REGIO
RIJK VAN
NIJMEGEN

Jaarstukken 2022

MGR Rijk van Nijmegen, 30-03-2023

Inhoud

Jaarverslag **3**
Samenvatting 4
MGR 7
WerkBedrijf 8
De cijfers: mensen aan het werk in 2022 10
Regionale Tafel Arbeidsmarkt 14
SW: de cijfers 15
Sociale werkvoorziening 15
ICT Rijk van Nijmegen 17

Paragrafen **20**
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 21
Financiering 26
Bedrijfsvoering 29
Onderhoud kapitaalgoederen 35
Verbonden partijen 35
Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 36
Verklaring van toepasselijkheid 37

Jaarrekening 2022 ..... **39**
1. Balans per 31-12-2022 40
2. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 41
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 47
4 Toelichting balans per 31 december 2022 51
5 Gebeurtenissen na balansdatum 63
6 Niet uit de balans blijkende langlopende financiële verplichtingen 64
7 Toelichting op overzicht baten en lasten over 2022 66
8 Publicatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector 79
9 Taakvelden gemeenten 80
10 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 81

Bijlagen **84**
Bijlage 1 Gemeente in beeld
Berg en Dal 85
Beuningen 88
Druten 91
Heumen 94
Mook en Middelaar 96
Nijmegen 99
Wijchen 103
West Maas en Waal 106

Bijlage 2 Verantwoording I-deel deelnemende gemeenten 107
Bijlage 3 Overzicht gemeentelijke deel-afrekeningen 108
Bijlage 4 Verdeling risico-inventarisatie per gemeente 110
Bijlage 5 Consolidatieoverzicht 111
Bijlage 6 Toelichting begroting voor en na wijziging 114
Bijlage 7 Overheadpercentages 117
Bijlage 8 incidentele baten en lasten 118
Bijlage 9 Open source producten 120

Jaarverslag

Samenvatting

MGR

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR) is een uitvoeringsorganisatie met twee modules én een platform voor regionale afstemming. In 2022 zijn gesprekken gevoerd over de regionale samenwerking en het regionale arbeidsmarkt- en ICT-beleid. Ook is een start gemaakt met de implementatie van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Financieel zijn er geen bijzonderheden bij de MGR en zijn activiteiten conform begroting gerealiseerd.

WerkBedrijf

WerkBedrijf bemiddelt, ontwikkelt en begeleidt werkzoekenden met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt naar en op een werkplek. Het aantal kandidaten dat van onze dienstverlening gebruik maakt was eind 2022 het laagst sinds de start van WerkBedrijf. Ten opzichte van vorig jaar was het aantal aanmeldingen in 2022 10% lager. In de huidige conjunctuur met een krappe arbeidsmarkt zien we een andere samenstelling van ons bestand dan een paar jaar geleden. De mensen die zelf werk kunnen vinden slagen daarin. De kandidaten die gebruik maken van onze dienstverlening lukt dat niet en hebben intensieve ondersteuning nodig bij het vinden en behouden van werk. Het wordt steeds zichtbaarder dat er een (stabiele) groep kandidaten is die langdurig een beroep doet op onze dienstverlening. 34% van onze kandidaten begeleidden we eind 2022 op een werkplek om uitval te voorkomen. Dit zijn onder andere kandidaten met een arbeidsbeperking. Deze groep groeit; ten opzichte van andere jaren begeleidden we afgelopen jaar meer kandidaten met een arbeidsbeperking naar én op de werkplek. Deze groei was te verwachten aangezien sinds 2015 geen instroom meer mogelijk is in de Wet sociale werkvoorziening. De kandidaten in ons bestand zitten grotendeels in een voortraject (38%) waar we het arbeidspotentieel vaststellen en werknemersvaardigheden ontwikkelen. 18% van onze kandidaten is eind 2022 bemiddelbaar naar een baan.

Het project *Doe je mee* geeft inzicht in de bijstandsgerechtigden die nog niet aangemeld zijn bij WerkBedrijf. Inmiddels zijn ongeveer 1.300 mensen gesproken. Uit dit project blijkt dat een kleine groep (8%) naar WerkBedrijf doorgeleid kan worden voor werk. Ook de groep die kan participeren met ondersteuning van de gemeente (door bijvoorbeeld vrijwilligerswerk te doen) is klein (15%). 31% van de mensen kan nog geen stappen richting participatie of werk zetten vanwege het zorgtraject of vanwege het feit dat eerst nog zorg georganiseerd moet worden (8%). De overige mensen zijn teruggemeld naar gemeenten omdat zij afzien van deelname aan *Doe je mee*, geen uitkering meer hebben, participatie niet haalbaar is of er kortdurende problematiek speelt waardoor het nu niet mogelijk is om stappen te zetten. We verwachten, bij deze blijvende krappe arbeidsmarkt, geen aanzienlijke groei in ons kandidatenbestand.

