossen
Voorzitter

S. van den Brand
Directeur

1. Inleiding

1.1 Modulair Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland

Binnen de regio centraal Gelderland hebben 11 gemeenten (Arnhem, Doesburg, Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Wageningen, Westervoort en Zevenaar) de samenwerking binnen het sociaal domein geformaliseerd in een Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) voor het sociaal domein.

Binnen de MGR wordt op verschillende terreinen samen gewerkt in samenwerkingsmodules op het terrein van Zorg, Onderwijs en Participatie. De MGR bestaat uit vijf modules en een beheerorganisatie. In onderstaand schema kunt u aflezen welke gemeenten per module deelnemen.

Deelnemende gemeenten per module	Beheer	Inkoop	Onderwijs	WSP	WgSW	Contractmanagement Inburgering
Arnhem	√	√	√	√	√	√
Doesburg	√	√		√	√	√
Duiven	√	√	√	√	√	√
Lingewaard	√	√	√	√	√	√
Overbetuwe	√	√	√	√	√	√
Renkum	√	√	√			
Rheden	√	√	√	√	√	√
Rozendaal	√	√	√	√	√	√
Wageningen	√	√				
Westervoort	√	√	√	√	√	√
Zevenaar	√	√	√	√	√	√

1.2 Inleiding op jaarverslag en jaarrekening

De programmaverantwoording van de MGR bevat een beeld van ontwikkelingen in het algemeen en per module in het bijzonder, de verrichte werkzaamheden en gerealiseerde doelen en wat het heeft gekost. In deze programmaverantwoording worden per module de volgende onderwerpen toegelicht:

Omgeving

a. **Ontwikkelingen:** Wat waren de ontwikkelingen waar we mee te maken hebben gehad?
b. **Partners en netwerk:** Met welke partners en netwerk hebben we deze resultaten behaald?

Activiteiten

c. **Doelen:** Wat hebben we bereikt? In welke mate zijn de beoogde doelstellingen gerealiseerd?
d. **Aanpak:** Wat hebben we gedaan? Op welke wijze hebben we de beoogde maatschappelijke effecten bereikt?

Cijfers

e. **Realisatie:** Wat heeft het gekost? De gerealiseerde baten en lasten.

De afrekening per gemeente, per module is te vinden in de bijlage. Bij de programmaverantwoording van Beheer wordt ook de ontwikkeling van de overheadlasten verklaard.

2. Samenstelling bestuur en commissies

De MGR kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). Het Dagelijks Bestuur en de voorzitter wordt uit het Algemeen Bestuur gekozen. Daarnaast kennen de vijf modules een Bestuurscommissie. De samenstelling van het bestuur en bestuurscommissies is als volgt:

Samenstelling Algemeen Bestuur op balansdatum

AB-lid	Plaatsvervangend AB-lid	Gemeente
Paul Smeulders	Marco van der Wel	Arnhem
Birgit van Veldhuizen	Loes van der Meijs-van der Laar	Doesburg
Johannes Goossen (voorzitter)	Joyce Zwaga-Komen	Duiven
Nick Hubers	Aart Slob	Lingewaard
Rik van den Dam	Chantal Teunissen	Overbetuwe
Marinka Mulder	Joa Maouche	Renkum
Dorus Klomberg (plv. voorzitter)	Paul Hofman	Rheden
Simon Warmerdam	Tineke van der Pas	Rozendaal
Guido van Vulpen	Maud Hulshof	Wageningen
Peter Pennekamp	Jan Derksen	Westervoort
Arthur Boone	Stef Bijl	Zevenaar

Samenstelling Dagelijks Bestuur op balansdatum

AB-lid	Functie	Gemeente
Johannes Goossen	Voorzitter	Duiven
Dorus Klomberg	Plv. voorzitter	Rheden
Paul Smeulders	Lid	Arnhem
Hermien Wiselius	Ambtelijk secretaris/Directeur	

Samenstelling Bestuurscommissies op balansdatum

Gemeente	Zorg (inkoop)	Onderwijs (RBL)	Participatie (WSP, WgSW, CMI)
Arnhem	Marco van der Wel	Nermina Kundic	Mark Lauriks
Doesburg	Bart Elbers		Bart Elbers
Duiven	Johannes Goossen	Joyce Zwaga-Komen	Joyce Zwaga-Komen
Lingewaard	Aart Slob (Plv. voorzitter)	Nick Hubers	Johan Sluiter
Overbetuwe	Chantal Teunissen	Chantal Teunissen	René Post
Renkum	Marinka Mulder	Marinka Mulder (voorzitter)	
Rheden	Gea Hofstede (voorzitter)	Ronald ter Hoeven	Gea Hofstede
Rozendaal	Tineke van der Pas	Tineke van der Pas	Tineke van der Pas
Wageningen	Guido van Vulpen		
Westervoort	Jan Derksen	Peter Pennekamp	Hans Sluiter
Zevenaar	Stef Bijl	Bart Kagei	Stef Bijl (voorzitter)
Regiosecretaris	Marrit Gouverneur	Semih Rayman	Klasien Timmermans
Module manager	Emma Nikkelen	Inge Hoogland	Meggie Rutten

3. Programmaverantwoording

3.1 Thema Zorg
Programma Inkoop Zorg

Omgeving
Met welke ontwikkelingen hebben we te maken gehad?

In 2023 lag de focus op de verdere professionalisering van Inkoop SDCG. In een viertal projecten hebben wij de communicatie met onze stakeholders, de segmentering en wijze van monitoring van onze gecontracteerde aanbieders geanalyseerd en doorontwikkeld. Verder hebben wij de rollen en taakverdeling binnen ons team verduidelijkt. In 2024 zal de afronding van de projecten plaatsvinden.

Continuïteit dienstverlening
Ondanks dat wij in 2023 te maken hebben gehad met enkele langdurig zieken is het gelukt om, met beperkte inzet van incidentele middelen, de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen. Om ziekte op te vangen hebben we, met het oog op kostenbeheersing, zoveel mogelijk taken verdeeld binnen het team en uitsluitend waar nodig is tijdelijk voor interim vervanging gezorgd. De re-integratie van zieke collega's verloopt voorspoedig. Met enkele personele wisselingen en de komst van een aantal nieuwe collega's is het team weer nagenoeg op sterkte.

Evaluatie ingekocht aanbod
Vooruitlopend op het aflopen van de huidige raamovereenkomsten per 1 juli 2024 is voor de zorgvormen (uitgezonderd Verblijf) in marktverkenningen met gemeenten en aanbieders verkend of onze huidige producten nog voldoen. In het tweede kwartaal heeft deze inkoop-evaluatie plaatsgevonden. Getoetst is of en in welke mate de huidige zorgvormen en producten nog voldoen. De uitkomst van deze evaluatie is gepresenteerd aan de regiogemeenten. Geconcludeerd is dat de huidige zorgvormen en producten grotendeels voldoen. De huidige raamovereenkomsten zijn verlengd voor de periode van een jaar en hebben hiermee een looptijd tot 1 juli 2025. De verbeterpunten die uit de evaluatie zijn gekomen zijn meegenomen richting de werkgroepen die de productbeschrijvingen actueel houden. Waar nodig zijn de productbeschrijvingen gewijzigd. Tevens zijn zaken geconcretiseerd in nieuwe producten die toegevoegd zijn aan het regionaal ingekochte hulpaanbod. Verder zijn er meerdere tussentijdse openstellingen geweest op verzoek van gemeenten om ontbrekend aanbod aan te vullen en om onderaannemers toe te laten.

AmvB reële prijs & Tarievenonderzoek
In de evaluatie van alle zorgvormen kwam, naast de aanscherping op zorgvorm-niveau, naar voren dat er twijfels zijn of de huidige tarieven van producten kostendekkend zijn. Met name als het gaat om de ontwikkelingen van CAO's en de krapte op de arbeidsmarkt. Om te bepalen of de huidige tarieven reële tarieven zijn voor alle aanbieders, is een volledig tariefonderzoek uitgevoerd door een onafhankelijke partij. De zorgvorm Beschermd wonen is op verzoek van gemeenten uitgezonderd van dit tariefonderzoek. Gedurende het jaar zijn voor meerdere aanbieders en zorgvormen financiële knelpunten zichtbaar geworden. Waar mogelijk zijn middels pilots tijdelijke oplossingen gezocht.

Verwacht wordt dat nieuwe inkoop of herijkte tarieven structureel gaan bijdragen aan de oplossing van de knelpunten. Structurele oplossingen zijn met name van belang voor de personele inzet bij deze knelpunten. Maatwerkoplossingen kosten veel tijd die we liever besteden aan nieuwe ontwikkelingen.

Met welke partners en netwerk hebben we deze resultaten behaald?

Wij hebben de resultaten kunnen behalen door intensieve samenwerking met de collega's binnen de regiogemeenten en de gecontracteerde aanbieders. Inkoop SDCG is de verbinder tussen de regiogemeenten en de aanbieders die de ingekochte zorg/hulp bieden aan de inwoners.

Continuïteit binnen de regionale samenwerking is van belang. We hebben te maken gehad met diverse personele wisselingen. Ook aan de kant van de regiogemeenten merken we dat hierdoor kennis en expertise verloren gaat voor de regio. Werkgroepen hebben hierdoor vaak meer tijd nodig om te komen tot uitgewerkte voorstellen.

Het concretiseren van de regiovisie is niet separaat opgepakt, de middelen voor het aantrekken van een externe projectleider hiervoor zijn daarom ook niet benut. Zowel het feit dat deze opdracht onvoldoende concreet werd, als ook de personele wisselingen bij gemeenten zijn aanleiding geweest deze keuze te maken. Hiervoor in de plaats is intensief geïnvesteerd in het 'Uitvoeringsplan Jeugd Regio Centraal Gelderland' en in de verbeteringen naar aanleiding van de evaluatie van de inkoop.

Wegens krapte op de arbeidsmarkt is de uitdaging om de inwoners van passende en kwalitatief goede zorg/hulp te voorzien, nog groter geworden. Dit is meer dan ooit een belangrijk aandachtspunt zowel in de contractgesprekken met aanbieders als in de samenwerking met de gemeenten.

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

De pilot Productieverantwoording is de afgelopen jaren goed verlopen waarmee een regionale administratieve lastenverlichting is bewerkstelligd voor zowel de aanbieders als de gemeenten. De pilot is omgezet naar een structurele taak voor Inkoop SDCG waarbij voor 2024 een overgangsregeling geldt en voor 2025 een regionale omzetgrens voor de productieverantwoording zal worden afgesproken.

Verblijf Jeugd en Essentiële functies
Met het projectteam Inkoop Verblijf Jeugd in de regio Centraal Gelderland is voortdurend afstemming geweest om onze regionale inkoop te laten aansluiten op de bovenregionale verwerving Essentiële Functies. Deze aansluiting is praktisch vormgegeven door de regionaal adviseur Jeugd, die betrokken is bij de bovenregionale verwerving Essentiële Functies, deel te laten nemen aan de regionale projectgroep voor de inkoop Verblijf Jeugd. Inhoudelijke en procesmatige kruisbestuiving is hiermee gerealiseerd. De exacte inhoud van Essentiële functies wordt gedurende het inkooptraject steeds verder geconcretiseerd. Hierdoor kunnen hiaten ontstaan in het nodige zorgaanbod Verblijf. Deze hiaten vangen we op door flexibel in te gaan kopen voor regionaal Verblijf jeugd.

Regionaal toezicht-, en handhavingskader
Het regionaal toezicht- en handhavingskader en bijbehorend algemeen controleplan is vastgesteld en geïmplementeerd. Als vervolg op deze implementatie wordt momenteel gewerkt aan een voorstel om het rechtmatigheidstoezicht op integrale wijze, regionaal uit te voeren. Dit toezicht wordt momenteel nog door de individuele gemeenten uitgevoerd, maar zal regionaal worden belegd. Op basis van de uiteindelijke keuze zullen ook de diverse werkprocessen worden ingericht ten behoeve van de uitvoering van het toezicht.

Verder hebben wij de wet Bibob als toetsingsinstrument toegevoegd binnen alle toekomstige inkooprondes. Door deze toetsing is het mogelijk om zowel voorafgaand als tijdens de contractering een kwaliteitscontrole uit te voeren, waarbij getoetst wordt of aanbieders criminele activiteiten uitvoeren.

Wat hebben we gedaan? Hebben we de beoogde maatschappelijke effecten bereikt?

Tarievenonderzoek
In de tweede helft van 2023 heeft een tarievenonderzoek plaatsgevonden. Een onafhankelijke partij heeft het onderzoek geleidt en uitgevoerd. Kwaliteit en zorgvuldigheid hebben gedurende het gehele proces voorop gestaan. Samen met een ambtelijke werkgroep en gecontracteerde zorgaanbieders heeft er een grondig onderzoek plaatsgevonden. Hierbij is gekeken naar de knelpunten van de huidige tarieven, een analyse van de indexering systematiek en advies over tariefdifferentiatie. Het onderzoek is ingezet om te onderzoeken of we reële tarieven betalen en of we met de systematiek toekomstbestendig zijn.

Op verzoek van regiogemeenten is eind 2023 een lichte interne check gestart waarmee inzichtelijk is gemaakt op welke elementen (parameters) inhoudelijke keuzes zijn te maken die een effect hebben op de tarieven. Na deze check zal begin 2024 het onderzoek volledig worden afgerond met besluitvorming.

Social return
Inkoop SDCG heeft uitgebreid onderzocht op welke wijze optimaal gestuurd kan worden op social return bij aanbieders. Door aan te sluiten bij het steunpunt SROI van het Werkgeversservicepunt Midden-Gelderland ondersteunen we aanbieders optimaal in de mogelijkheden voor het benutten van social return waarbij de nadruk ligt op arbeidsparticipatie. Hiervoor is het registratiesysteem Wizzr in gebruik genomen dat Inkoop SDCG tevens gedurende het jaar inzicht geeft in de benutting van SROI. Hierdoor kunnen we, aan de hand van de door de aanbieder zelf eenvoudig in te voeren gegevens, voortaan gedurende het jaar monitoren hoe de invulling van Social Return volgens afspraak verloopt. Hiermee kan, in plaats van achteraf, gedurende het lopende jaar bijgestuurd worden als aanbieders mogelijk niet gaan voldoen aan de verplichting.

Inkoop en contractmanagement systeem
Tot eind 2023 hebben wij inkoopprocedures via het aanbestedingssysteem CTM uitgevoerd. Dit systeem was tevens in gebruik om met onze gecontracteerde aanbieders te communiceren. In toenemend mate ervaren gebruikers (aanbieders, inkoop en gemeenten) binnen dit systeem beperkingen die door de leverancier niet technisch opgelost kon worden. Daarom is besloten om alle communicatie met aanbieders per 1 januari 2024 via het platform ISPnext te laten verlopen. Alle overige communicatie zal via ons algemene e-mailadres verlopen. De database in CTM zal worden gearchiveerd en het systeem worden afgestoten.

Nieuwe inkoop en tussentijdse openstellingen
De beweging van Beschermd wonen naar Beschermd thuis is met de lancering van het nieuwe product ‘Geclusterd Wonen’ verder in gang gezet. Ook hebben we met de lancering van ‘Begeleide omgang’ nieuwe dienstverlening gecreëerd voor jeugdigen die te maken hebben met ouders in een complexe scheiding. Tot slot is het aanbod Activerend Werk vernieuwd waarmee ook wordt bijgedragen aan het terugdringen van krapte op de arbeidsmarkt.

Middels tussentijdse openstellingen zijn een aantal producten gewijzigd en nieuwe producten in de markt gezet. Het zorgaanbod in de regio sluit daarmee weer aan bij de huidige behoefte van regiogemeenten en inwoners.

Cijfers

Wat heeft het gekost?

Er is een resultaat van € 353.000 voor afrekening. De lasten van de module zijn binnen begroting gerealiseerd. Er wordt € 33.000 aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Bij de realisatie na afrekening wordt de gemeentelijke bijdrage aan de module met € 320.000 verlaagd.

Lasten en baten **Module Inkoop**	*Realisatie voor afrekening*	*Realisatie na afrekening*	*Gewijzigde Begroting*	*Verschil*
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 1.218	€ 1.218	€ 1.442	*-€ 224*
Programma - Uitvoering	€ 305	€ 305	€ 413	*-€ 108*
Overhead	€ 425	€ 425	€ 446	*-€ 21*
Lasten	**€ 1.949**	**€ 1.949**	**€ 2.302**	***-€ 353***
Deelnemende gemeenten	€ 2.302	€ 1.981	€ 2.302	*-€ 320*
Baten	**€ 2.302**	**€ 1.981**	**€ 2.302**	***-€ 320***
Resultaat	**€ 353**	**€ 33**	**€ 0**	***€ 33***
Onttrekking aan reserve			€ 0	*€ 0*
Dotatie aan reserve	€ 33	€ 33		*€ 33*
Eindresultaat	**€ 320**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***

Toelichting lasten

- Personeelskosten vallen in 2023 lager uit dan begroot als gevolg van het niet inzetten van het budget voor een regionaal projectleider (€ 100.000), niet of later invullen van vacatureruimte (€ 70.000) en behoedzaam inzetten van extern personeel (€ 50.000).
- Uitvoeringskosten vallen lager uit dan begroot door lagere kosten voor juridisch advies (€ 30.000) en de WMO toezichthouder (€ 40.000). Daarnaast is er, gelet op het verlengen van de huidige raamovereenkomsten, geen Verbindingsdag georganiseerd (€ 25.000).
- Overheadkosten vallen lager uit aangezien geplande vervanging van hardware efficiënter is uitgevoerd (€ 6.000), en er geen invulling gegeven kon worden aan enkele functies op het terrein van informatiebeheer waardoor kosten voor informatieondersteuning lager uitvallen (€ 10.000).