Onze dienstverlening passen we aan naar de vraag van de werkgever en de behoefte van de kandidaat. Van 2020 t/m 2022 onderzochten we de tevredenheid van kandidaten over onze dienstverlening. We halen mooie scores. Kandidaten zijn tevreden over WerkBedrijf (7,5), de consulent (8,0) en het voor- en bemiddelingstraject (7,4 en 8,0). Kandidaten beoordelen onze methoden om vast te stellen wat iemand kan het minst positief (6,6). We gebruiken de uitkomsten om onze dienstverlening op punten te verbeteren. Ondernemers ondersteunen we door ze in contact te brengen met kandidaten en te helpen om op een andere manier hun personeelsvraag in te vullen, bijvoorbeeld door Open Hiring. Tot slot zijn we onderdeel van de Regionale Tafel Arbeidsmarkt (RTA). Hierin werken ondernemers, overheid en onderwijs samen om uitdagingen op de regionale arbeids-

markt aan te pakken. Onderdeel hiervan is het Regionaal Mobiliteitsteam (RMT) waar wij, maar ook UWV, werknemers- en werkgeversvakbonden en onderwijs deel van uitmaken. Dit team richt zich op het vinden van werk voor werkzoekenden die (mogelijk) werkloos worden en ondersteunen van ondernemers bij HR-vraagstukken.

SW

91% van onze 1.340 SW-medewerkers werkten eind 2022 bij een ondernemer. We blijven daarmee onze ambitie realiseren om zoveel mogelijk SW-medewerkers bij een ondernemer te laten werken onder passende omstandigheden. Het hogere ziekteverzuim (20,8%) heeft slechts beperkt invloed op de toegevoegde waarde (omzet) per fte (€ 8.065). Maar verlaging van het ziekteverzuim blijft onze aandacht hebben. Afgelopen jaar stond in het teken van de implementatie van de nieuwe arbodienstverlener. Eind 2022 is dit afgerond en begin 2023 starten we met een preventiescan waaruit blijkt wat SW-medewerkers nodig hebben om uitval door ziekte te voorkomen of te beperken. Ook is afgelopen jaar een consulent van MEE beschikbaar gesteld die consulenten en SW-medewerker ondersteunt en startten we met werkgroepen om duurzame inzetbaarheid, werkplezier en ontwikkeling van SW-medewerkers te verbeteren. Verzuim komt voornamelijk voor bij oudere SW-medewerkers. Ook landelijk zien we dat het verzuimpercentage stijgt en dat ouder wordend personeel daar de oorzaak van is. In onze regio ligt de gemiddelde leeftijd van de SW-medewerker hoger dan landelijk. In verhouding is er sprake van veel langdurig verzuim. Dat is lastig te beïnvloeden. Re-integratie gaat in kleine stappen. Als dat niet kan stromen SW-medewerkers uit naar een WIA-uitkering. In onze regio in de uitstroom uit de Wsw hoger dan het landelijk gemiddelde (8,2% ten opzichte van 6,8%).

Resultaten

Met onze brede dienstverlening hebben we, zeker gezien de samenstelling van ons bestand, mooie resultaten bereikt. Onze doelstellingen lichten we uit:

- Afgelopen jaar zijn 418 kandidaten actief geweest binnen Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding). Met intensieve begeleiding werken zij aan het vergroten van hun zelfredzaamheid en loonwaarde. Onze doelstelling was 475.
- We plaatsten 674 kandidaten met een bijstandsuitkering op parttime werk. Onze doelstelling was 830. In totaal plaatsten we 1.275 bijstandsgerechtigden op werk.
- Afgelopen jaar plaatsten we 317 jongeren met een bijstandsuitkering op werk. Onze doelstelling was 480.
- In 2022 zijn 837 kandidaten met een arbeidsbeperking aan het werk (geweest). Dit is meer dan onze doelstelling (800). Deze groep groeit en vraagt (langdurige) ondersteuning naar en op werk.
- In totaal stroomden 905 kandidaten uit de uitkering doordat zij betaald werk kregen. Onze doelstelling was 1.100.
- Binnen de SW realiseerden we een toegevoegde waarde van € 8.065. Dit komt in de buurt van onze doelstelling (€ 8.115). Het gemiddelde ziekteverzuim afgelopen jaar was 20,8%. Onze doelstelling was 17,4%.

Financieel

Op het onderdeel WERK (arbeidsmarktbemiddeling, loonkostensubsidies en Op Weg Naar Werk/arbeidsmatige dagbesteding) realiseren we een voordeel van € 1,0 miljoen. Gemeenten ontvangen het voordeel op de loonkostensubsidies (€ 37.000) en een deel van het voordeel bij Op Weg Naar Werk (103.000) terug. Het resterende bedrag wordt overgeheveld naar 2023 en ingezet voor uitbreiding van de pilot Simpel Switchen (Op Weg Naar Werk), een kwaliteitsimpuls en uitbreiding van vervoerskostenregeling voor SW-medewerkers vanwege gestegen brandstofprijzen. We hebben geen beroep gedaan op de extra middelen voor aanpak van de coronacrisis (aanvullend

pakket 4 t/m 6) van het Rijk. Het verwachtte effect van een stijging van uitkeringsgerechtigden (en daarmee het aantal kandidaten in onze dienstverlening) bleef uit. De extra middelen (in totaal € 1,5 miljoen) worden teruggegeven aan gemeenten.