Toelichting baten en bestemmingsreserve

- De gemeentelijke bijdragen worden verlaagd met € 320.000.
- De bestemmingsreserve wordt aangevuld tot € 50.000 middels een dotatie van € 33.000.

3.2 Thema Onderwijs
Programma RBL

Omgeving
Met welke ontwikkelingen hebben we te maken gehad?

Algemeen

- Het RBL Midden-Gelre heeft al jaren, op een tijdelijke daling in de coronaperiode na, te maken met een stijgende lijn in het aantal verzuimmeldingen van ongeoorloofd schoolverzuim. De consulenten hebben gemiddeld meer casussen in behandeling die veelal meer inzet en langere betrokkenheid vragen. De werkdruk is als gevolg hiervan afgelopen jaar als hoog ervaren.
- Door aanhoudende hoge migratiestromen zien we een stijging van het aantal leerlingen op de Internationale Schakelklas (ISK). Als gevolg daarvan is het aantal verzuimmeldingen vanuit de ISK verdubbeld.
- Er zijn verschillende personele wisselingen geweest binnen het RBL Midden-Gelre. Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt is het gelukt om vrijgekomen en nieuwe functies weer goed in te vullen, maar het heeft extra inzet van het team gevraagd.

Leerplicht

- Meer ouders doen, op basis van een specifiek christelijke of holistische levensbeschouwing, een beroep op een vrijstelling vanwege bezwaar tegen de richting van het onderwijs (art. 5 onder b Leerplichtwet).
- Er is een stijging van het aantal vrijstellingen 5 onder a (vrijstelling op basis van lichamelijke of psychische gronden). Deze lijkt met name gelegen in de toename van de ernst en complexiteit van problematiek onder jeugdigen. De hiermee samenhangende problemen rondom de beschikbaarheid van jeugdhulp en geschikte plekken wanneer regulier onderwijs (tijdelijk) niet haalbaar is, lijken hun weerslag te hebben op de mate waarin er beroep wordt gedaan op deze vrijstelling.
- Er lijkt sprake van een trend waarbij ouders rondom de schoolvakanties een ‘economische’ afweging maken; het financiële voordeel van iets eerder vertrekken of later terugkomen weegt op tegen (het risico op) een boete voor luxeverzuim.

Doorstroompunt

- Door de krappe arbeidsmarkt is het nog altijd relatief makkelijk voor jeugdigen om werk te vinden. Het is belangrijk om in de gaten te houden hoe de arbeidsmarkt zich ontwikkelt. Bij een kanteling van de arbeidsmarkt staan namelijk vaak de jeugdigen zonder startkwalificatie als eerste weer aan de zijlijn.
- De naam voor RMC[1] is in 2023 landelijk gewijzigd naar Doorstroompunt. Het Doorstroompunt voert dezelfde (wettelijke) taken uit.

[1] RMC staat voor Regionale Meld- en Coördinatiefunctie

Met welke partners en netwerk hebben we deze resultaten behaald?

We werken binnen het sociaal domein intensief samen met scholen, gemeenten, jeugdartsen en andere professionals op casusniveau en we zijn actief deelnemer aan het regionaal vsv-programma. Verschillende medewerkers van het RBL Midden-Gelre zijn betrokken bij projecten en werkgroepen in de regio op de thema's onderwijs, zorg en participatie. Op deze manier delen we onze kennis en houden we aansluiting bij onze samenwerkingspartners.

Het afgelopen jaar hebben we ons specifiek gericht op de samenwerking met:

- De sociale (wijk)teams, onder andere over de jeugdbeschermingstafel;
- Het samenwerkingsverband De Verbinding over het verzuimprotocol en thuiszittende leerlingen;
- De regionale kopgroep aanpak jeugdwerkloosheid omtrent de pilots 'jongeren in beeld' en 'transitiecoach';
- Gemeenten en justitiële keten omtrent de verschillende pilots en multidisciplinaire overleggen (BOTOC, VIOS en Veiligheidshuis).

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

Het RBL Midden-Gelre legt inhoudelijk verantwoording af en duidt de resultaten op verschillende momenten gedurende het jaar, met o.a. een halfjaarlijkse monitor en de Doorstroompunt-effectrapportage in het voorjaar en het jaarverslag en de artikel 25 rapportage (leerplicht) in het najaar.

Het jaarverslag van het RBL Midden-Gelre over schooljaar 2022-2023 is door het algemeen bestuur van de MGR vastgesteld en ter informatie aangeboden aan de deelnemende gemeenteraden. Gemeenten ontvangen ook een cijfermatige verantwoording per gemeente. Het jaarverslag voor het schooljaar 2022-2023 is ook te vinden op onze Website.

Beleidsindicatoren taakveld Onderwijs[1]

Doelgroepen	2021	2022	2023	
Jeugdigenpopulatie[2] (4 tot 23 jaar)	88.179	87.356	87.455	
Leerlingenpopulatie[3] (4 tot 23 jaar)	73.537	70.030	67.957	
Leerplichtige leerlingen[4] (5 tot 18 jaar)	57.914	55.379	56.858	
Beleidsindicatoren[4]	**2021**	**2022**	**2023**	**Landelijk gemiddelde (2022)**
Absoluut verzuim (per 1.000 leerplichtigen)	1,9	1,6	0,7	**4,2**
Absoluut verzuim (aantal leerplichtigen)	89	75	41	
Relatief verzuim (per 1.000 leerplichtigen)	28	32	37	**24**
Relatief verzuim (aantal leerplichtigen)	1.656	1.876	2.120	
VSV-percentage regio Arnhem (12-23 jaar)	2%	2,4%	Prognose: 2,2%	**2,4%**

Toelichting beleidsindicatoren

- De actie om jeugdigen zonder schoolinschrijving snel in beeld te brengen is naar een latere datum verschoven. Dit voorkomt onnodige en foutieve meldingen en verklaart de daling ten opzichte van het jaar daarvoor. Het landelijk gemiddeld ligt veel hoger en we zien grote verschillen tussen regio's op de website 'Waarstaatjegemeente'. We vermoeden dat dit te maken heeft met een verschil in berekenwijze.
- De prognose voor 2023 voor het aantal relatief verzuimmeldingen per 1000 leerplichtigen die vorig jaar is gedaan in het programmaplan was 34 en werd 37. Landelijk zien we eenzelfde stijging. Het aantal meldingen ligt in regio Arnhem aanzienlijk hoger dan het gemiddelde in Nederland en vergelijkbare regio's.
- Er is een stijging in het aantal voortijdig schoolverlaters. Dit is een effect van de coronapandemie en vanuit een voortdurende krappe arbeidsmarkt worden jongeren nog steeds verleid om aan het werk te gaan. Waar we qua VSV-percentage eerder ruim boven het landelijk gemiddelde zaten, kruipen we nu dichter naar het gemiddelde toe.

[1] In de regeling 'beleidsindicatoren gemeenten' zijn drie beleidsindicatoren vastgesteld die door gemeenten in de programmaverantwoording opgenomen moeten worden: absoluut verzuim, relatief verzuim en het vsv-percentage.
[2] Bron: CBS BRP, peildatum 1 januari
[3] Bron: leerlingregistratie RBL/DUO, peildatum 1 juni
[4] Bron: DUO art25 rapportage, oktober. Voor deze rapportage wordt een andere peildatum gebruikt dan voor het jaarverslag van het RBL. De cijfers wijken om die reden af.

Wat hebben we gedaan? Hebben we de beoogde maatschappelijke effecten bereikt?

Algemeen

- Om de kwaliteit van de dienstverlening te waarborgen en de werkdruk te verlagen is een eerste stap in formatie-uitbreiding gezet. Een tweede stap wordt in 2024 gezet. Daarnaast heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de toekomstige inrichting van de organisatie en het management van het RBL Midden-Gelre. De implementatie van de nieuwe inrichting start in 2024.
- Het RBL Midden-Gelre heeft n.a.v. de externe audit van de Wet politiegegevens (Wpg) in 2022 verschillende verbetermaatregelingen genomen en voldoet voor nagenoeg alle normen aan de eisen. De focus in 2024 ligt op het verbeteren van de werking in de uitvoering van de dienstverlening.

Leerplicht

- Het afgelopen jaar is nog meer de focus komen te liggen op maatwerktrajecten als schoolgang niet haalbaar en een vrijstelling niet passend is. In samenwerking met de jeugdige en zijn netwerk wordt er gekeken naar een geschikt en realistisch traject waarmee de jeugdige werkt aan zijn eigen toekomstperspectief en waarbij doorstroommogelijkheden naar onderwijs, arbeid of dagbesteding in het oog worden gehouden.
- We zien de afgelopen jaren een behoorlijke stijging van luxeverzuim. We blijven in gesprek met het OM over een effectieve aanpak van deze vorm van verzuim.
- Op het ISK hebben we meer consulenten ingezet en worden wekelijks gesprekken op locatie gevoerd om het verzuim in beeld te krijgen en tegen te gaan.
- Alle leerplichtconsulenten hebben een verdiepingstraining gehad in de MAS (Methodische Aanpak Schoolverzuim) om hun deskundigheid te bevorderen.

Doorstroompunt

- De pilot transitiecoach is gericht op het voorkomen dat jongeren in de overgangsfase van school naar werk vastlopen, een valse start maken of uitvallen. Vanuit een evaluatie van de pilot is duidelijk geworden dat begeleiding van jongeren naar duurzaam werk mogelijk is en vraagt om een lange adem en flexibiliteit.
- De doelgroep ‘jongeren in kwetsbare positie’ is een complexe doelgroep waarbij diverse partijen betrokken zijn en een verantwoordelijkheid hebben. Het RBL Midden-Gelre heeft de wettelijke taak deze doelgroep te monitoren. Het RBL heeft kwalitatief en kwantitatief onderzocht of zij meer kan betekenen voor deze doelgroep dan alleen monitoren.

Cijfers

Wat heeft het gekost?

Er is een positief resultaat voor afrekening van € 218.000. De lasten van de module zijn binnen begroting gerealiseerd.

Bij de realisatie na afrekening wordt de gemeentelijke bijdrage aan de submodule leerplicht met € 118.000 verlaagd. De kosten voor regionale taken zijn € 100.000 lager dan begroot. Deze worden gefinancierd uit regionale middelen voor het Doorstroompunt.

Lasten en baten **Module Onderwijs**	*Realisatie voor afrekening*	*Realisatie na afrekening*	*Gewijzigde Begroting*	*Verschil*
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 2.628	€ 2.628	€ 2.706	*-€ 78*
Programma - Uitvoering	€ 40	€ 40	€ 48	*-€ 8*
Overhead	€ 760	€ 760	€ 883	*-€ 122*
Lasten	**€ 3.428**	**€ 3.428**	**€ 3.636**	***-€ 208***
Deelnemende gemeenten	€ 2.241	€ 2.123	€ 2.301	*-€ 178*
Regionale bijdrage	€ 1.289	€ 1.188	€ 1.284	*-€ 95*
Overige baten	€ 117	€ 117	€ 51	*€ 65*
Baten	**€ 3.646**	**€ 3.428**	**€ 3.636**	***-€ 208***
Resultaat	**€ 218**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***
Onttrekking aan reserve				*€ 0*
Dotatie aan reserve				*€ 0*
Eindresultaat	**€ 218**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***

Toelichting lasten

Personeelslasten

- Personeelslasten vallen incidenteel lager uit dan begroot vanwege tijdelijke vacatureruimte als gevolg van regulier verloop en het niet invullen van de coördinator Kwaliteit & Bedrijfsvoering in afwachting van het organisatieonderzoek.

Uitvoeringskosten

- Uitvoeringskosten vallen lager uit dan begroot, omdat de interne audit voor de Wet Politiegegevens (WPG) zonder externe expertise is uitgevoerd en een TPM-verklaring (Third Party Mededeling) van een ICT leverancier goedkoper uitvalt.

Overheadlasten

- Overheadlasten vallen lager uit dan begroot door het niet invullen van de begrootte managementpositie in afwachting van het organisatieonderzoek (€ 60.000) en een besparing op huisvesting (€ 40.000). Daarnaast kon er geen invulling gegeven worden aan enkele functies op het terrein van informatiebeheer, waardoor kosten voor informatieondersteuning lager uitvallen (€ 10.000).

Toelichting baten en bestemmingsreserve

Gemeentelijke bijdrage
De gemeentelijke bijdragen vallen in totaal € 178.000 lager uit dan begroot. Hiervoor zijn twee oorzaken:
- Er wordt € 60.000 beschouwd als vooruit ontvangen voor het boekjaar 2024, om de implementatie van het organisatieonderzoek te kunnen bekostigen. Dit bedrag wordt als balanspost opgenomen.
- De gemeentelijke bijdrage wordt bij de afrekening verlaagd met € 118.000. Dit bedrag wordt terugbetaald aan de gemeenten.

Regionale bijdrage
- De bijdragen voor de regionale taken vallen € 95.000 lager uit. Dit wordt veroorzaakt doordat de bijdrage voor het project Jongeren in kwetsbare positie € 5.000 hoger uitvalt.
- De bijdrage voor het Doorstroompunt wordt met € 100.000 verlaagd.

Overige baten
- Overige baten vallen hoger uit vanwege een toegekende subsidie voor Transitiecoaches en de opdracht Casusregisseur PGA.

Reserve
- Er zijn geen mutaties op de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2023 is € 50.000.

3.3 Thema Participatie

Het programma Participatie van de MGR bestaat uit drie modules:
- WerkgeversServicepunt Midden-Gelderland (WSP- team met focus op gemeenten);
- Werkgeverschap SW (WgSW);
- Contractmanagement Inburgeringstrajecten (CmI)

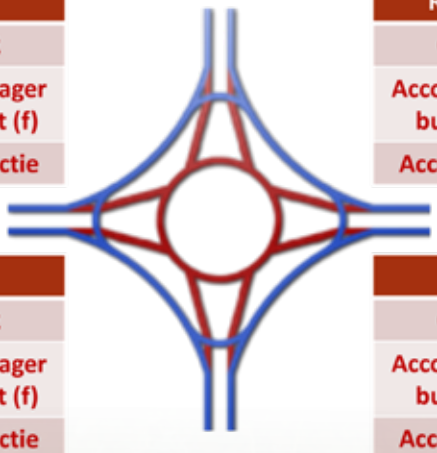
Per 1 maart 2023 is de nieuwe manager WSP/Participatie gestart. Met de komst van de nieuwe manager wordt de aansturing van het programma Participatie vanuit één managementpositie binnen de MGR geëffectueerd; ook de beleidsverantwoordelijkheid is hiermee geconcentreerd naar één beleidsadviseur.

Met welke partners en netwerk hebben we deze resultaten behaald?

Voor alle drie de modules geldt dat intensief wordt samengewerkt met de deelnemende gemeenten. De vorm waarin dit gebeurt verschilt per module.
- Voor het WSP is deze samenwerking onder meer uitgewerkt in subregionale dienstverlening vanuit de “klaverbladstructuur”. Iedere gemeente heeft een eigen “eerste aanspreekpunt” (zowel voor binnen- als buitendienst) en per “klaverblad” werken deze accountmanagers samen aan de continuïteit binnen het eigen klaverblad. Voordeel van deze werkwijze is dat, uitgaande van een zo groot mogelijke regionale samenwerking, ook rekening gehouden kan worden met lokale verschillen.