Voor de uitvoering van de SW is de bijdrage van gemeenten voldoende geweest. Ondanks een lagere omzet (€ 120.000 lager dan begroot) komen we uit op een realisatie van € 0. Dat komt doordat de indexering van de loonkosten (en daarmee de loonkosten) lager is uitgevallen dan begroot. Op de extra middelen die de gemeenten van het Rijk ontvingen in het kader van corona hebben we geen beroep hoeven doen. In totaal was dit € 203.100 voor de regio.

iRvN

ICT Rijk van Nijmegen (iRvN) beheert, exploiteert en ontwikkelt de technische ICT-infrastructuur (inclusief telefonie) van en voor de gemeenten in de regio Rijk van Nijmegen, WerkBedrijf en de Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN). Daarnaast verzorgen we voor gemeente Nijmegen, WerkBedrijf en ODRN een groot deel van het functioneel beheer. We doen dat, op verzoek ook voor overige deelnemende gemeenten.

Om de dienstverlening (en ervaring daarmee) inzichtelijker te maken heeft iRvN afgelopen jaar gewerkt aan de Dienstenlandkaart. Daarnaast heeft binnen Service Level Management uitbreiding plaatsgevonden zodat de dienstverlening continue afgestemd kan worden op de verwachtingen van gemeenten. Op het vlak van ICT-beheer en beveiliging is afgelopen jaar een aanbesteding voor Storage en Backup opgestart en afgerond. Verder is in 2022 een implementatieplan opgesteld om de beveiliging van systemen en omgeving op peil te houden en loopt er een integraal beveiligingstraject. Vanuit dit traject is een aanbestedingsprocedure gestart voor een SIEM/SOC-systeem (Security Information and Event Management/Security Operations Center).

Gemeenten willen, in toenemende mate, samenwerken op ICT-gerelateerde onderwerpen. In 2022 zijn gemeenten gestart met een Strategische Agenda. Afgelopen jaar is samengewerkt op het gebied van Wet Open Overheid, datagericht werken en Webbeheer. Om meer inzicht te geven in de kwaliteit van dienstverlening is iRvN in 2022 gestart met het Third Party Memorandum (TPM) project. Er wordt daarin toegewerkt naar een externe verklaring over de kwaliteit van de dienstverlening die gedeeld kan worden met accountants van de gemeenten.

Financieel

Op het onderdeel Automatisering is een nadeel van € 14.600 gerealiseerd. Op het onderdeel Informatie- en Applicatiebeheer is een nadeel van € 500 gerealiseerd. Op het investeringsbudget (onderdeel Automatisering) wordt € 1,1 miljoen overgeheveld naar 2023. De investeringen konden afgelopen jaar niet plaatsvinden vanwege corona en een chiptekort.

MGR

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR) is zowel een uitvoeringsorganisatie (met twee modules) als een platform voor regionale afstemming en overleg.

Regionale samenwerking onderwerp van gesprek

De gemeenten in Rijk van Nijmegen hebben in 2022 enkele regionale college-ontmoetingen georganiseerd. Bij deze ontmoetingen was de regionale samenwerking onderwerp van gesprek. Dit proces loopt door in 2023 en leidt mogelijk tot een samenwerkingsagenda. De MGR volgt dit proces met interesse en zal waar nodig en gewenst faciliterend optreden.

Nieuw informatieprotocol 2024

Momenteel wordt door de deelnemende gemeenten gewerkt aan een regionaal beleidskader arbeidsmarktbeleid. Dit beleidskader heeft voor WerkBedrijf, waarschijnlijk, impact op de kritische prestatie indicatoren (KPI's) waarop we rapporteren. Op basis van het beleidskader kijken we welke KPI's passend zijn. Daarnaast zien we het (bestuurlijk) belang van ICT toenemen. Voor de module iRvN zijn er tot nu toe geen KPI's met elkaar afgesproken. We onderzoeken of dit voor de toekomst toch wenselijk is. Beide ontwikkelingen nemen we mee in het nieuwe informatieprotocol welke we in samenwerking met de gemeenten ontwikkelen.

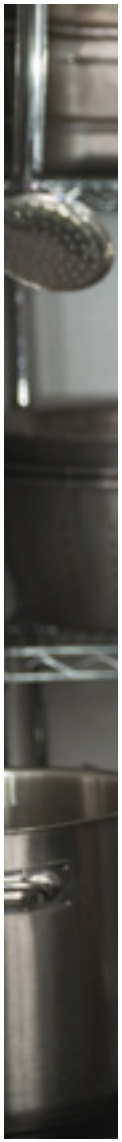
Nieuwe wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

Per 1 juli 2022 is de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) van kracht. Er is een implementatietermijn van twee jaar gegeven. Mogelijk vraagt de nieuwe wet wijzigingen aan de gemeenschappelijke regeling van de MGR. Een regionale gemeentelijke werkgroep pakt dit proces op in nauwe afstemming met de MGR.

Financieel

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

WerkBedrijf



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

Ook afgelopen jaar had de krappe arbeidsmarkt invloed op ons werk. De grote vraag naar en het kleine aanbod van personeel zorgt ervoor dat werkzoekenden die zelfstandig werk kunnen vinden daar ook in slagen. Als gevolg daarvan zien we dat er een lagere instroom in de bijstand is en daardoor ook minder aanmeldingen voor de dienstverlening bij WerkBedrijf. Het aantal aanmeldingen is in 2022 10% lager dan in 2021. Het project *Doe je mee* geeft meer inzicht in het bijstandsbestand en de potentie voor participatie of werk. In het project *Doe je mee* spreken we (samen met gemeente) mensen die al lang van een bijstandsuitkering afhankelijk zijn en niet in dienstverlening zijn bij WerkBedrijf. Doel is om in persoonlijk contact te komen en de behoeften van deze mensen te achterhalen op het gebied van werk, participatie, activering,

financiële situatie en gezondheid. En de mensen te ondersteunen om deze behoeften te realiseren. Daarnaast krijgen we meer inzicht in het bijstandsbestand en de potentie voor participatie of werk. Inmiddels is van ongeveer 1.300 mensen het traject afgerond. Hieruit blijkt dat maar een kleine groep (8%) rechtstreeks naar WerkBedrijf doorgeleid kan worden voor een traject naar werk of Op weg naar werk (WMO). De groep die kan participeren (bijvoorbeeld in vrijwilligerswerk) is 15%. Zij worden aangemeld bij een participatiecoach van de gemeente. Een grotere groep kan nog geen stappen zetten vanwege een zorgtraject dat loopt (31%) of vanwege het feit dat eerst zorg nog georganiseerd moet worden (8%). De overige mensen zijn teruggemeld naar de gemeenten om andere reden (bijvoorbeeld omdat zij afzien van deelname aan dit project, geen uitkering meer hebben, participatie niet haalbaar is of er korttdurende problematiek speelt waardoor het niet mogelijk is om stappen te zetten).

Het aantal kandidaten dat WerkBedrijf begeleidt zal dus in omvang niet aanzienlijk stijgen zolang de hoogconjunctuur blijft. De kandidaten die gebruik maken van onze dienstverlening lukt het niet om in deze krappe arbeidsmarkt zelfstandig werk te vinden of te behouden en hebben dus intensievere en langdurige ondersteuning daarbij nodig. Dit zien we ook terug in de samenstelling van ons kandidatenbestand. Eind 2022 ontvingen 3.647 kandidaten in de regio Rijk van Nijmegen dienstverlening van WerkBedrijf. 18% van de kandidaten was eind 2022 klaar voor de stap naar werk en bemiddelbaar. Daarnaast begeleidden we 34% van de kandidaten op een werkplek om uitval te voorkomen. Dit zijn onder andere kandidaten met een arbeidsbeperking. Deze groep groeit; ten opzichte van andere jaren begeleidden we in 2022 meer kandidaten met arbeidsbeperking naar én op de werkplek. De overige kandidaten zijn actief binnen *Op Weg Naar Werk* (10%) of zitten in een voortraject (38%). Daarin stellen we vast wat de kandidaat kan en werken we aan werknemersvaardigheden totdat de kandidaat bemiddeld kan worden naar werk. Het voortraject (de voorbereiding op werk) duurt vaak langer omdat de huidige kandidaten over het algemeen problematiek ervaren op meerdere leefgebieden (zoals schulden, psychische of fysieke gezondheid). Dit werkt belemmerend in nemen van stappen richting werk. Ook hebben kandidaten weinig tot geen recente werkervaring of startkwalificatie waardoor de afstand tot werk groot is.

In de periode 2020 t/m 2022 onderzochten we de tevredenheid van kandidaten over onze dienstverlening. Daaruit blijkt dat kandidaten tevreden zijn over WerkBedrijf. We scoren een 7,5. Verder zijn kandidaten ook positief over de consulent (8,0) en intake- en bemiddelingsfase (8,0 en 7,4). Kandidaten zijn kritischer over onze methoden (zoals capaciteitsmetingen) om vast te stellen wat iemand kan. We blijven onze dienstverlening aanpassen aan onze omgeving. Afgelopen jaar hebben we voorbereidingen getroffen om onze dienstverlening nog beter te laten aansluiten bij de behoefte van kandidaten en werkgevers. Door de praktijk nog meer te betrekken in het voortraject van kandidaten willen we hen de mogelijkheid bieden om een beter en realistischer beeld te krijgen van verschillende branches, werkzaamheden en (eigen) mogelijkheden. Aansluitend daarop kan de kandidaat in een praktijksetting van een specifiek branche aan de slag, in combinatie met trainingen die gericht zijn op het vinden en behouden van werk. We verwachten in 2023 pilots te draaien met deze werkwijze.

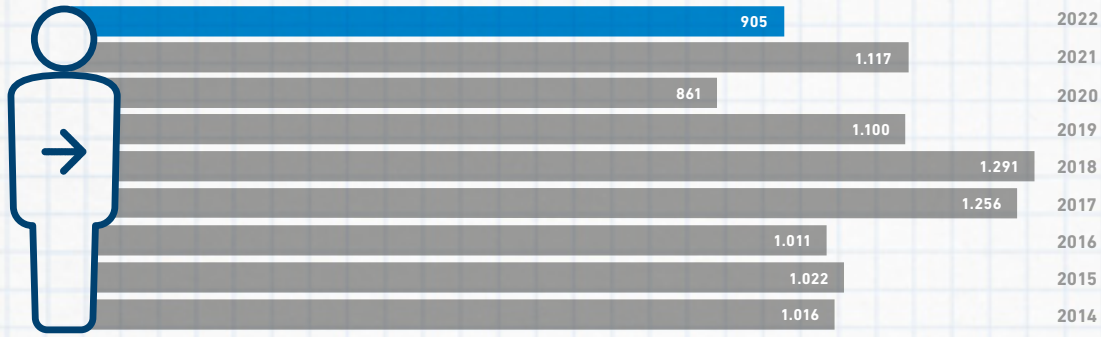
2022 stond ook in het teken van de oorlog in Oekraïne. Ten aanzien van het ondersteunen van gevluchte Oekraïners heeft WerkBedrijf een informerende en verwijzende rol gehad. Daar waar mogelijk en gewenst is bemiddeld naar werkgevers. Voor arbeidsbemiddeling zijn we afhankelijk van werkgevers. Eind 2022 werkten we met 1.028 ondernemers in de regio samen om hun perso-