Arnhem/Scalabor	
Cluster 1	Cluster 2
Accountmanager buitendienst	Accountmanager buitendienst (f)
Accountmanager werving & selectie	

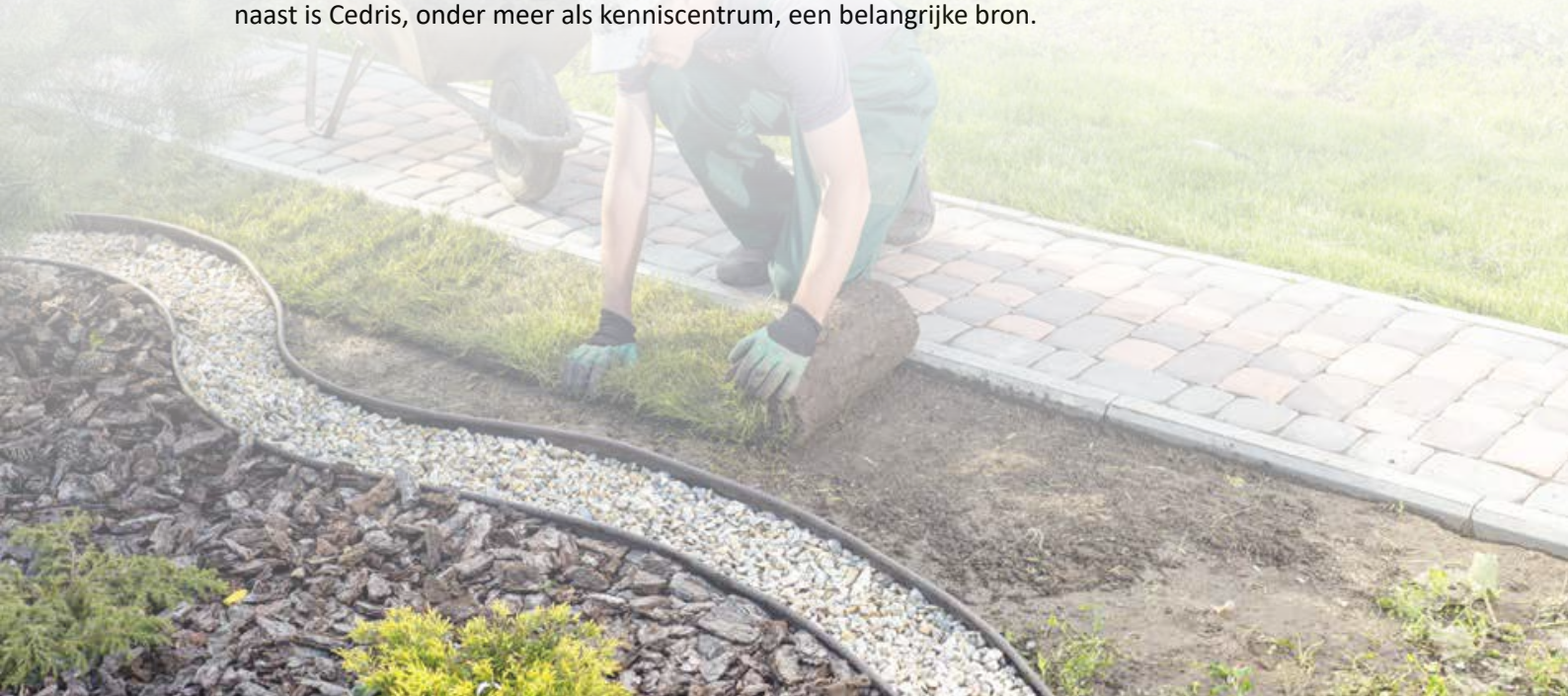
Rheden/Rozendaal | Doesburg	
Cluster 1	Cluster 2
Accountmanager buitendienst	Accountmanager buitendienst (f)
Accountmanager werving & selectie	



Lingewaard | Overbetuwe	
Cluster 1	Cluster 2
Accountmanager buitendienst	Accountmanager buitendienst (f)
Accountmanager werving & selectie	

RSD de Liemers	
Cluster 1	Cluster 2
Accountmanager buitendienst	Accountmanager buitendienst (f)
Accountmanager werving & selectie	

- Voor WgSW is deze samenwerking met gemeenten meer op afstand en wordt deze vooral vormgegeven door de dienstverlening die samen met Scalabor aan gemeenten verleend wordt. Daarnaast is Cedris, onder meer als kenniscentrum, een belangrijke bron.



- Voor CmI is er een startende samenwerking met de regionale werkgroep Inburgering waarin alle deelnemende gemeenten vertegenwoordigd zijn. De samenwerking richt zich op het vinden van een structuur waardoor werkfitte statushouders (vanuit inburgeringstrajecten) via het WSP bemiddeld kunnen worden. Daarnaast hebben de aanbieders van inburgeringstrajecten een SROI-verplichting waarbij het Steunpunt SROI (onderdeel van het WSP) ondersteuning kan bieden.

Verder heeft de module CmI veel contact met de verschillende contractpartijen waar gemeenten mee samenwerken.
- Er zijn twee contractpartijen voor de uitvoering van B1 en de zelfredzaamheidsroute: Sagénn en de combinatie NL-training met NewBees.
- Ook voor de uitvoering van de onderwijsroutes zijn twee partijen gecontracteerd: ROC RijnIJssel en Hogeschool Arnhem Nijmegen.

Voor het WSP-gemeenten is de relatie met UWV tweeledig: Het team WSP-UWV is onderdeel van de WSP-organisatie. De werkzoekendendienstverlening van UWV is, gelijk aan onze gemeentelijke partners, de partij waar bemiddelbare kandidaten vandaan komen. Daarnaast wordt veel samengewerkt met Scalabor, een breed scala aan grotere en kleinere organisaties rondom re-integratie en met het onderwijs. Vanuit daar komen ook werkfitte kandidaten in beeld.

Het WSP heeft daarnaast contacten met en afspraken over regionale dienstverlening en projecten via het RMT, de Regionale Aanpak Jeugdwerkloosheid en andere initiatieven die met andere partners en met landelijke of regionale, incidentele, middelen worden uitgevoerd. Landelijk wordt het WSP regelmatig gevraagd door bijvoorbeeld de Programmaraad om kennis te delen en presentaties te verzorgen.

Programma WSP

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

Het WSP heeft voor het verslagjaar de focus gehad op vier belangrijke pijlers:
1. Samenwerking met de werkgeversdienstverlening van UWV. De samenwerking is goed op orde door de persoonlijke contacten op alle niveaus en het uitvoeren van de bijgestelde Samenwerkingsovereenkomst MGR/WSP en UWV/WSP. Dit straalt vooral ook uit op de wijze waarop gezamenlijk vorm en inhoud gegeven wordt aan evenementen en ontmoetingen voor werkgevers en werkzoekenden.
2. Samenwerking met de dienstverlening van alle gemeenten. Accountmanagers zijn bij alle deelnemende gemeenten aanwezig op vaste momenten. Voorbeeld daarvan is ook de huisvesting van het team WSP-gemeenten: per 1 februari 2024 is dit team verhuisd naar een werkunit aan de Bruningweg 10 te Arnhem. Op deze locatie zijn ook de onderdelen Arbeidsontwikkeling en de Digitale Werkplaats van Scalabor gehuisvest evenals Presikhaaf Schoolmeubelen. Met deze verhuizing maken we een mooie stap in de versterking van de samenwerking met Scalabor en de gemeente Arnhem die haar werkzoekendendienstverlening voornamelijk op deze locatie uitvoert.
3. Samenwerking binnen het team. Er is continu aandacht voor deskundigheidsbevordering en vakmanschap. Nog belangrijker is de investering in de persoonlijke ontwikkeling van talenten en het benutten van elkaars talenten. Als team is in 2023 een ‘stap naar voren gezet’.
4. Versterken van verbinding tussen de drie modules binnen het programma Participatie. De drie modules hebben hun eigen aandachtsgebieden, maar de grote gemene deler is participatie. Het is de bedoeling hier structureel vorm aan te geven. Met name op het gebied van SROI en het bemiddelen en matchen van werkzoekenden zijn al mooie resultaten geboekt.

Verder zijn de volgende resultaten bereikt:

- Samen met gemeenten wordt gezocht naar mogelijkheden om de uitstroom van inwoners vanuit uitkeringssituaties te optimaliseren. In de afspraken met de deelnemende gemeenten is een accentverschuiving in de dienstverlening doorgevoerd waardoor steeds meer gewerkt wordt met de insteek dat werkgevers benaderd worden vanuit de mogelijkheden en competenties van de werkzoekende. Met het formaliseren van de twee teams binnen het WSP is er voor WSP-gemeenten ruimte gekomen om de focus meer te richten op de behoeften van de gemeenten. Om een goed beeld te hebben van die werkzoekende/de klanten uit de bestanden van de gemeenten, is het WSP dichter bij gemeenten georganiseerd.
- Om tot optimalisatie in het werkproces te kunnen komen, worden met gemeenten afspraken gemaakt om samen met andere partners/partijen van gemeenten tot een totaaltraject te komen waardoor het bemiddelingsproces van intake tot en met de match bij een werkgever als een aaneengesloten traject verloopt. Hierdoor ontstaat een proces waarin de expertise van alle partijen optimaal benut kan worden en er geen dubbeling in de dienstverlening ontstaan. Deze manier van werken sluit aan bij de landelijke ontwikkeling van Regionale Werkcentra.
- Voor een toenemend aantal bedrijven in alle branches is het WSP een strategische gids op het gebied van personeel.
- Op verzoek van de deelnemende gemeenten is het Steunpunt SROI ondergebracht bij het WSP. In 2023 is deze dienstverlening vanuit regionale middelen gefinancierd; vanaf 2024 is het steunpunt structureel, als submodule van het WSP, in de reguliere financieringsstromen wordt opgenomen. Voor het laatste is de regeling van de MGR gewijzigd conform de daarvoor geldende procedures. De gemeente Doesburg sluit vooralsnog niet bij deze activiteiten/submodule aan.
- Uit de landelijke monitor naar de werkgeverstevredenheid blijkt dat WSP Midden-Gelderland, met een **7,8** in de top vier van WSP's is beland. Een mooi resultaat waar we trots op zijn.

Wat hebben we gedaan? Hebben we de beoogde maatschappelijke effecten bereikt?

Voor het WSP is het passend en duurzaam plaatsen op betaald werk van werkloze werkzoekenden uit de bestanden van gemeenten en UWV een van de belangrijkste doelstellingen. Daarnaast is het WSP strategisch adviseur voor werkgevers op het gebied van HR-vraagstukken, het organiseren van begeleidingsinstrumenten en het faciliteren van voorzieningen.

Leren en werken
Een deel van de plaatsingen wordt georganiseerd vanuit een combinatie van leren en werken. Werkgevers verzorgen zelf leerwerkplekken en WSP kan hen daar bij ondersteunen en faciliteren. Tijdens banenmarkten wordt aan werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden informatie gegeven over deze leerwerktrajecten. Daarnaast zorgt het WSP ervoor dat werkgevers goed op de hoogte worden gehouden van de verschillende mogelijkheden van leren & werken, bijvoorbeeld door voorlichting over de praktijkverklaring, voorzieningen vanuit het RMT, het financieren van leerwerktrajecten met het STAP-budget, de inzet van transitievouchers en financiering vanuit brancheorganisaties. Ook over het thema “leren en werken” zal een werkgeversbijeenkomst worden georganiseerd.

In het kader van “ontmoeten & verbinden” organiseert het WSP op diverse manieren evenementen waar werkgevers en werkzoekenden bij elkaar gebracht worden. Beide teams organiseren hiervoor zowel gezamenlijk als per team activiteiten. Alle activiteiten worden opgenomen in een **eventkalender** die op de website van het WSP gepubliceerd wordt. De kalender wordt verder aangevuld met andere activiteiten die in de regio voor werkgevers, werkzoekenden en/of professionals georganiseerd worden.

Overigens kan daarbij niet onvermeld blijven dat deze evenementen en ontmoetingen alleen plaats kunnen vinden met behulp van regionale middelen die het WSP ontvangt op basis van ingediende projectplannen in het kader van het jaarplan 2023 van de regio.

In totaal zijn in 2023 761 plaatsingen gerealiseerd. Dit zijn de gezamenlijke resultaten van het WSP met team WSP UWV en WSP gemeenten. Wat hierbij opvalt is het grote aantal NUG-geplaatsten. Dit betreft, naast schoolverlaters, veelal de groep Oekraïners.

In de tabellen staat voor uitkeringsgerechtigden van gemeenten en UWV het resultaat tot ultimo 2023. Getoond wordt hoeveel werkzoekenden per uitkeringsvorm geplaatst zijn. Daarbij is onderscheid gemaakt naar plaatsingen vanuit de Banenafspraak en “reguliere” uitkeringsgerechtigden.

Regulier	P-wet	NUG	Wajong	WGA	WW	Overig	Totaal
Arnhem	42	103	1	2	121	11	280
Doesburg	2	2		3	5		12
Duiven	6	10		3	12	4	35
Lingewaard	4	4		1	10	2	21
Overbetuwe	9	8		2	16		35
Rheden	5	36			17	1	59
Westervoort	4	4		2	5		15
Zevenaar	3	64		2	19	4	92
Overige	2	21			18	3	44
Totalen	**77**	**252**	**1**	**15**	**223**	**25**	**593**

Banenafspraak	P-wet	NUG	Wajong	WGA	WW	Overig	Totaal
Arnhem	26	8	19		5	2	60
Doesburg	1		1			1	3
Duiven	4		3	1	5	1	14
Lingewaard	1	4	5	1			11
Overbetuwe	9	2	3		1	1	16
Rheden	2	3	11		1		17
Westervoort	1	3	2		1	1	8
Zevenaar	7	6	7		4	2	26
Overige		2	10		1		13
Totalen	**51**	**28**	**61**	**2**	**18**	**8**	**168**

Daarnaast heeft het WSP ook veelal een rol rondom een plaatsing door een re-integratiebureau. Dit betreft dan met name het werving- en selectieproces.

Cijfers

Wat heeft het gekost?

Er is een positief resultaat voor afrekening van € 124.000: de reguliere werkzaamheden zijn binnen begroting uitgevoerd. De gemeentelijke bijdrage wordt verlaagd met € 122.000, en een regionale bijdrage wordt verlaagd met € 2.000.

Lasten en baten **Module WSP**	*Realisatie voor afrekening*	*Realisatie na afrekening*	*Gewijzigde Begroting*	*Verschil*
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 1.407	€ 1.407	€ 1.442	*-€ 35*
Programma - Uitvoering	€ 65	€ 65	€ 79	*-€ 14*
Overhead	€ 476	€ 476	€ 572	*-€ 96*
Lasten	**€ 1.947**	**€ 1.947**	**€ 2.092**	***-€ 145***
Deelnemende gemeenten	€ 1.780	€ 1.658	€ 1.780	*-€ 122*
Overige baten	€ 290	€ 289	€ 303	*-€ 14*
Baten	**€ 2.071**	**€ 1.947**	**€ 2.083**	***-€ 136***
Resultaat	**€ 124**	**€ 0**	-€ 9	*€ 9*
Onttrekking aan reserve			*€ 9*	*-€ 9*
Dotatie aan reserve				*€ 0*
Eindresultaat	**€ 124**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***

Toelichting lasten

- Personeelslasten vallen lager uit dan begroot als gevolg van beperkte inzet op een regionaal project (€ 10.000) en niet direct ingevulde vacatureruimte in het eerste halfjaar als gevolg van de nieuwe opdracht Steunpunt SROI (€ 20.000).
- Uitvoeringskosten vallen lager uit dan begroot, omdat deze kosten zijn ingevuld met personele inzet.
- Overhead valt lager uit als gevolg van lagere ICT kosten (€ 15.000) en omdat er geen invulling gegeven kon worden aan enkele functies op het terrein van informatiebeheer, waardoor kosten voor informatieondersteuning lager uitvallen (€ 10.000). Verder vallen salariskosten lager uit als gevolg van ontstane vacatureruimte en de daadwerkelijke invulling van deze vacatures (€ 70.000).

Toelichting baten en bestemmingsreserve

- Gemeentelijke bijdragen worden met € 122.000 verlaagd.
- Het gereserveerde budget voor Harrie-trainingen is niet geheel gebruikt, het restant (€ 2.000) wordt terugbetaald aan het Regionaal MobiliteitsTeam.
- De overige baten vallen lager uit in verband met een beperkte inzet op een regionaal project voor statushouders.
- Er zijn geen mutaties op de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2024 is € 50.000.

Programma WgSW

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

- Veel tijd en aandacht is in 2023 besteed aan de scheefgroei in de loonontwikkeling tussen gemeenteambtenaren en SW-medewerkers. Daar waar de CAO Gemeenten een opwaarts effect op de salarissen kende, bleef deze salarisontwikkeling voor SW-personeel uit. Uiteindelijk is in het najaar van 2023 een akkoord gesloten met de vakbonden over het openbreken van de lopende CAO. Daarnaast is eind 2023 door de gemeenten het besluit genomen om over te gaan tot een eenmalige uitkering voor zowel het SW-personeel als de medewerkers werkzaam via Stichting aan de Slag.
- In 2023 is een nieuwe fase van de contractafspraken met Scalabor ingegaan. De deelnemende gemeenten hebben hun 'Aanwijzingsbesluit' voor een periode van drie jaar verlengd met daarin afspraken voor de vergoeding van de kosten door de gemeenten aan Scalabor. Doordat deze kosten rechtstreeks door Scalabor met de gemeenten worden verrekend heeft dit geen effect op de begroting van de MGR.
- De personeels- en salarisadministratieve taken voor SW-personeel hebben de gemeenten belegd bij de MGR. Deze taken zijn uitbesteed aan Scalabor. Hiervoor is vanaf 2023 een nieuwe dienstverleningsovereenkomst gesloten voor een periode van tenminste drie jaar. Daarna kan deze overeenkomst stilzwijgend worden voortgezet als gemeenten besluiten Scalabor weer aan te wijzen als partij voor de arbeidsontwikkeling van SW-personeel.
- Ook in 2023 is invulling gegeven aan de formele werkgeversrol voor SW-medewerkers. Dat betekent dat ontwikkelingen die van invloed zijn op de werkgeversrol vanuit de module worden gesignaleerd en daar waar nodig doorvertaald naar beleid en/of regelgeving ten aanzien van de SW-medewerkers. Verder blijft de focus op de naleving van de afspraken met Scalabor zoals vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst.