De cijfers: mensen aan het werk in 2022

▶ gerealiseerd aantal
▶ begroot
▶ resultaat 2021

UITSTROOM NAAR WERK

905
(1.100)



PLAATSINGEN BETAALD WERK

½ **674** (830) (742) parttime

<27 **317** (480) (416) jongeren

55+ **125** (140) 55-plus

* **424** (379) met arbeids-beperking

163 (180) statushouders

AAN HET WERK (GEWEEST)

* **837** (800) (688) met arbeidsbeperking

BEGELEID OP ONBETAALD WERK

& **667** (625) met behoud van uitkering

418 (475) (399) actief (geweest) binnen Op weg naar werk

KANDIDATEN IN DIENSTVERLENING

3.647
(3.813)

1.033 JONGEREN

423 55-PLUS

335 STATUS-HOUDERS

978 MET ARBEIDS-BEPERKING

+ RELATIES MET ONDERNEMERS **1.028**

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

neelsvraag op te lossen. De krappe arbeidsmarkt vraagt ook van ondernemers een andere kijk op het aannemen van personeel. Het aannemen van onze kandidaten betekent dat ondernemers ook capaciteit moeten hebben om kandidaten goed in te werken of te begeleiden. En eisen aan kwalificaties bij te stellen. We ondersteunen hen hier individueel in, maar organiseerden afgelopen jaar ook events waarin we hen informeerden over mogelijkheden tot aannemen van personeel (bijvoorbeeld via Open Hiring). Ook lieten we ondernemers en kandidaten met elkaar kennismaken. Bijvoorbeeld tijdens het Badge2Match event en het ION (Inclusief Ondernemers Netwerk) mix & match event.
We lichten een aantal onderdelen van onze dienstverlening nader toe:

Op Weg Naar Werk zijn arrangementen voor kandidaten die arbeidsvermogen hebben, maar waarvoor betaald werk (nog) niet haalbaar is. Ze hebben intensieve begeleiding nodig en dat wordt geboden op een plek binnen de voorziening Op Weg Naar Werk (voorheen arbeidsmatige dagbesteding). De focus ligt op het vergroten van zelfredzaamheid en het ontwikkelen van loonwaarde. Afgelopen jaar zijn 97 kandidaten gestart op een werkplek binnen Op Weg Naar Werk. Dat zijn er iets minder dan vorig jaar (115). In totaal zijn in 2022 418 kandidaten actief geweest binnen Op Weg Naar Werk. Dat is minder dan onze doelstelling (475), maar iets meer dan vorig jaar (399). Aan het begin van het jaar merkten we nog een effect van corona. Kandidaten durfden soms nog niet op de werkplek te komen. Aanbieders konden daardoor minder uren declareren. Dit leidt er onder ander toe dat we een voordeel realiseren. Een deel daarvan (€ 103.000) gaat terug naar gemeenten. Een specificatie staat in bijlage 3. Het overige deel (€ 190.000) wordt overgeheveld voor uitbreiding van de pilot Simpel Switchen. Deze pilot is eind 2021 gestart en is verlengd tot eind 2024. In de pilot onderzoeken we voor inwoners van gemeente Nijmegen en Berg & Dal de mogelijkheid om simpel te switchen (zonder herindicatie) tussen arbeidsmatige- en ontwikkelingsgerichte dagbesteding. Dit zou moeten leiden tot minder administratieve rompslomp, minder stress voor de kandidaat en een beter passende dagbestedingsplek. Uit een eerste evaluatie blijkt dat het voor de kandidaat prettig is om zonder herindicatie te kunnen switchen naar een dagbestedingsplek die op dat moment het beste is. De ervaring die we opdoen in de pilot nemen we mee in de aanbesteding van Op Weg Naar Werk die we in 2024 gaan uitvoeren.

Werken met behoud van uitkering is een opstap naar betaald werk. Kandidaten krijgen de kans om bij een ondernemer aan de slag te gaan en zich te ontwikkelen in vak- en werknemersvaardigheden.Werken met behoud van uitkering kan bijvoorbeeld met een proefplaatsing van maximaal 3 maanden, een leerwerkplek (maximaal 6 maanden) of een ontwikkeltraject (maximaal 12 maanden). We kijken altijd wat passend is voor de kandidaat en houden daarbij de duurzaamste route naar betaald werk in ons achterhoofd. Afgelopen jaar begeleidden we 667 kandidaten op een werkplek met behoud van uitkering. Dat is meer dan vorig jaar (625). Werken met behoud van uitkering is een middel om door te groeien naar een betaalde baan en geen doel op zich.