Cijfers

Wat heeft het gekost?

Het resultaat voor afrekening is € 2,5 miljoen positief. De lasten van de module WgSW zijn € 2,4 miljoen lager dan begroot. De bijdrage van buitengemeenten valt € 200.000 hoger uit dan begroot.
De gemeentelijke bijdrage wordt verlaagd van € 54,9 naar € 52,4 miljoen, middels een incidentele teruggave van € 2,5 miljoen.

Lasten en baten Module WgSW	*Realisatie voor*	*Realisatie na afrekening*	*Gewijzigde Begroting*	*Verschil*
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 52.032	€ 52.032	€ 54.434	*-€ 2.402*
Loonkostensubsidie Bl	€ 583	€ 583	€ 550	*€ 33*
DVO Scalabor	€ 1.091	€ 1.091	€ 1.219	*-€ 127*
Overige kosten	€ 560	€ 560	€ 390	*€ 171*
Programma - Uitvoering	€ 2.234	€ 2.234	€ 2.158	*€ 76*
Overhead	€ 128	€ 128	€ 163	*-€ 35*
Lasten	**€ 54.395**	**€ 54.395**	**€ 56.755**	***-€ 2.360***
Deelnemende gemeente	€ 54.895	€ 52.442	€ 54.895	*-€ 2.453*
Bijdrage buitengemeente	€ 1.737	€ 1.737	€ 1.534	*€ 204*
Overige baten	€ 212	€ 212	€ 326	*-€ 115*
Baten	**€ 56.844**	**€ 54.391**	**€ 56.755**	***-€ 2.364***
Resultaat	**€ 2.449**	**-€ 4**	**€ 0**	***-€ 4***
Onttrekking aan reserve	€ 4	€ 4		*€ 4*
Dotatie aan reserve				*€ 0*
Eindresultaat	**€ 2.449**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***

Toelichting personeelskosten
De personeelskosten zijn € 2,4 miljoen lager dan begroot. Dit is deels het gevolg van een hogere uitstroom van SW-medewerkers (6,2%) dan begroot (5%).

Overzicht SW Medewerkers	*Realisatie 2023*	*Gewijzigde Begroting*	*Realisatie 2022*	*Verschil% Begroting*	*Verschil% 2022*
Mensen eindstand	1.611	1.631	1.717	*-1,2%*	*-6,2%*
SW AJ Eindstand (31/12)	1.461	1.475	1.553	*-1,0%*	*-5,9%*
SW Dienstverbanden fte	1.382	1.400	1.474	*-1,3%*	*-6,2%*
SW Begeleid werken fte	49	45	47	*9,7%*	*4,3%*
Totaal SW fte	**1.431**	**1.445**	**1.521**	***-1,0%***	***-5,9%***

Daarnaast werd in de begroting rekening gehouden met een verwachte loonkostenstijging van 7% in verband met de onzekerheid over de CAO ontwikkelingen. In realiteit is slechts sprake geweest van 5,5% loonkostenstijging.

In verband met de ouder wordende doelgroep neemt ook de vergoeding voor verzuim toe die de MGR van het UWV ontvangt (€ 200.000). Daarnaast is er door uitruil van de eindejaarsuitkering € 200.000 bespaard op sociale lasten. Hierdoor ontstaat in totaal een besparing van € 1,5 miljoen. Behoudens een eenmalige uitkering voor reiskosten is er geen sprake geweest van een stijging van de reiskostenvergoeding, dit bespaart € 447.000. Als gevolg van de nieuwe CAO SW stijgt per 2024 de reiskostenvergoeding wel.

Verschillenanalyse *Personeelskosten SW Euro x 1.000*	**2023** *Realisatie*	2023 *Begroting*	*2022* *Realisatie*	*Verschil vs. Begroting*	*%Verschil vs. begroting*	*Verschil vs. 2022*	*%Verschil vs. 2022*
Salarissen	**€ 50.829**	**€ 52.292**	**€ 51.443**	-€ 1.463	-2,8%	-€ 614	-1,2%
Transitievergoeding	**€ 33**	**€ 20**	**-€ 44**	€ 13	67,4%	€ 77	-176,2%
LIV	**-€ 627**	**-€ 442**	**-€ 779**	-€ 185	41,8%	€ 152	-19,6%
Reiskosten	**€ 588**	**€ 1.035**	**€ 519**	-€ 447	-43,2%	€ 69	13,4%
Eenmalige uitkering	**€ 1.108**	**€ 1.300**		-€ 192	-14,8%		
Overige personeelskosten	**€ 101**	**€ 229**	**€ 225**	-€ 128	-56,1%	-€ 125	-55,3%
Totaal Personeelskosten SW	**€ 52.032**	**€ 54.434**	**€ 51.364**	**-€ 2.402**	**-4,7%**	**€ 668**	**1,3%**
Indicatoren							
Dienstverbanden SW (Fte)	**1.382**	1.401	1.475	-19	**-1,3%**	-93	-6,3%
Personeelkosten/Fte	**€ 37.650**	€ 38.847	€ 34.823	-1.197	**-3,4%**	2.827	8,1%
CAO stijging	**5,5%**	7,0%	**2,4%**		-1,5%		
Totaal loonkosten/Fte	**36.350**	37.318	34.319	-968	-2,8%	2.032	5,9%
Werkgeverslasten/Fte	**36.779**	37.324	34.876	**-545**	-1,6%	1.903	5,5%
Sociale lasten/Fte	**5.241**	4.928	4.923	**313**	6,3%	317	6,4%

Het lage inkomensvoordeel (LIV) valt in 2023 hoger uit dan begroot (€ 227.000), als gevolg van de stijging van het wettelijk minimum loon. Hierdoor vallen meer medewerkers binnen de doelgroep voor LIV dan begroot. De uitbetaling van de eenmalige uitkering conform het advies van de bestuurscommissie valt € 192.000 lager uit dan begroot, en op overige personeelskosten vallen € 128.000 lager uit dan begroot.

Toelichting overige lasten
De DVO met Scalabor valt lager uit dan begroot als gevolg van de hogere uitstroom. Loonkostensubsidie en advieskosten voor begeleid werkers vallen hoger uit als gevolg van de toename van het aantal begeleid werkers.

Toelichting baten en bestemmingsreserve
- De gemeentelijke bijdrage wordt verlaagd naar € 52,4 miljoen, middels een incidentele teruggave van € 2,5 miljoen.
- De bijdrage van buitengemeenten valt € 200.000 hoger uit dan begroot.
- Overige baten vallen lager uit als gevolg van minder door te belasten overige personeelskosten.
- De bestemmingsreserve mag aan het eind van 2023 slechts 1% bedragen van de totale loonkosten van 2024. Dit wordt bereikt door per einde 2023 € 4.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve.

Programma CMI

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

- Periodiek worden de aanbieders gesproken. Input voor de gesprekken wordt onder andere opgehaald uit de uitvraag richting aanbieders en de met de contractpartijen afgesproken prestatie-indicatoren.
- De afdeling contractbeheer is beschikbaar voor het stellen van vragen en telefonisch overleg. Aan de website van de module inkoop Zorg is een tabblad toegevoegd met informatie over de contracten en Contractmanagement Inburgering.
- De SROI- verplichting is ingericht en wordt gemonitord.

Cijfers

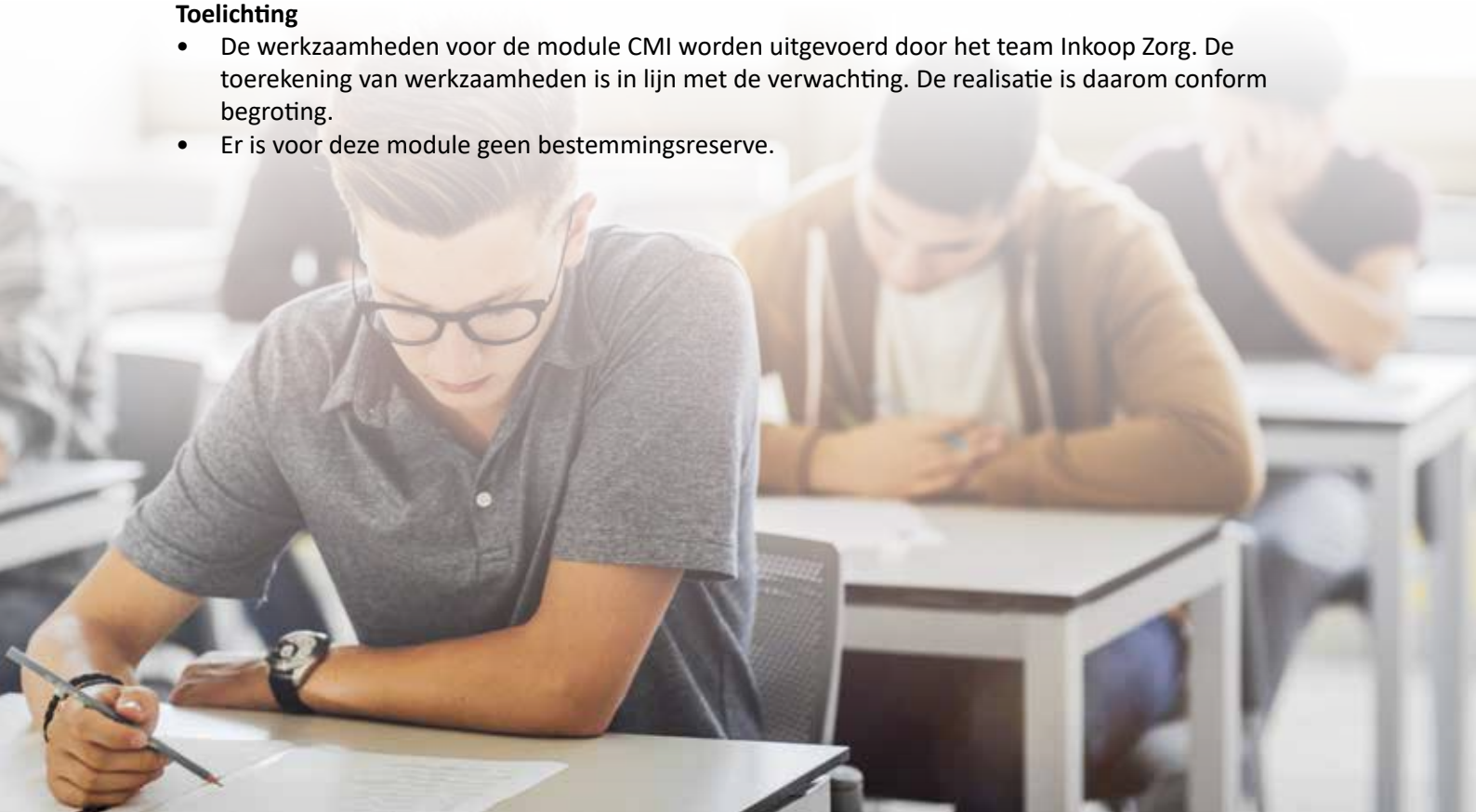
Wat heeft het gekost?

Het resultaat van de module Contractmanagement Inburgeringstrajecten is nihil.

Lasten en baten **Module CMI**	*Realisatie voor afrekening*	*Realisatie na afrekening*	*Gewijzigde Begroting*	*Verschil*
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 47	€ 47	€ 47	*€ 0*
Programma - Uitvoering	€ 8	€ 8	€ 8	*€ 0*
Overhead	€ 20	€ 20	€ 20	*€ 0*
Lasten	**€ 76**	**€ 76**	**€ 76**	***€ 0***
Deelnemende gemeenten	€ 76	€ 76	€ 76	*€ 0*
Baten	**€ 76**	**€ 76**	**€ 76**	***€ 0***
Resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***
Onttrekking aan reserve				*€ 0*
Dotatie aan reserve				*€ 0*
Eindresultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***

Toelichting

- De werkzaamheden voor de module CMI worden uitgevoerd door het team Inkoop Zorg. De toerekening van werkzaamheden is in lijn met de verwachting. De realisatie is daarom conform begroting.
- Er is voor deze module geen bestemmingsreserve.



3.4 Beheerorganisatie en overhead

Omgeving

Met welke ontwikkelingen hebben we te maken gehad?

Samenwerking gemeenten
In 2023 hebben we door collegewisselingen in Doesburg en Duiven, te maken gehad met wisselingen in bestuurscommissies.
In het verslagjaar hebben we op meerdere momenten een raadsinformatiebijeenkomst georganiseerd. De eerste twee bijeenkomsten in mei hielden we in het werkveld bij het REA-college in Arnhem. Tijdens deze bijeenkomsten werd het programmaplan en de begroting toegelicht en konden vragen van raadsleden worden beantwoord. De raadsinformatiebijeenkomst in november hebben we samen met griffies en andere gemeenschappelijke regelingen georganiseerd. Wij hebben gemeenteraden geïnformeerd over ontwikkelingen bij de MGR. We hebben met andere GR-en en de griffies afgesproken dat we dit type raadsbijeenkomsten ook in de toekomst gezamenlijk gaan organiseren. Dat betekent voor raadsleden een efficiëntere inzet van tijd.

Wijziging regeling
De MGR heeft in 2023 voorstellen gedaan om de wijziging in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, op een passende manier in de regeling te verwerken.
Begin maart 2023 hebben we samen met andere GR-en een webinar georganiseerd over de wijzigingen in de wet. Vervolgens hebben we eind maart 2023 een fysieke bijeenkomsten gehad waarin de voorgestelde wijzigingen met de raadsleden zijn besproken. Gelijktijdig hebben we twee nieuwe taken opgenomen in de regeling, te weten het steunpunt SROI als onderdeel van het WSP en een nieuwe module: Regionale Facilitering Zorg. De raden zijn in mei in een raadsinformatiebijeenkomst geïnformeerd over de voorgestelde wijzigingen. Daarna hebben de raden voor de zomerperiode hun zienswijze kunnen geven op de doorgevoerde wijzigingen en hebben zij in het najaar toestemming gegeven aan de colleges om de regeling te wijzigen. De regeling is per 1 januari 2024 gewijzigd. Voor de nieuwe module heeft het algemeen bestuur een adviescommissie ingesteld.

Personele wisselingen
Het MT van de MGR is in 2023 gewijzigd door de komst van een nieuwe manager participatie. Daarmee zijn alle managementfuncties binnen de MGR op een passende wijze ingevuld in de vaste formatie.

In de zomer van 2023 heeft de directeur/secretaris van de MGR aangegeven haar werkzaamheden begin 2024 te willen overdragen. Het bestuur heeft geconstateerd dat de functie van directeur/secretaris vraagt om een fulltime invulling. In het najaar is de werving en selectie gestart met als resultaat dat de nieuwe directeur/secretaris per 1 februari 2024 is gestart, met daarbij afspraken over een zorgvuldige overdracht in een voor de MGR drukke periode van opstellen jaarverslag en jaarrekening en programmaplan en begroting.

Met welke partners en netwerk hebben we deze resultaten behaald?

Intensieve samenwerking
De MGR kan de werkzaamheden alleen maar uitvoeren op basis van een duidelijke opdrachtverlening door de deelnemende gemeenten en intensieve samenwerking met een groot aantal partners. Het is per module verschillend met welke partners samengewerkt wordt. Vanuit de MGR worden deze contacten intensief onderhouden om aan te blijven haken op ontwikkelingen in de regio, tijdig ontwikkelingen te signaleren en zo effectief mogelijk samen te werken.

Voor de heldere opdrachtverlening, kaders en besluitvorming gaat het om de actieve betrokkenheid van bestuurders van de 11 deelnemende gemeenten, de ambtelijke voorbereiding en de betrokkenheid van 11 gemeenteraden.

Vóór gemeenten
De leden van de Regionale Portefeuillehouders overleggen (RPO's) hebben in 2023 een vrij stabiele samenstelling gehad. Ze weten steeds duidelijker welke zaken ze regionaal willen realiseren in deze collegeperiode. Door ambtelijke wisselingen merken we dat gemeenten meer tijd nodig hadden om tot een gezamenlijk beleidsadvies te komen dat nodig is voor concrete besluitvorming en beoogde resultaten. Dat is randvoorwaardelijk voor een duidelijke opdrachtverlening aan de MGR.

In 2023 is gestart met de voorbereiding van de module Regionale Facilitering Zorg. Dit betreft het regiosecretariaat, regionaal advies Jeugd en regionale projecten jeugd. Deze activiteiten werden, onder regie van het Regionale Portefeuillehouders Overleg Zorg, voorheen bekostigd uit een regionale begroting voor het regiosecretariaat en een regionale begroting Jeugd, daarbij ondersteund door twee van de elf betrokken gemeenten. Met het onderbrengen van deze uitvoeringstaken bij de MGR is er een duidelijker onderscheid tussen het regionale opdrachtgeverschap en het werkgeverschap voor de regionaal werkzame medewerkers.