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

Dit is iets meer dan vorig jaar. Toen startten 137 jongeren met een opleiding.

Plaatsingen op werk onderscheiden we sinds 2020 in parttime plaatsingen (minder dan 28 uur per week) en fulltime plaatsingen (meer dan 28 uur per week). We kiezen voor de grens van 28 uur omdat kandidaten die meer dan 28 uur per week werken in potentie uit de uitkering stromen. Uitstromen uit de uitkering blijft altijd afhankelijk van het loon dat iemand verdient en de gezinssituatie. Het is daardoor niet mogelijk om 1-op-1 het verband te leggen tussen het aantal plaatsingen en uitstroom uit de uitkering.
In 2021 plaatsten we in totaal 1.275 kandidaten met een bijstandsuitkering naar werk. Dit zijn 674 plaatsingen naar parttime werk en 601 plaatsingen op fulltime werk. We realiseerden afgelopen jaar minder plaatsingen dan in 2021 (1.504). Bij het aantal plaatsingen lichten we een aantal prioritaire doelgroepen uit. Een kandidaat kan onder meerdere doelgroepen vallen. Zo valt een statushouder van 25 jaar zowel onder de doelgroep 'statushouders' als onder de doelgroep 'jongeren'.

Afgelopen jaar plaatsten we 424 **kandidaten met een arbeidsbeperking** op een betaalde baan. Dit is meer dan vorig jaar (379). Deze kandidaten hebben een indicatie banenafspraak of behoren tot de doelgroep loonkostensubsidie en kunnen niet zelfstandig het minimumloon verdienen. Zij hebben aanpassingen op de werkplek en extra ondersteuning nodig. Ter compensatie voor de lagere productiviteit kunnen werkgevers een loonkostensubsidie ontvangen. We zien dat deze groep groeit en steeds vaker en langduriger ondersteuning op de werkplek nodig hebben.
Afgelopen jaar zijn 837 kandidaten met een arbeidsbeperking aan het werk (geweest). In 2021 waren dit 688 kandidaten. De doelstelling van 800 hebben we daarmee behaald. Dat vertaalt zich ook financieel door. In 2022 hebben we € 856.000 meer uitgegeven aan loonkostensubsidie dan in 2021. Een specificatie per gemeente staat in bijlage 3.

De kandidaten met een **nieuw beschut** indicatie zijn niet opgenomen in de cijfers. Afgelopen jaar startten 20 kandidaten met een nieuw beschut dienstverband. Dat is meer dan vorig jaar (15). Eind 2022 waren 34 kandidaten aan het werk met een nieuw beschut dienstverband. Vorig jaar waren dit 22 kandidaten.

Jongeren is een andere prioritaire doelgroep. Afgelopen jaar plaatsten we 317 jongeren met een bijstandsuitkering op werk. Dat is minder dan onze doelstelling (450). Tevens is het minder dan vorig jaar (416). De lagere instroom is daar een verklaring voor.

Ook de **55-plussers** en **statushouders** zijn prioritaire doelgroepen. Afgelopen jaar plaatsten we 125 kandidaten die ouder waren dan 55 jaar op een werkplek. Dat zijn er minder dan in 2021 (140). Statushouders hebben intensieve begeleiding nodig om de arbeidsmarkt, het werk, de cultuur en taal goed te leren kennen. We hebben speciale voorzieningen om hen daarbij te ondersteunen. Met behulp daarvan plaatsten we afgelopen jaar 163 statushouders naar een betaalde baan. Dat is minder dan 2021, toen plaatsten we 180 statushouders naar betaald werk. Afgelopen jaar is de nieuwe Wet inburgering in werking getreden. In samenwerking met gemeenten is besloten dat WerkBedrijf de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) uitvoert. Dat betekent dat wij een training bieden als voorbereiding op werken in Nederland en de Nederlandse arbeidsmarkt.

Voorkomen van instroom in de bijstand. We begeleiden ook kandidaten die (nog) geen uitkering ontvangen. Dit zijn niet-uitkeringsgerechtigden, jongeren die nog in de zoekperiode zitten en jongeren met een WW-uitkering. Afgelopen jaar plaatsten we in totaal 211 kandidaten op betaald werk waardoor zij geen uitkering hoefden aan te vragen. Daarnaast startten 7 jongeren na de zoekperiode met een opleiding. Ook zij hoefden daardoor geen uitkering aan te vragen.

Uitstroom uit de uitkering betekent dat iemand geen uitkering meer ontvangt omdat hij voldoende inkomsten krijgt uit betaald werk. In 2022 stroomden 905 kandidaten uit de uitkering door het verkrijgen van betaald werk. We behalen daarmee onze doelstelling (1.100) niet.