Afgesproken is dat er een belangrijk onderscheid wordt gemaakt in het beleid dat wordt ontwikkeld (lokaal en regionaal) en de uitvoeringstaken die bij de MGR worden ondergebracht. Het regionale beleid wordt door de colleges vastgesteld. De MGR is een uitvoeringsorganisatie en blijft beleidsarm. De colleges van de gemeenten stellen daarom jaarlijks een uitvoeringsplan vast. Hierin staan de taken die worden uitgevoerd en/of gemonitord door de medewerkers van de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg. Daarbij wordt door deze colleges ook het beschikbare budget bepaald. Deze taken en het bijbehorende budget wordt opgenomen in het programmaplan en de begroting van de MGR.

Het Algemeen Bestuur heeft voor deze module een adviescommissie ingesteld om een goede verbinding te hebben met het Regionaal Portefeuillehoudersoverleg Zorg als opdrachtgever. De MGR bewaakt dat zij als uitvoeringsorganisatie heldere opdrachten krijgt en beleidsarm blijft. Het is aan de Regionale Portefeuillehoudersoverleggen en colleges om duidelijkheid te geven over de opdracht en het beoogde resultaat en, indien van toepassing, het beschikbare budget. Daarbij is het belangrijk dat leden van het RPO met mandaat van hun colleges werken.

We hebben het belang hiervan in 2023 gezien als het gaat om opdrachten voor de module Inkoop Zorg. Aan de zijde van het RPO Zorg wordt steeds duidelijker geformuleerd wat gemeenten willen realiseren met de inkoop van Zorg en wat dit financieel kan betekenen voor gemeenten. Daarbij wordt de check gedaan of deze opdrachtverlening binnen de colleges van de gemeenten is geborgd voordat de opdracht aan de module Inkoop Zorg wordt verstrekt. De uitvoering van deze opdracht wordt door de MGR afgestemd met de Bestuurscommissie. Vanuit de MGR kan een adviserende rol vervuld worden om de haalbaarheid van opdrachtverlening aan de MGR tijdig te bespreken. Besluitvorming van de opdrachtverlening ligt echter nadrukkelijk bij de deelnemende gemeenten, voordat de MGR in het kader van uitvoering haar werkzaamheden kan oppakken.

Met gemeenten en gemeenschappelijke regelingen
In 2023 is intensief contact geweest met gemeenten en andere GR-en over de mogelijkheid om samen te werken op het vlak van specifieke functies in de bedrijfsvoering en gezamenlijke werving. We werken met de werving en selectie van dergelijke functies graag samen omdat het bij de MGR om deeltijd invulling gaat en inhuur via externe marktpartijen duurder is en daarmee de kennis niet in de gemeenten of GR-en geborgd wordt. Concreet heeft dit geleid tot een gezamenlijke werving en selectie van een functionaris gegevensbescherming met een andere GR. Dit is helaas ondanks meerdere pogingen nog niet tot invulling van de vacature geleid. De arbeidsmarkt blijkt ook voor ons, op dit soort functies met een grotere omvang van uren, steeds moeilijker te zijn. Met als gevolg dat we genoodzaakt zijn hiervoor mensen in te huren.

In 2023 zijn nieuwe afspraken gemaakt tussen de RID en 1Stroom over verlenging van de dienstverlening en met de gemeente Westervoort voor huisvesting van een deel van de MGR. Deze afspraken zijn voor een jaar verlengd omdat het niet mogelijk bleek meerjarige afspraken te maken.

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

Signalerende, adviserende en faciliterende rol
Als regionaal samenwerkingsverband in het sociaal domein heeft de MGR een signalerende, adviserende en faciliterende rol gespeeld voor gesprekken in de regio over kwaliteit en rechtmatigheid, bekostiging en bemensing van de zorg, opvang en scholing van Oekraïense vluchtelingen en hun kinderen en inburgering. Dit geldt ook voor uitdagingen op de arbeidsmarkt, samenwerking en inrichting in de regionale arbeidsmarkt, voorkomen van jeugdwerkloosheid en aansluiting van het onderwijs op de arbeidsmarkt en zorgen over voldoende en tijdige zorg voor jeugdigen. Dit wordt soms ambtelijk of bestuurlijk opgepakt en/of met samenwerkingspartners besproken.

Rol beheerorganisatie
De taak van de MGR beheerorganisatie is randvoorwaardelijk voor de modules. Daarvoor worden de zogenaamde basistaken uitgevoerd. Denk daarbij aan bestuurlijke besluitvorming, informatievoorziening aan deelnemende gemeenten, colleges en raden en de bedrijfsvoeringsaspecten, waaronder financiën, HR, AVG en informatievoorziening in de brede zin van het woord.
De uitdagingen op het vlak van bedrijfsvoering hebben we met bestuur, gemeenten en GR-en besproken. Tot nu toe is bewust gekozen om de beheerorganisatie lean en mean in te richten. Dit kan alleen als gemeenten en GR-en de mogelijkheid bieden om bedrijfsvoeringstaken van de MGR bij hen onder te brengen/in te huren. Dit is in 2023 een uitdaging gebleken en daarom zijn we genoodzaakt om in 2024 zelf functies te gaan inrichten en/of in te huren. Daarbij blijven we met gemeenten en andere GR-en op zoek naar mogelijkheid om zaken samen op te pakken en/of expertise te benutten.

Goed geïnformeerde en actieve betrokkenheid van bestuurders en gemeenteraden
In 2023 is actief geïnvesteerd in goede informatievoorziening voor bestuurders en raadsleden via meerdere raadsinformatiebijeenkomsten en nieuwsbrieven. De MGR blijkt een stabiele uitvoeringsorganisatie te zijn voor gemeenten en ketenpartners die staat voor continuïteit van kwalitatief goede dienstverlening binnen afgesproken opdrachten en budgetten. Daarmee dragen we bij aan toegankelijkheid van passende ondersteuning bij onderwijs, participatie en zorg voor alle inwoners in onze regio.

- De uitvoering van de opdrachten is gebaseerd op zorgvuldige besluitvorming en transparante inhoudelijke en financiële verantwoording aan bestuurders en gemeenteraden.
- De MGR staat voor een krachtige en samenhangende aanpak van lokale en regionale vraagstukken in het sociaal domein. We zorgen voor een actieve verbinding tussen MGR en deelnemende gemeenten en zetten onze expertise in bij nieuwe vraagstukken in onderwijs, participatie en zorg. Bijvoorbeeld bij inburgering en de mogelijkheden voor het inzetten van SROI door gemeenten en andere GR-en in de regio. Het contractmanagement inburgeringstrajecten is vanaf 2022 geborgd bij de MGR en het steunpunt SROI vanaf 2023.
- We werken aan een integrale benadering bij de uitvoering van opdrachten voor de verschillende modules zodat toegevoegde waarde toeneemt en kruisbestuiving ontstaat bij het werk voor inwoners en gemeenten: Denk daarbij aan:
    - Inzet RBL en WSP bij de overgang van onderwijs naar arbeidsmarkt (Doorstroompunt Werk) en inzet op het voorkomen van jeugdwerkloosheid;
    - Inzet van het team van de module Inkoop Zorg ten behoeve van de module Contractmanagement Inburgeringstrajecten voor de 9 gemeenten (Participatie);
    - Monitoren van de afspraken met Scalabor ten behoeve van het werkgeverschap van SW-medewerkers voor de periode 2023-2025;
    - Inkoop Zorg en WSP als het gaat over advisering ten behoeve van SROI verplichtingen van (gecontracteerde) zorgaanbieders;
    - Inkoop Zorg en RBL als het gaat om de uitwisseling van signalen over zorgaanbieders en afstemming met sociale wijkteams en jeugdhulp;
    - WSP, WgSW en Inkoop Zorg als het gaat om inzicht over de inzet van arbeidspotentieel vanuit arbeidsmatige dagbesteding en participatie.

Wat hebben we gedaan? Hebben we de beoogde maatschappelijke effecten bereikt?

Visie en strategie
De MGR blijft zoeken naar verdere integraliteit in de werkwijze van de verschillende modules waardoor de toegevoegde waarde als uitvoeringsorganisatie in het sociaal domein toeneemt voor de regio. De voorbereiding van de module Regionale Facilitering Zorg maakt dat de MGR een goede basis biedt als werkgever voor regionaal werkende beleidsmedewerkers Jeugd en de regiosecretaris Zorg met ondersteuning. Zo kunnen we nog beter invulling geven aan de signalerende en faciliterende rol voor onze gemeenten. Dat doen we ook door afstemming met de drie regiosecretarissen op het terrein van Zorg, Onderwijs en Participatie.

Bestuurlijke besluitvorming en verantwoording afleggen
De zorgvuldige bestuurlijke besluitvorming via bestuurscommissies, het dagelijks bestuur en algemeen bestuur, mede gebaseerd op zienswijzen van gemeenteraden levert het draagvlak voor ons dagelijks werk. Daarom zorgen we voor tijdige informatievoorziening, goede advisering en transparantie bij het afleggen van inhoudelijke en financiële verantwoording.

Cijfers

Wat heeft het gekost?

Het resultaat van MGR Beheer voor afrekening is € 292.000 positief. De gemeentelijke bijdragen worden met dit bedrag verlaagd.

Lasten en baten Module Beheer	*Realisatie voor afrekening*	*Realisatie na afrekening*	*Gewijzigde Begroting*	*Verschil*
€ x 1.000				
Programma	€ 0	€ 0	€ 0	*€ 0*
Overhead	€ 489	€ 489	€ 502	*-€ 13*
Onvoorzien	€ 1	€ 1	€ 36	-€ 35
Lasten	**€ 490**	**€ 490**	**€ 538**	**-€ 48**
Deelnemende gemeenten	€ 538	€ 246	€ 538	*-€ 292*
Overige baten	€ 22	€ 22	€ 0	*€ 22*
Rentebaten	€ 222	€ 222	€ 0	*€ 222*
Baten	**€ 782**	**€ 490**	**€ 538**	***-€ 48***
Resultaat	**€ 292**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***
Onttrekking aan reserve				*€ 0*
Dotatie aan reserve				*€ 0*
Eindresultaat	**€ 292**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***

Toelichting lasten

- Personeelskosten vallen € 30.000 hoger uit als gevolg van uitbreiding van de communicatiecapaciteit en formatie-uitbreiding van de directeur. Deze extra uren zijn deels gebruikt voor de voorbereiding van de module Regionale Facilitering Zorg.
- Opleidingskosten voor de MGR als geheel vallen € 50.000 lager uit dan begroot.
- Er kon geen invulling worden gegeven aan enkele functies op het terrein van informatiebeheer, waardoor kosten voor informatieondersteuning lager uitvallen (€ 10.000).
- Er is, behoudens een kleine vergoeding voor schade, geen benutting van de post onvoorzien.

Toelichting baten en bestemmingsreserve

- De gemeentelijke bijdragen worden met € 292.000 verlaagd.
- De MGR ontvangt een bijdrage van € 22.000 voor de implementatie van de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg, die per 1-1-2024 start.
- De MGR ontvangt in 2023 € 222.000 aan rente op de schatkist.
- Er zijn geen mutaties op de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2024 is € 50.000.

Overzicht Overheadlasten
De overheadlasten (€ 2.299.000) zijn € 323.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het nog niet invullen van de uitbreiding van de managementformatie binnen het RBL, vacatureruimte binnen overhead en de besparing op huisvesting bij het RBL.

Overzicht Overhead			**2023**	2023	*Verschil*
Overzicht Overhead €x 1.000		Classificatie	*Realisatie 2023*	*Gewijzigde Begroting 2023*	*Verschil*
Kosten	A	Personeelskosten	€ 1.158	€ 1.368	*€ 211*
Groep	B	Huisvestingskosten	€ 227	€ 270	*€ 43*
	C	ICT kosten	€ 258	€ 256	*-€ 2*
	D	P&O & FA kosten	€ 320	€ 341	*€ 20*
	E	Overige kosten	€ 336	€ 387	*€ 51*
Totaal Overheadlasten			**€ 2.299**	**€ 2.622**	***€ 323***
Module	1	Inkoop	**€ 425**	€ 446	*€ 21*
	2	Onderwijs	**€ 760**	€ 883	*€ 122*
	3	WSP	**€ 476**	€ 572	*€ 96*
	4	WgSW	**€ 128**	€ 163	*€ 35*
	5	CMI	**€ 20**	€ 20	*€ 0*
	6	Beheer	**€ 489**	€ 538	*€ 49*
Totaal Overhead lasten			**€ 2.299**	**€ 2.622**	***€ 323***
Totaal Overhead baten			**€ 490**	**€ 538**	***€ 48***

Overzicht algemene dekkingsmiddelen
De baten vallen per saldo € 3.077.000 lager uit dan begroot.

Baten €x 1.000	*Realisatie voor afrekening*	*Realisatie na afrekening*	*Gewijzigde Begroting*	*Verschil*
Gemeentelijke bijdrage	€ 61.831	€ 58.526	€ 61.856	*-€ 3.330*
Regionale bijdrage (RMC)	€ 1.289	€ 1.188	€ 1.284	*-€ 95*
Buitengemeenten (SW)	€ 1.737	€ 1.737	€ 1.534	*€ 204*
Overige baten	€ 639	€ 639	€ 680	*-€ 41*
Onvoorzien	€ 1	€ 1	€ 36	*-€ 35*
Rentebaten	€ 222	€ 222	€ 0	*€ 222*
Baten	**€ 65.719**	**€ 62.313**	**€ 65.390**	***-€ 3.077***
Onttrekking aan reserve	€ 4	€ 4	€ 9	*-€ 5*
Totaal baten	**€ 65.722**	**€ 62.317**	**€ 65.399**	**-€ 3.082**

Gemeentelijke bijdragen worden na afrekening met € 3.330.000 verlaagd tot € 59 miljoen. Daarnaast heeft de MGR in 2023 rentebaten ontvangen en valt de bijdrage buitengemeenten als gevolg van een hogere rijksbijdrage voor gemeenten hoger uit. De onttrekkingen aan de bestemmingsreserves vallen lager uit dan begroot.

Nadere duiding van de baten wordt toegelicht bij de programma's.

Beleidsindicatoren bestuur en organisatie

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording worden de effecten van beleid toegelicht met behulp van een vaste set beleidsindicatoren.

rmatie & Indicatoren estuur en organisatie		2023 Realisatie	2023 Gewijzigde Begroting	2022 Realisatie	2023 Primaire Begroting
rmatie (fte) ormatieplan)	Beheer	4,0	4,0	3,2	3,1
	Inkoop	13,1	13,1	12,8	12,8
	Onderwijs	34,8	34,8	30,3	30,3
	WSP	16,9	16,9	16,2	16,2
	WgSW	0,8	0,8	0,3	1,2
	CMI	0,6	0,6	0,6	-
tale formatie		70,2	70,2	63,4	63,6
ezette formatie te)	Beheer	3,7	4,0	3,2	2,6
	Inkoop	13,3	13,1	13,9	11,9
	Onderwijs	33,9	34,8	30,3	28,6
	WSP	18,7	16,9	17,1	16,1
	WgSW	0,8	0,8	0,3	0,2
	CMI	0,6	0,6	-	-
taal bezette formatie		71,0	70,2	64,8	59,5
dicatoren	Externe inhuur %	9%	7%	9%	7%
	Overhead %	*4%*	*3%*	*3%*	*3%*
	Apparaatskosten per inwoner	*€ 16,82*	*€ 14,23*	*€ 14,05*	*€ 14,23*
	Formatie Fte per 1.000 inwoners	*0,15*	*0,14*	*0,13*	*0,14*
	Bezette formatie fte per 1.000 inwoners	*0,15*	*0,13*	*0,14*	*0,13*

Het percentage inhuur is in 2023 niet verder afgenomen. Dit wordt veroorzaakt door het opvangen van vacatureruimte en vervanging van zwangerschapsverzuim. Vervanging van ziekteverzuim is enkel van toepassing voor essentiële functies, en is op voorhand besproken met de bestuurscommissie. Daarnaast worden, voor tijdelijke opdrachten waaronder incidentele regionale opdrachten, medewerkers ingehuurd als de benodigde inzet niet binnen de bestaande formatie kan worden opgevangen, en hebben we in het eerste halfjaar enkele trainees gehad. De SW-dienstverbanden en de resterende dienstverbanden van de boventalligen (in dienst tot 31-12-2023) zijn niet opgenomen.

4. Paragrafen

In de paragrafen wordt ingegaan op het beleid met betrekking tot de beheersmatige aspecten van de organisatie.

Paragraaf: weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen
De MGR wordt gefinancierd door deelnemende gemeenten en kent geen algemene reserve.
Tot de aanwezige weerstandscapaciteit van de MGR kunnen slechts twee posten worden gerekend:

- Bestemmingsreserves
- Post onvoorzien

De Bestemmingsreserve WgSW is in 2019 gevormd en specifiek voor het risico van externe factoren die de personeelskosten SW beïnvloeden. De reserve is maximaal 1% van de personeelskosten. Voor de overige modules zijn er beperkte bestemmingsreserves ingericht (max. € 50.000, afhankelijk van het begrotingsoverschot in voorgaande jaren). De module CMI kent geen bestemmingsreserve. Bij de post 'onvoorzien' is een bedrag van € 36.000 begroot voor het jaar 2023.