Regionale Tafel Arbeidsmarkt

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

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

De Regionale Tafel Arbeidsmarkt voert de regie over Perspectief op Werk (POW). POW is een regionaal actieplan voor de arbeidsmarkt. Het is opgesteld door WerkBedrijf, UWV, VNO-NCW, gemeenten, ROC Nijmegen en Hogeschool Arnhem-Nijmegen. Onze arbeidsmarktregio heeft voor het plan een impuls van het Rijk ontvangen. Het POW-programma bestaat uit een aantal speerpunten zoals in de tabel weergegeven is. Onder het eerste speerpunt vallen projecten die aanvullend zijn op de reguliere dienstverlening vanuit UWV (WERKbedrijf) en WerkBedrijf Rijk van Nijmegen. De initiatieven zijn erop gericht (kwetsbare) werkzoekenden toe te rusten voor de arbeidsmarkt en toe te leiden naar werk. Het tweede speerpunt is er op gericht om op korte termijn baanverlies te voorkomen.

Zo creëren we werkmogelijkheden voor werkzoekenden en schoolverlaters. De activiteiten in het derde speerpunt zijn aanvullend op de reguliere taken van partners in het onderwijs. Tot slot zetten we in op activiteiten waarbij werkzoekenden en ondernemers elkaar ontmoeten.

Eind 2022 is circa € 1,1 miljoen van de begrote € 2 miljoen besteed. De realisatie blijft achter op de begroting. Daarbij speelt een rol dat in deze conjunctuur relatief veel mensen (zonder ondersteuning) aan de slag kunnen. Ook hebben we nog te maken met een na-ijleffect van de coronacrisis waardoor veel ondernemers terughoudend waren om trajecten aan te gaan.

Perspectief op Werk Bedragen in € 1	**Budget**	**Realisatie 2019-2021**	**Realisatie 2022**	**Restant Budget**
Van Werkloosheid naar Werk	1.278.665	416.088	205.215	657.362
Van Werk naar Werk	170.609	50.778	93.091	26.740
Versterken van Jongeren	121.000	87.000	0	34.000
Imago en Ontmoeting	331.855	81.377	69.447	181.031
Nog te programmeren 1e miljoen	97.872	0	0	97.872
Eigen bijdrage WBRN	97.200	97.200	0	0
Totaal	**2.097.201**	**732.443**	**367.753**	**997.005**

SW: de cijfers

▸ gerealiseerd
▸ begroot

SW-MEDEWERKERS IN DIENST

1.340

ZIEKTEVERZUIM

20,8% (17,4%)

TOEGEVOEGDE WAARDE PER FTE

€ 8.065
(€ 8.115)

Sociale werkvoorziening

Eind 2022 waren 1.340 SW-medewerkers bij ons in dienst. 91% van hen werkt gedetacheerd (individueel of groepsgewijs) of via een begeleid werken dienstverband bij een werkgever. Dit sluit aan bij onze ambitie om zoveel mogelijk SW-medewerkers bij een ondernemer te laten werken.

Toegevoegde waarde en ziekteverzuim

De omzet die een SW-medewerker draait wordt uitgedrukt in de toegevoegde waarde per fte. De gedeclareerde uren en het afgesproken tarief is de basis voor de toegevoegde waarde. Eind 2022 is de toegevoegde waarde per fte € 8.065. Dit is in lijn met onze doelstelling (€ 8.115). Door corona heeft het werk aan het begin van 2022 enkele keren stil gelegen. Dit heeft enige invloed op de toegevoegde waarde. Het gemiddelde ziekteverzuim van SW-medewerkers is 20,8%. Dit is hoger dan onze doelstelling (€17,4%). Het hoger ziekteverzuim heeft beperkt invloed op de gerealiseerde toegevoegde waarde. Het lukt ons om goede tarieven af te spreken en realistisch te ramen.

We hechten grote waarde aan het welzijn van SW-medewerkers. 2022 stond in het teken van de implementatie van een nieuwe arbodienstverlener. Eind 2022 is dit op orde en begin 2023 start de nieuwe arbodienstverlener een preventiescan waaruit zal blijken wat SW-medewerkers nodig hebben om uitval door ziekte te voorkomen of te beperken. Daarnaast is medio 2022 een consulent van MEE beschikbaar gesteld die consulenten en SW-medewerker ondersteunt. Tevens zijn werkgroepen gestart die acties ondernemen om duurzame inzetbaarheid, werkplezier en de ontwikkeling van SW-medewerkers te verbeteren. Deze bredere aanpak moet bijdragen aan het verhogen van het welzijn.

Als we inzoomen op het ziekteverzuim zien we dat de gemiddelde leeftijd van onze SW-medewerker 54 jaar is. Dat is wat hoger dan het landelijk gemiddelde (52 jaar). Hoewel verzuim in alle leeftijdsgroepen voorkomt zitten de absolute verzuimuren voornamelijk bij de oudere SW-medewerkers. Ook landelijk zien we dat het verzuimpercentage stijgt en dat het ouder wordend personeel een oorzaak daarvan is. In verhouding is er sprake van veel langdurend verzuim. Dit type verzuim is lastiger te beïnvloeden en is vaak veroorzaakt door serieuze klachten. Re-integratie gaat met kleine stappen. Als dat niet gaat stromen SW-medewerkers na 2 jaar ziekte uit naar een WIA-uitkering. De uitstroom van Wsw is bij ons hoger dan landelijk (8,2% ten opzichte van 6,8%).