Financiële kengetallen *Euro x 1.000*	2023 Realisatie	**2023 Gewijzigde Begroting**	2022 Realisatie
netto schuldquote	-0,02	-0,02	-0,02
solvabiliteitsratio	0,09	0,15	0,16
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

De netto schuldquote blijft negatief omdat de schulden lager zijn dan de vlottende activa.
Door de bestemmingsreserves is een beperkt eigen vermogen ontstaan hetgeen terugkomt in de solvabiliteitsratio. Deze is lager dan 2022, gelet op de grote terugbetaling aan de gemeenten. De structurele exploitatieruimte is nul doordat structurele lasten en baten in evenwicht zijn.

Vennootschapsbelasting
Binnen de MGR is er geen sprake van een winststreven en derhalve valt de MGR niet onder de Vennoot-schapsbelastingplicht.

Inventarisatie risico's
De in de begroting genoemde risico's over 2023 zijn met beperkt optreden van deze risico's afgerond. Ten behoeve van de MGR is de 'open einde' systematiek van toepassing waar bij een tekort de deelnemende gemeenten moeten bijbetalen en bij een overschot geld terugkrijgen. De uitgewerkte risico's zijn dus vrijwel direct ook risico's voor de deelnemende gemeenten. Als onderdeel van het risicomanagement is er een risico-inventarisatie gemaakt. De belangrijkste risico's met de meeste impact worden hieronder genoemd en aangeduid met de genomen beheersmaatregelen.

	Risico	Kans	Reputatie en/of maatschappelijke impact	Financiële impact	Beheersmaatregelen
1	Incident/hack ICT beveiliging/ AVG / ICT systeem niet beschikbaar	Laag	Hoog	200k of 20k per dag	DVO's RID De Liemers & De Connectie; Informatie-beveiliging beleid en beveiligde mobiele telefoons. Aanstellen Ciso.
2	Loonkostenstijging SW > Begroting (na 2023/2024)	40%		600k (1%)	Bestemmingsreserve.
3	Liquiditeitstekort	Laag	Laag	Hoog	Afstemmen voorschotnota's op verwachte uitgaven. Resultaat boekjaar als buffer tot aangepaste voorschotnota's verstuurd kunnen worden.
4	Onrechtmatigheid of fraude	Laag	Hoog	<50k	Intern controle plan; betalingen door 4 mensen goedgekeurd. Notitie Misbruik en Oneigenlijk gebruik.
5	Specifieke uitvoeringsrisico's bij modules leiden er toe dat maatschappelijke doelstellingen niet worden gehaald.	Medium	Medium/Hoog	Indirect	Signalering en advisering door ambtelijk overleg en bestuurscommissies. Planning & control cyclus: actualiseren van uitvoeringsprogramma. Talent- en kennisontwikkeling: Inzet op kennis, houding en motivatie van medewerkers.
6	De MGR wordt verantwoordelijk gehouden voor regionaal beleid	Medium	Hoog	Indirect	MGR voert enkel taken uit op basis van het door de colleges vastgestelde uitvoeringsplan Jeugd. De deelnemende gemeenten maken duidelijke en niet vrijblijvende afspraken over het bestuurlijk en ambtelijk opdrachtgeverschap en eigenaarschap dat opgenomen wordt in een DVO. De colleges stellen ook het lokale en/of regionale beleid vast.
7	Wegvallen van deel financiering van gemeenten, door uittreden bij één of meer modules.	Laag		500k (10% structuur)	Goede lange termijnplanning. Bescherming in regeling waarbij reorganisatiekosten bij uittreders worden gelegd.
8	Geen passend personeel met expertise kunnen vinden voor het uitvoeren van de opdrachten	Hoog	Medium	100k	1. Een betrouwbare, zorgvuldige en interessante werkgever zijn waar mensen graag willen werken. 2. Inzetten op een regionale arbeidsmarkt voor overheidsorganen, om zo meer te kunnen bieden aan huidige en potentiële werknemers.
9	Niet voldoen aan wet- en regelgeving voor gemeenten	Laag	Hoog	50K	1. Monitoring door manager bedrijfsvoering en privacyofficer. 2. Voortdurende afweging wat van toepassing is op een kleine GR met beperkte taken. 3. Samen organiseren met andere GR'en of gemeenten. 4. Afweging maken tussen inhuren of in dienst nemen.

Toelichting op de risico's:
De actualisatie van de risico's is gebaseerd op de risico-inventarisatie uit de gewijzigde begroting 2023. Ten opzichte van de gewijzigde begroting één nieuwe risico's geïdentificeerd: het risico dat de MGR verantwoordelijk wordt gehouden voor beleidsontwikkelingen, terwijl de MGR slechts faciliteert bij regionaal beleid. Alle risico's zijn meerjarige structurele risico's waar de MGR altijd mee te maken zal hebben. De benoemde risico's zijn in 2023 beperkt tot uiting gekomen. We voelen de effecten van de krappere arbeidsmarkt (risico 8).

Paragraaf: financiering

Het financieringsvraagstuk van de MGR is van een beperkte omvang. De gemeenten betalen voorschotnota's, zodat de financieringsrisico's om die reden slechts beperkt zijn tot het tijdig ontvangen van deze bedragen.

Rentelasten en baten
Aangezien de MGR geen externe financiering aantrekt is er geen sprake van rentelasten. In 2023 heeft de MGR incidentele rentebaten ontvangen over 2022 en 2023.

Renterisicobeheer
Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

- geen overschrijding van de renterisiconorm conform de Wet Fido;
- nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning;
- de rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.
- Vanaf eind 2022 ontvangt de MGR rente op de schatkist. In 2023 heeft dit een bate van ruim € 220.000,- opgeleverd; dit was gelet op de onzekerheid niet begroot. Vanaf boekjaar 2024 houden we voorzichtig rekening met rentebaten in de begroting.

Kasgeldlimiet
Met de kasgeldlimiet is in de wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves. De kasgeldlimiet bedraagt derhalve € 5,1 miljoen. Het werkkapitaal is positief met voorfinanciering van de gemeentelijke bijdrage, dus is er geen behoefte aan externe financiering.
De liquide middelen betreft het rekening-courant tegoed bij de BNG. De huidige financiële positie geeft geen aanleiding om op de korte termijn maatregelen voor te stellen.

Schatkistbankieren
Het saldo wordt dagelijks afgeroomd door de BNG naar 's Rijks schatkist.

Overzicht benutting Drempelbedrag schatkistbankieren					
Euro x 1.000	***Drempel-bedrag***	*Kwartaal 1*	*Kwartaal 2*	*Kwartaal 3*	*Kwartaal 4*
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten	**1000**				
's Rijks schatkist aangehouden middelen		0	0	0	0
Ruimte onder het drempelbedrag		1.000	1.000	1.000	1.000
Overschrijding van het drempelbedrag		**0**	0	0	0

Renterisiconorm
Het renterisico op de lange financiering wordt wettelijk begrensd door de renterisico-norm.
De MGR heeft geen schulden aangetrokken of geldleningen uitgezet.

Relatiebeheer
Het betalingsverkeer is geconcentreerd bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

Paragraaf: bedrijfsvoering

Waar staat de MGR voor?
De MGR is een samenwerkingsverband dat is ingesteld voor het zo efficiënt en effectief mogelijk uitvoeren van regionale taken in het sociaal domein. De MGR voert een transparant financieel beleid. De bedrijfsvoering van de MGR is dienend aan de uitvoering binnen de samenwerkingsmodules.

Personeel en integriteit
De medewerkers van de MGR hebben een arbeidsovereenkomst met de MGR. Daarnaast worden medewerkers, waarvoor geen vaste formatie is en/of medewerkers waarvoor specifieke deskundigheid is vereist, ingehuurd. Het aantal medewerkers met een arbeidsovereenkomst is redelijk constant. Het aantal medewerkers dat wordt ingehuurd is beperkt toegenomen door tijdelijke opdrachten en inhuur van interim managers bij vertrek van module-managers.

De MGR kent een gedragswijzer privacy, informatieveiligheid en integriteit. De gedragscode is aangevuld met aspecten over (on)gewenst gedrag en de rol van de vertrouwenspersoon. De gedragscode is binnen de modules met medewerkers besproken en komt in werkoverleggen terug aan de hand van concrete situaties. Er is een onboarding programma voor nieuwe medewerkers. Zij krijgen een toelichting op de gedragscode en het integriteitsbeleid van de MGR en gaan hierover in gesprek, waarna ze de eed of belofte afleggen in aanwezigheid van de voorzitter van de MGR.

Gezond en veilig (thuis)werken
Naast de uitvoering van een uitgebalanceerd beleid voor gezond en veilig werken, is veel energie en tijd gestoken in de werving en selectie van nieuwe medewerkers om de opgaves die er liggen gezamenlijk goed in te kunnen vullen. Er is bij de MGR sprake van een gezonde mate van verloop van medewerkers. Het tijdig invullen van vacatures en de uitbreiding van de formatie bij het RBL moet zorgen dat de werkdruk van medewerkers niet onevenredig hoog wordt. De MGR heeft te maken een relatief hoog ziekteverzuim. Dit heeft met name te maken met langdurig verzuim. Wanneer dit optreedt bij specialistische functies geeft dit een extra druk voor collega's. Dit wordt zoveel mogelijk opgevangen met inzet van externen.

In september is stilgestaan bij het 5-jarig bestaan van de MGR. Naast een middag met een feestelijk tintje is er voor de medewerkers ruimte geweest voor activiteiten in het kader van vitaliteit. Managers, preventiemedewerkers, HR en de medewerkers onderling hebben veel aandacht gehad voor fysieke en vooral ook de mentale gezondheid. Daarbij gaat het ook om de onderlinge verbinding en sociale veiligheid op het werk; met elkaar, gemeenten, ketenpartners en met andere partijen in het werkveld waarmee we samenwerken.

HR, talent- en opgavegericht werken
MGR werkt talent- en opgave gericht. Met de werktitel Time4Talent is dat proces structureel ingebed in onze ontwikkelcyclus en wijze van samenwerken. We hebben ervaren dat dit een positief waarderende manier van werken is, gebaseerd op de ontwikkeling van talenten die bijdragen aan de uitvoering van je opdracht als individu en als team. Dit werkt motiverend en stimulerend en brengt veel positieve energie.

Het lukt de MGR nog steeds de meeste vacatures in het primaire proces goed in te vullen zodat we de opdracht van de MGR naar tevredenheid kunnen uitvoeren. Omdat het werk van de MGR in ontwikkeling is, blijven medewerkers van de MGR zich ook ontwikkelen en opleiden om daarop in te spelen. MGR is een organisatie waar medewerkers gezond kunnen (thuis)werken met aandacht voor de fysieke en mentale gezondheid. Ondanks deze inspanning zien we een stijging van het ziekteverzuim voor de hele MGR. Het verzuimverloop in de afgelopen vijf jaar:

2023	2022	2021	2020	2019
8,57%	6,26%	6,18%	5,22%	5,44%

Vertrouwenspersoon
De rol van de vertrouwenspersoon is onderdeel van het inwerkprogramma van nieuwe medewerkers en de naam en contactgegevens zijn te vinden op intranet. De vertrouwenspersoon is in 2023 bij de teams van Inkoop Zorg en WSP geweest om extra aandacht te geven aan de rol van de vertrouwenspersoon. Uit het jaarverslag van de vertrouwenspersoon blijkt dat er in 2023 geen meldingen zijn geweest bij de vertrouwenspersoon.

Inclusie en diversiteit
Inclusie en diversiteit past bij de MGR. We geven binnen onze organisatie zelf invulling aan de banenafspraak. Tegelijkertijd is het ook ons werk om zoveel mogelijk mensen passend te laten werken. De diversiteit van de medewerkers van de MGR kan verder vergroot worden. Daarvoor zijn we aan het onderzoeken wat de mogelijkheden zijn. MGR participeert in dat kader in de diversiteitsreis die door de gemeente Arnhem is geïnitieerd. Het MT heeft met externe begeleiding de eerste stap gezet om te komen tot een statement over inclusie en diversiteit. Dit vraagt om een verdere verdieping. Bij de werving en selectie zoeken we naar passende vormen om als werkgever interessant gevonden te worden voor een bredere groep. Daarvoor is een breed draagvlak nodig in de organisatie. Deze is in voldoende mate aanwezig.

Digitaal toegankelijke websites
Wij willen dat onze websites en de informatie daarop voor iedereen toegankelijk is. Om dat te bereiken voldoen onze websites aan de eisen voor digitale toegankelijkheid zoals beschreven in WCAG (Web Content Accessibility Guidelines). Daarnaast willen we dat ook de inhoud (content) van de websites toegankelijk zijn. Onze websites voldoen gedeeltelijk aan de eisen en hebben daarom de status B van toegankelijkheid. In onze gepubliceerde toegankelijkheidsverklaring staat welke maatregelen wij hebben genomen en nog zullen nemen om de websites toegankelijk te maken en te houden. In het afgelopen jaar is met name aandacht uitgegaan naar de toegankelijkheid van teksten en het toegankelijk maken van pdf-bestanden.

Klachten
Uit het jaarverslag van de klachtencoördinator blijkt dat er in 2023 twee klachten zijn ontvangen over onheuse bejegening door een medewerker. Daarvan was 1 klacht ongegrond en 1 kracht gegrond. De laatste ging om onzorgvuldigheid bij het weergeven van feiten versus persoonlijke meningen, wat aanleiding gaf om daarover de bewustwording te verscherpen. In de tabel hieronder staat het aantal klachten over de afgelopen vijf jaren weergegeven.

Huisvesting
De modules Inkoop zorg en beheer huren kantoorruimte in het gemeentehuis van Westervoort. Dit huurcontract liep tot 1 februari 2024 en is met 1 jaar verlengd. Voor RBL loopt het huurcontract door tot medio 2025. Omdat het WSP alleen het team WSP-gemeenten huisvest en het team in al haar werkplekken dichter aansluit bij gemeenten, is besloten dat het WSP per 1 februari verhuisd naar de Bruningweg 10 in Arnhem.

Professionele bedrijfsvoering
De rol van de integrale bedrijfsvoering is enerzijds faciliterend voor het werk van de medewerkers in de modules en biedt anderzijds draagvlak voor de bestuurlijke verantwoordelijkheid. De MGR heeft als beheerorganisatie te voldoen aan alle (nieuwe) wettelijke vereisten het terrein van privacy, informatiebeheer, informatieveiligheid, archiefverplichtingen, toegankelijkheid van informatie en openbaarheid bestuur. In 2023 is verder ingezet op professionalisering van de bedrijfsvoering en gezocht

naar mogelijkheden om op deze terreinen samen te werken met andere GR-en en gemeenten. De samenwerking op deze aandachtsgebieden is het afgelopen jaar beperkt tot stand gekomen. Dit komt enerzijds door een krapper wordende arbeidsmarkt waardoor het bijvoorbeeld niet lukt om vactures in te vullen, anderzijds omdat mogelijke samenwerkingspartners geconfronteerd worden met hun eigen uitdagingen die voorrang krijgen. Dit vraagt van de MGR zelfstandig organiseren van deze functies.

In 2023 zijn de volgende stappen gezet:

- Invulling van de functionaris gegevensbescherming: door gezamenlijk werving en selectie met de RSD/RID en tussentijds heeft de Privacy Officer deze extra taak op zich genomen. Helaas is werving en selectie van een Functionaris Gegevensbescherming niet gelukt en wordt deze functie vanaf 2024 ingevuld via externe inhuur.
- Rapportages vinden plaats op basis van het interne controleplan
- Er zijn nieuwe afspraken gemaakt en DVO's opgesteld met Arnhem, de Connectie, RID de Liemers en 1Stroom t.b.v. inhuur van diensten
- Update van mandaatbesluiten met gemeenten.
- Voorbereiding zijn getroffen voor de implementatie van de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg voor wat betreft begroting, contracten projecten, regeling en DVO.
- Afstemming met deelnemende gemeenten over uitvoering archiefconvenant over o.a. aanpassingen in digitale systemen van modules.
- Werven van medewerkers informatiebeheer en archief met vervolg op het vullen van het digitaal archiefsysteem.
- Er heeft een audit plaatsgevonden bij het RBL voor de inrichting Wet politie gegevens. Daarmee is de basis op orde en kan er verder gewerkt worden aan de verdere implementatie.

ICT
MGR beheer en de modules Inkoop, WSP, WgSW en CMI hebben in 2023 gebruik gemaakt van de ICT-omgeving (hardware en software) van RID De Liemers. Daarbij is de aangeschafte hardware eigendom van de MGR. Voor de module RBL Midden-Gelre is de ICT in 2023 geleverd door de Connectie. De beschikbare hardware is eigendom van de Connectie.

Toelichting rechtmatigheid
Met ingang van het boekjaar 2023 is het Dagelijks Bestuur verantwoordelijk voor het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording. Deze is opgenomen in de jaarrekening. Conform het bepaalde in de financiële verordening worden fouten of onduidelijkheden die het grensbedrag van 0,1% van de totale lasten (in casu € 62.317) te boven gaan, in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.
In het jaarverslag en de jaarrekening 2023 zijn geen fouten of onduidelijkheden gebleken die het grensbedrag te boven gaan. De daadwerkelijke realisatie van de lasten wijkt in 2023 af van de begroting. Dit is in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 7 december 2023 toegelicht. Het AB accepteert dat de MGR onder begroting blijft.

De MGR koopt producten en diensten in voor haar eigen bedrijfsvoering, conform het eigen inkoopbeleid en passend binnen de grensbedragen zoals aangegeven in de Gids Proportionaliteit.

Paragraaf: openbaarheid van informatie

De Wet open overheid (WOO) is per 1 mei 2022 in werking getreden als vervanging van de Wet openbaarheid van bestuur (WOB). Binnen de MGR is de manager bedrijfsvoering aangewezen als contactfunctionaris voor externen. Een van de grote wijzigingen ten opzichte van de WOB is de verplichte actieve openbaarmaking van gegevens: er zijn elf categorieën van gegevens die de MGR verplicht moet publiceren. Formeel gezien is deze actieve openbaarmaking uitgesteld tot het informatieplatform PLOOI actief is. De MGR publiceert reeds de meest relevante informatie op de eigen website. Specifieke informatie zoals verordeningen en aangewezen besluiten worden conform de Wet elektronische publicaties al via lokaleregelgeving.overheid.nl gepubliceerd. In 2023 zijn er geen WOO verzoeken binnengekomen.

5. Jaarrekening

Inleiding
In dit hoofdstuk worden de baten en lasten van de MGR op verschillende manieren gepresenteerd en toegelicht. De balans en de mutaties van de balansposten ten opzichte van 2022 worden toegelicht. Het hoofdstuk wordt afgesloten met de rechtmatigheidsverantwoording, die voor boekjaar 2023 voor het eerst door het Dagelijks Bestuur van de MGR wordt afgegeven.

Balans

ACTIVA (€x1.000)	31-12-2023	31-12-2022	PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa	**€ 1**	**€ 10**	**Vaste passiva**	**€ 1.106**	**€ 1.274**
Materiële vaste activa			*Eigen vermogen*		
Investeringen met een economisch nut	€ 1	€ 10	Bestemmingsreserves	€ 714	€ 685
Vlottende activa	**€ 7.863**	**€ 5.064**	Resultaat baten & lasten	€ 0	€ 0
Uitzettingen (looptijd<1 jaar)			**Totaal eigen vermogen**	**€ 714**	**€ 685**
Vorderingen op openbare lichamen	€ 622	€ 806	*Voorzieningen*	*€ 392*	*€ 589*
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 6.169	€ 3.055	*Vaste schulden*	*€ 0*	*€ 0*
Overige vorderingen	€ 180	€ 299	**Vlottende passiva**	**€ 6.757**	**€ 3.799**
Totaal uitzettingen	**€ 6.972**	**€ 4.159**	*Netto-vlottende schulden (looptijd <1 jaar)*		
Liquide middelen (kas- en banksaldi)	*€ 0*	*€ 0*	**Overige schulden**	**€ 4.523**	**€ 1.645**
Overlopende activa			*Overlopende passiva*		
Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen	€ 797	€ 846	Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen	€ 81	€ 66
Overige overlopende activa	€ 94	€ 59	Overige Overlopende passiva	€ 2.152	€ 2.088
Totaal overlopende activa	**€ 891**	**€ 905**	**Totaal Overlopende passiva**	**€ 2.234**	**€ 2.154**
Totaal Activa	**€ 7.863**	**€ 5.073**	**Totaal Passiva**	**€ 7.863**	**€ 5.073**

Borgstellingen / garantstellingen: nihil

Het balanstotaal valt hoger uit dan voorgaand jaar. De bestemmingsreserves nemen iets toe als gevolg van een dotatie van de module Inkoop Zorg. Het bedrag dat in 2023 wordt terugbetaald aan gemeenten is hoger dan in 2022 en bestaat uit een positief resultaat van de modules. De terugbetaling staat als overige schuld op de balans.

De opbouw en de mutaties van de balansposten worden in de hierna volgende pagina's toegelicht.

Overzicht baten en lasten

Overzicht baten en lasten		Totale baten en lasten				Waarvan Incidentele Lasten en Baten			
€ x 1.000		2023	2023	2023	Verschil	2023	2023	2023	Verschil
Programma		Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	vs. Gew. Begroting	Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Verschil
Inkoop	Lasten	€ 1.949	€ 1.404	€ 2.302	€ 353	€ 156	€ 0	€ 305	€ 149
	Baten	€ 1.981	€ 1.759	€ 2.302	€ 320	€ 156	€ 0	€ 305	€ 149
	Saldo	€ 33	€ 355	€ 0	-€ 33	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Dotatie bestemmingsreserve	€ 33	€ 0	€ 0	-€ 33	€ 33	€ 0	€ 0	-€ 33
	Resultaat programma Inkoop	**€ 0**	**€ 355**	**€ 0**	**€ 0**	**-€ 33**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 33**
Onderwijs	Lasten	€ 3.428	€ 2.222	€ 3.636	€ 208	€ 185	€ 60	€ 200	€ 15
	Baten	€ 3.428	€ 2.894	€ 3.636	€ 208	€ 185	€ 60	€ 200	€ 15
	Saldo	€ 0	€ 672	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat programma Onderwijs	**€ 0**	**€ 672**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
WSP	Lasten	€ 1.947	€ 1.147	€ 2.092	€ 145	€ 115	€ 9	€ 170	€ 55
	Baten	€ 1.947	€ 1.645	€ 2.083	€ 136	€ 286	€ 0	€ 320	€ 34
	Saldo	€ 0	€ 497	-€ 9	-€ 9	€ 172	-€ 9	€ 150	€ 22
	Dotatie bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 0	€ 9	€ 9	€ 9	€ 0	€ 9	€ 9	-€ 9
	Resultaat programma WSP	**€ 0**	**€ 506**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 172**	**€ 0**	**€ 141**	**€ 31**
WgSW	Lasten	€ 54.395	€ 52.186	€ 56.755	€ 2.360	€ 1.108	€ 0	€ 1.300	€ 192
	Baten	€ 54.391	€ 52.288	€ 56.755	€ 2.364	€ 1.108	-€ 26	€ 1.300	€ 192
	Saldo	-€ 4	€ 103	€ 0	€ 4	€ 0	-€ 26	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 4	€ 30	€ 0	-€ 4	€ 0	€ 26	€ 0	€ 0
	Resultaat programma WgSW	**€ 0**	**€ 133**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
CMI	Lasten	€ 76	€ 52	€ 76	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten	€ 76	€ 71	€ 76	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Saldo	€ 0	€ 19	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat programma CMI	**€ 0**	**€ 19**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Beheer	Lasten	€ 490	€ 0	€ 538	€ 48	€ 23	€ 0	€ 0	-€ 23
	Baten	€ 490	€ 0	€ 538	€ 48	€ 245	€ 0	€ 0	-€ 245
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 222	€ 0	€ 0	-€ 222
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat Beheer	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 222**	**€ 0**	**€ 0**	**-€ 222**
	Resultaat programma's		**€ 1.666**	**€ 0**	**€ 0**		**€ 0**		**€ 0**
Overhead	Lasten	€ 0	€ 2.162	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten	€ 0	€ 476	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Saldo	€ 0	-€ 1.686	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Dotatie bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat Overhead	**€ 0**	**-€ 1.686**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Eindresultaat	A+B				€ 0				€ 0
Totaal	**Lasten**	**€ 62.284**	**€ 59.173**	**€ 65.399**	**€ 3.114**	**€ 1.586**	**€ 100**	**€ 1.975**	**€ 389**
	Baten	**€ 62.313**	**€ 59.134**	**€ 65.390**	**€ 3.077**	**€ 1.980**	**€ 61**	**€ 2.125**	**€ 145**
	Saldo	**€ 29**	**-€ 39**	**-€ 9**	**-€ 38**	**€ 393**	**-€ 39**	**€ 150**	**€ 243**
	Dotatie bestemmingsreserve	**€ 33**	**€ 0**	**€ 0**	**-€ 33**	**€ 33**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 33**
	Onttrekking bestemmingsreserve	**€ 4**	**€ 39**	**€ 9**	**€ 5**	**€ 0**	**€ 39**	**€ 9**	**-€ 9**
Eindresultaat		**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 426**	**€ 0**	**€ 159**	**€ 267**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Bij het opstellen van de jaarrekening is voldaan aan het normenkader vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 7 december 2023.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat is bepaald op basis van his-torische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden verantwoord voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Met verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begro-tingsjaar wordt rekening gehouden als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn gewor-den.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Een actief dat buiten gebruik wordt gesteld, wordt op het moment van buitengebruikstelling voor de resterende boekwaarde afgeschreven.

Afschrijvingsbeleid
De materiële vaste activa met economisch nut worden lineair afgeschreven in:
a. 25 jaar: voorzieningen aan terreinen;
b. 40 jaar: gebouwen;
c. 15 jaar: machines, apparaten en installaties;
d. 15 jaar: inventarissen
e. 7 jaar: vervoermiddelen;
f. 4 jaar: ICT-investeringen
g. 10 jaar: overige activa
h. Niet: gronden.

Activa met economisch nut en een verkrijgingprijs van minder dan € 25.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd. In het jaar waarin het kapitaalgoed gereed komt/verworven wordt en vanaf het moment dat het door de MGR in gebruik kan worden genomen, wordt begonnen met afschrijven. Bij het afschrijven wordt er geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde.

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen waarderen we tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid hebben we een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de gemaakte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa nemen we tegen nominale waarde op.

Vlottende passiva
De vlottende passiva waarderen we tegen de nominale waarde.

Voorzieningen
Waardering op nominale waarde

Personele lasten
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlofaanspraken.

Toelichting op de balans

Vaste activa
De ICT-investering in 2020 bedroeg € 51.000. De notebooks worden in 4 jaar afgeschreven vanaf februari 2020.

Vaste activa *Euro x 1.000*	ICT Investeringen	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2022	**€10**	**€10**
Afschrijvingen	€9	€9
Desinvestering	€0	€0
Boekwaarde per 31 december 2023	**€1**	**€1**

In 2023 hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan.

Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar
De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Uitzettingen *Euro x 1.000*		Debiteur	2023 31-12-2023	2022 31-12-2022
Vorderingen Openbare lichamen	1	Arnhem	€ 327	€ 422
	2	Doesburg	€ 10	€ 12
	3	Duiven	€ 27	€ 33
	4	Lingewaard	€ 49	€ 55
	5	Overbetuwe	€ 52	€ 54
	6	Renkum	€ 19	€ 5
	7	Rheden	€ 55	€ 77
	8	Rozendaal	€ 2	€ 2
	9	Wageningen	€ 13	€ 10
	10	Westervoort	€ 20	€ 31
	11	Zevenaar	€ 49	€ 67
		Totaal Deelnemende gemeent	€ 622	€ 767
		Neder-Betuwe	€ 0	€ 38
Totaal vorderingen openbare lichamen			€ 622	€ 806
Uitzettingen in 's Rijks schatkist			€ 6.169	€ 3.055
Overige Vorderingen		*Scalabor*	€ 180	€ 299
Totaal overige vorderingen			€ 180	€ 299
Totaal uitzettingen			€ 6.972	€ 4.159

Toelichting
- De openstaande vorderingen bij gemeenten hebben voornamelijk betrekking op doorbelasting van de BTW-lasten. Voor de activiteiten waar de koepelvrijstelling van toepassing is, wordt de BTW doorgeschoven naar gemeenten. Gemeenten kunnen deze BTW verhalen in het BTW compensatiefonds.
- Er is geen sprake van dubieuze debiteuren of betwiste facturen.
- De liquide middelen op de rekening-courant van de BNG worden dagelijks verrekend met de rekening-courant in ’s Rijks schatkist. Daarom worden er geen liquide middelen aangehouden.

Overlopende activa
De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

Overlopende activa *Euro x 1.000*	Omschrijving	2023 31-12-2023	2022 31-12-2022
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	UWV compensatie transitievergoeding	€ 94	€ 67
	Belastingvoordeel (LIV)	€ 620	€ 779
	Rente Schatkistbankieren	€ 82	
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid		**€ 797**	**€ 846**
Overige Overlopende Activa	Vooruitbetaalde bedragen	€ 56	€ 30
	Loonvoorschotten	€ 2	€ 3
	Fietsplan	€ 35	€ 26
	Netto salaris	€ 1	
Totaal overige overlopende activa		**€ 94**	**€ 59**
Totaal overlopende activa		**€ 891**	**€ 905**

Toelichting
» Op basis van de ontvangen compensatie voor transitievergoedingen uit voorgaande jaren, schatten we in dat 95% van de nog openstaande aanvragen wordt voldaan.
» Het te ontvangen belastingvoordeel voor lage inkomens (LIV) is lager dan in 2022. Dit wordt veroorzaakt door de incidentele ophoging van het tegemoetkomingsbedrag per werknemer in 2022, in samenhang met de afnemende doelgroep in 2023.
» Nieuw in 2023 is de nog te ontvangen rente op de schatkist over het laatste kwartaal van 2023.

Verloop eigen vermogen
De MGR heeft geen algemene reserve. Iedere module heeft een eigen bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserves *Euro x 1.000*	Module Inkoop	Module Onderwijs	Module WgSW	Module WSP	Module Beheer	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2022	**€ 17**	**€ 50**	**€ 518**	**€ 50**	**€ 50**	**€ 685**
Onttrekkingen 2023	€ 0	€ 0	€ 4	€ 0	€ 0	€ 4
Dotaties 2023	€ 33	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 33
Totaal mutaties	€ 33	€ 0	-€ 4	€ 0	€ 0	€ 29
Boekwaarde per 31 december 2023	**€ 50**	**€ 50**	**€ 514**	**€ 50**	**€ 50**	**€ 714**

Deze bestemmingsreserves hebben het volgende doel:
1. WgSW: Opvangen van onvoorziene kosten voor SW-dienstverbanden
2. Overige modules: Opvangen van onvoorziene kosten in de bedrijfsvoering en onvoorziene personeelskosten voor het uitvoeren van de reguliere taken van de module.

Voorzieningen
De voorzieningen kennen het volgende verloop:

Voorzieningen *Euro x 1.000*	Boventalligen Presikhaaf Bedrijven	Latente verplichtingen PHB	Verlofsparen	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2022	**€ 444**	**€ 145**	**€ 0**	**€ 589**
Dotaties 2023	€ 0	€ 0	€ 29	€ 29
Onttrekkingen 2023	€ 226	€ 0	€ 0	€ 226
Vrijval	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Boekwaarde per 31 december 2023	**€ 218**	**€ 145**	**€ 29**	**€ 392**

Per 1 januari 2020 is er een voorziening gevormd met betrekking tot het overnemen van 14 boventallige medewerkers van Presikhaaf Bedrijven. In 2022 zijn de dienstverbanden van de laatste 4 boventallige medewerkers geëindigd. Voor 2 medewerkers hebben we, als eigen risicodrager, nog een aantal jaar de verplichting om de WW te bekostigen. Daarnaast houden we rekening met een risico opslag en garantstelling voor een medewerker. Op basis van deze verplichtingen is de voorziening per einde 2023 herrekend. Het bedrag dat per 31-12-2023 in de voorziening zit is voldoende voor de resterende verplichtingen.

Daarnaast is bij de liquidatie van Presikhaaf Bedrijven eind november 2020 een voorziening over-gedragen aan de MGR voor latente rechten en verplichtingen. In 2023 is er geen aanspraak gedaan op deze voorziening, maar is wel een toekomstige claim bekend geworden behorende bij het digitaal archief van Presikhaaf Bedrijven. Op basis van de huidige kennis met betrekking tot (latente) verplichtingen is er geen reden om aan te nemen dat de voorziening te laag is gewaardeerd.
De eventuele toekomstige overschotten of tekorten op deze voorziening worden verrekend met de voormalige deelnemers aan de GR Presikhaaf Bedrijven volgens een vastgestelde verdeelsleutel (conform liquidatieplan Presikhaaf Bedrijven).

Nieuw in 2023 is de voorziening Verlofsparen.

Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar
De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Overige schulden			2023	2022
Euro x 1.000		Crediteur	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden	1	Arnhem	€ 1.588	€ 493
aan deelnemende	2	Doesburg	€ 90	€ 26
Gemeenten	3	Duiven	€ 140	€ 37
(eindafrekening)	4	Lingewaard	€ 275	€ 79
	5	Overbetuwe	€ 259	€ 61
	6	Renkum	€ 48	€ 7
	7	Rheden	€ 386	€ 112
	8	Rozendaal	€ 6	€ 1
	9	Wageningen	€ 50	€ 2
	10	Westervoort	€ 154	€ 45
	11	Zevenaar	€ 310	€ 88
		Totaal deelnemende gemeenten	€ 3.305	€ 950
		Crediteuren	€ 418	€ 474
		Nog te betalen	€ 764	€ 189
		BTW	€ 36	€ 32
Totaal overige schulden			**€ 4.523**	**€ 1.645**
Totaal vlottende schulden			**€ 4.523**	**€ 1.645**

Toelichting
De creditering van de gemeentelijke bijdrage is opgenomen in de overige schulden. Onder de nog te betalen bedragen staan facturen die na balansdatum zijn binnengekomen. Actieve aandacht richting leveranciers heeft er voor gezorgd dat meer facturen binnen het boekjaar zijn binnengekomen.

Overlopende passiva
De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

Vooruitontvangen bedragen		2022	Onttrekkingen	Toevoegingen	2023
Euro x 1.000	Rubriek	31-12-2022			31-12-2023
	Project Matchingstafel	€ 37	€ 37		€ 0
	Project Evenementen	€ 29	€ 29		€ 0
	Organisatieonderzoek RBL	0	€ 0	€ 60	€ 60
	Transitiecoach	0	€ 0	€ 21	€ 21
		€ 66	**€ 66**	**€ 81**	**€ 81**

Overige overlopende passiva		2023	2022
Euro x 1.000	Rubriek	31-12-2023	31-12-2022
	Netto salarissen	€ 10	€ 49
	Afdrachten OGV	€ 0	€ 0
	Afdrachten Loonbelasting	€ 1.686	€ 1.612
	Overige	€ 456	€ 427
Totaal overige overlopende passiva		**€ 2.152**	**€ 2.088**
Totaal overlopende passiva		**€ 2.234**	**€ 2.154**

Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

De niet uit de balans blijkende verplichtingen zijn:
- € 222.000 voor 612 niet opgenomen vakantiedagen ambtelijke dienstverbanden (verlofsparen is op de balans opgenomen middels een voorziening)
- € 4,7 miljoen voor 32.800 niet opgenomen vakantiedagen SW-dienstverbanden.
- € 1,7 miljoen voor 7 maanden recht op uitbetaling vakantiegeld over 2023 van SW-medewerkers.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Toelichting op het overzicht van baten en lasten
De overheadlasten en baten zijn integraal in de programma's (inclusief beheer) verantwoord. Op deze manier zijn de lasten in de programma's in evenwicht met de baten en is er sprake van meer inzicht voor de gebruiker van de jaarrekening.

Een overzicht van de totale lasten van overhead is conform de bepalingen in het BBV opgenomen in de programmaverantwoording.
In de begrotingswijziging 2023 is de submodule Steunpunt SROI als regionale opdracht toegevoegd. In 2024 is deze submodule volwaardig onderdeel van de MGR en als zodanig opgenomen in de gewijzigde regeling.

De totale lasten zijn € 3.114.000 lager dan begroot. De totale baten zijn € 3.077.000 lager dan begroot door het verlagen van de gemeentelijke bijdrage met € 3.330.000 en hogere overige baten zoals rentebaten en de rijksbijdrage voor SW-medewerkers uit buitengemeenten. Er wordt netto € 29.000 gedoteerd aan de reserves. In de programmaverantwoording zijn alle onderdelen reeds toegelicht.

Toelichting op de incidentele baten en lasten

Inkoop Zorg
In de begroting is rekening gehouden met een budget voor vervanging van langdurig ziekteverzuim en is rekening gehouden met een regionaal projectleider voor nieuwe inkoop. Het budget voor ziektevervanging is zeer spaarzaam ingezet en een regionaal projectleider is op verzoek van de regiogemeenten niet ingezet.

RBL
In de begroting is rekening gehouden met budget voor een organisatieonderzoek. Dit is conform het programmaplan ook ingezet. Budget voor inhuur om werkdruk en vacatureruime in te vullen is nagenoeg geheel ingezet, evenals het budget voor een regionaal project.

WSP
Incidentele baten en lasten voor regionale projecten vallen beiden lager uit dan begroot, in verband met beperkte inzet op een regionaal project.

WgSW
In de begroting is rekening gehouden met een eenmalige uitkering voor SW-medewerkers. Deze is conform uitgevoerd. In verband met een lager aantal Fte werkzaam op de uiteindelijke peildatum valt deze lager uit dan begroot.

CMI
Er zijn geen incidentele baten of lasten

Beheer
In de begroting is geen rekening gehouden met incidentele baten of lasten. In 2023 is voor implementatiewerkzaamheden voor een nieuwe module € 22.000 gefactureerd en ontvangt de MGR rentebaten.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Er zijn geen begrotingsonrechtmatigheden. Niet-begrootte aanvullende werkzaamheden zijn direct gecompenseerd met bijbehorende opbrengsten.

Verantwoording rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid van Dagelijks Bestuur
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 7 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 623.170.

Bevinding
Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Algemeen Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties;
- De financiële rechtmatigheid het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat;
- Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 7 december 2023 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld;
- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor overen onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld.
- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 623.170) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapporteringstolerantie van 0,1% (zijnde € 62.317) is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2023 zijn de laatste COVID-19 beperkingen afgeschaald en heeft de, nog altijd aanzienlijke, inflatie zich gestabiliseerd op een gematigder niveau. Dit lagere niveau wordt echter grotendeels bepaald door de gedaalde kosten van energie. Voor overige kosten houden we het komend jaar rekening met een hogere inflatie. In 2023 is de CAO SW opengebroken en ook in 2023 verwerkt. In 2024 hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan en verwachten wij geen ontwikkelingen die invloed hebben op het beeld dat geschetst wordt in dit jaarverslag of de continuïteit van de MGR.

Overzicht van de baten en lasten per taakveld

In dit overzicht worden de lasten en baten ingedeeld per taakveld conform BBV.

Overzicht Taakvelden		Taakveld	**2023 Realisatie**	2023 Gewijzigde Begroting	*Verschil vs. Gew. Begroting*
€ x 1.000					
Lasten	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**€ 2.668**	**€ 2.754**	*€ 86*
	6.4	Begeleide participatie	**€ 54.267**	**€ 56.592**	*€ 2.326*
	6.5	Arbeidsparticipatie	**€ 1.471**	**€ 1.520**	*€ 49*
	0.4	Overhead	**€ 3.877**	**€ 4.497**	*€ 619*
	0.8	Overige baten en lasten	**€ 1**	**€ 36**	*€ 35*
	0.10	Mutaties reserves	**€ 33**	**€ 0**	*-€ 33*
Totaal Lasten			**€ 62.317**	**€ 65.399**	***€ 3.082***
Baten	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**€ 3.428**	**€ 3.636**	*€ 208*
	6.4	Begeleide participatie	**€ 54.391**	**€ 56.755**	*€ 2.364*
	6.5	Arbeidsparticipatie	**€ 1.947**	**€ 2.083**	*€ 136*
	0.4	Overhead	**€ 2.324**	**€ 2.879**	*€ 555*
	0.5	Rente	**€ 222**	**€ 0**	*-€ 222*
	0.8	Overige baten en lasten	**€ 1**	**€ 36**	*€ 35*
	0.10	Mutaties reserves	**€ 4**	**€ 9**	*€ 5*
Totaal Baten			**€ 62.317**	**€ 65.399**	***€ 3.082***

Toelichting

- De modules vallen grotendeels gelijk aan de taakvelden.
- Inkoop, CMI en Beheer zijn hier geconsolideerd als overhead, samen met de overheadlasten van de overige modules.
- De dotaties aan de bestemmingsreserves komen hier als lasten terug en onttrekkingen als baten.
- De cijfermatige analyse is niet anders dan eerder vermeld.

Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) ingegaan. De MGR is opgericht per 1-4-2017. De MGR heeft vanaf 2018 medewerkers in dienst. De gegevens van de directeur/secretaris staan hieronder weergegeven.

Bezoldiging topfunctionarissen
De WNT is van toepassing op de MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland. Het voor de MGR toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 op basis van de categorie algemeen.

Gegevens WNT H. Wiselius	2023	2022
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband	0,85	0,78
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare	€ 87.749	€ 79.858
Beloningen	€ 15.321	€ 14.074
Subtotaal	**€ 103.070**	**€ 94.504**
Individueel toepasselijke	**€ 190.293**	**€ 168.480**
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 103.070**	**€ 94.504**
Reden waarom de overschrijding al dan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens	N.v.t.	N.v.t.

Topfunctionarissen zonder bezoldiging:

01-01-2023 - 31-12-2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
Johannes Goossen	VOORZITTER DB EN AB
Paul Smeulders	LID DB EN AB
Dorus Klomberg	LID DB EN AB
Simon Warmerdam	LID AB
Guido van Vulpen	LID AB
Arthur Boone	LID AB
Rik van den Dam	LID AB
Marinka Mulder	LID AB
Peter Pennekamp	LID AB
Birgit van Veldhuizen	LID AB
Nick Hubers	LID AB

De hiernaast genoemde bestuurders zijn lid van het AB op basis van een wethouderschap in een deelnemende gemeente. Zij ontvangen geen bezoldiging van de MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hiernaast vermelde topfunctionarissen zijn er geen andere functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

6. Bijlagen

Overzicht van de afrekening per module

Gemeentelijke bijdrage Module Beheer	Realisatie 2023	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	85.315	186.428	101.114	186.428	101.113
Gemeente Doesburg	5.811	12.699	6.888	12.698	6.887
Gemeente Duiven	13.166	28.770	15.604	28.770	15.604
Gemeente Lingewaard	24.594	53.742	29.148	53.741	29.147
Gemeente Overbetuwe	25.325	55.339	30.015	55.339	30.014
Gemeente Renkum	16.502	36.060	19.558	36.059	19.557
Gemeente Rheden	22.862	49.958	27.096	49.958	27.096
Gemeente Rozendaal	907	1.981	1.074	1.980	1.073
Gemeente Wageningen	20.819	45.493	24.674	45.493	24.674
Gemeente Westervoort	7.886	17.233	9.347	17.232	9.346
Gemeente Zevenaar	23.162	50.613	27.451	50.613	27.451
Totaal gemeenten	**€ 246.348**	**538.316**	**291.969**	**538.311**	**291.963**

Gemeentelijke bijdrage Module Inkoop	Realisatie 2023	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 678.524	€ 788.277	€ 109.753	€ 788.277	€ 109.753
Gemeente Doesburg	€ 46.220	€ 53.696	€ 7.476	€ 53.695	€ 7.476
Gemeente Duiven	€ 110.023	€ 127.820	€ 17.797	€ 127.820	€ 17.797
Gemeente Lingewaard	€ 187.052	€ 217.309	€ 30.256	€ 217.308	€ 30.256
Gemeente Overbetuwe	€ 211.628	€ 245.859	€ 34.231	€ 245.859	€ 34.231
Gemeente Renkum	€ 131.244	€ 152.473	€ 21.229	€ 152.473	€ 21.229
Gemeente Rheden	€ 191.046	€ 221.948	€ 30.902	€ 221.949	€ 30.902
Gemeente Rozendaal	€ 7.576	€ 8.801	€ 1.225	€ 8.801	€ 1.225
Gemeente Wageningen	€ 158.602	€ 184.257	€ 25.654	€ 184.258	€ 25.654
Gemeente Westervoort	€ 65.902	€ 76.561	€ 10.660	€ 76.561	€ 10.660
Gemeente Zevenaar	€ 193.552	€ 224.860	€ 31.308	€ 224.861	€ 31.308
Totaal gemeenten	**€ 1.981.369**	**€ 2.301.862**	**€ 320.493**	**€ 2.301.862**	**€ 320.493**

Gemeentelijke bijdrage Module Onderwijs	Realisatie 2023	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 944.318	€ 998.953	€ 54.635	€ 998.953	€ 54.635
Gemeente Doesburg	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Duiven	€ 109.121	€ 115.435	€ 6.313	€ 115.436	€ 6.315
Gemeente Lingewaard	€ 190.678	€ 201.711	€ 11.032	€ 201.710	€ 11.032
Gemeente Overbetuwe	€ 219.006	€ 231.677	€ 12.671	€ 231.676	€ 12.670
Gemeente Renkum	€ 119.195	€ 126.091	€ 6.896	€ 126.090	€ 6.895
Gemeente Rheden	€ 196.869	€ 208.259	€ 11.390	€ 208.259	€ 11.390
Gemeente Rozendaal	€ 6.376	€ 6.745	€ 369	€ 6.746	€ 370
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 71.829	€ 75.985	€ 4.156	€ 75.985	€ 4.156
Gemeente Zevenaar	€ 176.357	€ 186.560	€ 10.203	€ 186.559	€ 10.202
Totaal Leerplicht	**€ 2.033.748**	**€ 2.151.414**	**€ 117.666**	**€ 2.151.414**	**€ 117.666**
VSV Gemeente Arnhem	€ 149.500	€ 149.500	€ -	€ 149.500	€ -
Totaal gemeenten	**€ 2.183.248**	**€ 2.300.914**	**€ 117.666**	**€ 2.300.914**	**€ 117.666**
Kwalificatieplicht	€ 314.214	€ 414.394	€ 100.180	€ 414.394	€ 100.180
Doorstroompunt VSV	€ 458.407	€ 458.407	€ -	€ 458.407	€ -
Jeugdwerkloosheid	€ 44.778	€ 40.000	€ -4.778	€ 44.778	€ -
Programma Schakelpunt	€ 191.000	€ 191.000	€ -	€ 191.000	€ -
Programma Sluitende Keten	€ 20.000	€ 20.000	€ -	€ 20.000	€ -
Programma Verzuim 18+	€ 160.000	€ 160.000	€ -	€ 160.000	€ -
Totaal regionale bijdrage	**€ 1.188.399**	**€ 1.283.802**	**€ 95.402**	**€ 1.288.580**	**€ 100.180**

Gemeentelijke bijdrage Module WSP	Realisatie 2023	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 676.857	€ 726.704	€ 49.848	€ 726.704	€ 49.847
Gemeente Doesburg	€ 46.106	€ 49.502	€ 3.396	€ 49.503	€ 3.397
Gemeente Duiven	€ 104.456	€ 112.148	€ 7.693	€ 112.147	€ 7.691
Gemeente Lingewaard	€ 195.118	€ 209.487	€ 14.370	€ 209.486	€ 14.368
Gemeente Overbetuwe	€ 200.918	€ 215.715	€ 14.797	€ 215.715	€ 14.797
Gemeente Renkum	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Rheden	€ 181.378	€ 194.736	€ 13.358	€ 194.737	€ 13.359
Gemeente Rozendaal	€ 7.193	€ 7.722	€ 530	€ 7.723	€ 530
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 62.567	€ 67.174	€ 4.608	€ 67.173	€ 4.606
Gemeente Zevenaar	€ 183.758	€ 197.291	€ 13.533	€ 197.291	€ 13.533
Totaal gemeenten	**€ 1.658.350**	**€ 1.780.480**	**€ 122.130**	**€ 1.780.479**	**€ 122.129**

Gemeentelijke bijdrage Module WgSW	Realisatie 2023	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 27.216.312	€ 28.489.326	€ 1.273.014	€ 28.489.325	€ 1.273.013
Gemeente Doesburg	€ 1.539.009	€ 1.610.995	€ 71.986	€ 1.610.994	€ 71.985
Gemeente Duiven	€ 1.969.489	€ 2.061.609	€ 92.121	€ 2.061.607	€ 92.118
Gemeente Lingewaard	€ 4.056.868	€ 4.246.624	€ 189.756	€ 4.246.624	€ 189.756
Gemeente Overbetuwe	€ 3.571.373	€ 3.738.420	€ 167.047	€ 3.738.417	€ 167.044
Gemeente Renkum	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Rheden	€ 6.483.272	€ 6.786.521	€ 303.248	€ 6.786.519	€ 303.247
Gemeente Rozendaal	€ 61.803	€ 64.694	€ 2.891	€ 64.694	€ 2.891
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 2.682.906	€ 2.808.396	€ 125.490	€ 2.808.395	€ 125.489
Gemeente Zevenaar	€ 4.861.025	€ 5.088.395	€ 227.369	€ 5.088.392	€ 227.367
Totaal gemeenten	**€ 52.442.058**	**€ 54.894.980**	**€ 2.452.922**	**€ 54.894.967**	**€ 2.452.909**
Buitengemeenten	€ 1.737.306	€ 1.533.800	€ -203.506		

Gemeentelijke bijdrage Module CMI	Realisatie 2023	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	30.823	30.823	-	30.822	-
Gemeente Doesburg	2.100	2.100	-	2.101	-
Gemeente Duiven	4.757	4.757	-	4.757	-
Gemeente Lingewaard	8.885	8.885	-	8.886	-
Gemeente Overbetuwe	9.149	9.149	-	9.149	-
Gemeente Renkum	-		-	-	-
Gemeente Rheden	8.260	8.260	-	8.259	-
Gemeente Rozendaal	328	328	-	329	-
Gemeente Wageningen	-		-	-	-
Gemeente Westervoort	2.849	2.849	-	2.850	-
Gemeente Zevenaar	8.368	8.368	-	8.368	-
Totaal gemeenten	**75.518**	**75.518**	**-**	**75.521**	**-**