Boekweitweg

Sinds 1 april 2020 is BlueView verantwoordelijk voor de productie op de beschutte werkomgevingen (op de Boekweitweg en Tarweweg). De SW-medewerkers werken in een groepsdetachering bij BlueView. De begeleiding van SW-medewerkers blijft de verantwoordelijkheid van WerkBedrijf (als werkgever). Afgelopen jaar is verder geïnvesteerd in de samenwerking en dagelijkse afstemming op de werkvloer tussen werkcoaches, consulenten, voorlieden en managers. Ook is in het voorjaar een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) gehouden onder SW-medewerkers die werkzaam zijn op de beschutte werkomgeving van BlueView. 63% van de SW-medewerkers heeft het MTO ingevuld. Uit het MTO blijkt dat SW-medewerkers het leuk vinden om te werken en dat de leidinggevende op de werkvloer, de consulent en werkcoach prettig met hen omgaan. Verder gaven SW-medewerkers aan dat ze leuke collega's hebben en een veilige werkplek. Uit het onderzoek kwamen ook aandachtspunten naar voren. Een deel van de SW-medewerkers heeft last van collega's die gedragsregels overtreden. Er is daarom in het najaar extra aandacht geweest voor de gedragsregels. Omdat SW-medewerkers graag een gesprek wilden over hun ontwikkeling heeft iedere SW-medewerker afgelopen jaar een individueel ontwikkelgesprek gehad. Ook organiseren we minimaal 2 x per jaar een werkoverleg omdat uit het MTO kwam dat SW-medewerkers behoefte hadden aan werkoverleg.
Tot slot is een deel van het pand aan de Boekweitweg sinds eind 2022 verhuurd aan twee partijen. Voor SW-medewerkers werken verandert er weinig. Zij blijven op dezelfde locatie werken en ook de begeleiding blijft aanwezig.

Financieel

Voor de uitvoering van de SW is de bijdrage van gemeenten voldoende geweest. Ondanks een lagere omzet (€ 120.000 lager dan begroot) komen we uit op een realisatie van € 0. Dat komt doordat de indexering van de loonkosten (en daarmee de loonkosten) lager is uitgevallen dan begroot.
Op de extra middelen die de gemeenten van het Rijk ontvingen in het kader van corona hebben we geen beroep hoeven doen. In totaal was dit € 203.100 voor de regio.

ICT Rijk van Nijmegen

ICT Rijk van Nijmegen (iRvN) beheert, exploiteert en ontwikkelt de technische ICT-infrastructuur (inclusief telefonie) van en voor de gemeenten in de regio Rijk van Nijmegen, WerkBedrijf en de Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN). Daarnaast verzorgen we voor gemeente Nijmegen, WerkBedrijf en ODRN een groot deel van het functioneel beheer. We doen dat, op verzoek, ook voor (primaire) procesapplicaties van de overige deelnemende gemeenten.

Het aantal medewerkers (gebruikers) van de aangesloten organisaties is sinds 2016 gegroeid van 4.500 naar ruim 5.100 eind 2022. Het aantal laptops en mobiele telefoons is de afgelopen jaren gestegen door onder andere het thuiswerken vanwege corona. De medewerkers worden voor hun devices, applicaties en uiteenlopende vragen ondersteund door 120 medewerkers van de iRvN.

Evaluatie, opdracht en organisatieontwikkeling

In 2022 stemden de gemeenten in met de conclusies en aanbevelingen uit het onderzoek dat PwC in 2021 heeft uitgevoerd naar de ICT-functie in de regio. Dat betekent dat iRvN de komende 4-5 jaar primair een beheerorganisatie blijft, gestoeld op het huidige fundament. En dat uitbreidingen van het iRvN-dienstenportfolio en/of grote organisatorische veranderingen van regionale betekenis door geen van de samenwerkingspartners gewenst is. iRvN heeft wel de opdracht om, naast de corebusiness, meer na te denken over innovatie en een actieve, projectmatige deelname aan gemeentelijke I&A-projecten.

iRvN is volwassen geworden. Afdelingsmanagers sturen steeds meer op eigen verantwoordelijkheid en duidelijk budgethouderschap. Ook binnen de afdelingen is een vergelijkbare trend waarneembaar. Enkele verantwoordelijkheden zijn al elders in de organisatie belegd en voor de komende 5 jaar wordt de lijn voortgezet om verantwoordelijkheden voor de tactische en operationele ICT-aspecten en werkprocessen verder in de organisatie te beleggen. Daartoe is in 2022 een tactische middenlaag gecreëerd van vijf teamleiders. Zij hebben een grotere beslissingsbevoegdheid dan voorheen de coördinatoren hadden. Het directieteam is teruggebracht van vijf naar drie leden en zal meer op afstand van de interne processen komen te staan.
Er worden vanaf 2023 drie verantwoordelijkheidsgebieden onderscheiden:

- Dienstverlening
- (ICT) Beheer en Beveiliging
- Samenwerking en Innovatie

De eerste twee verantwoordelijkheidsgebieden betreffen voornamelijk alle operationele iRvN-(beheer)activiteiten en de kwaliteitsbewaking ervan. Samenwerken en Innovatie richt zich meer op de ontwikkelingen bij de gemeenten en de gewenste ICT-innovaties. Het gaat daarbij om de vertaling en begeleiding van de daaruit voorkomende iRvN-activiteiten. We lichten 2022 toe op basis van deze drie gebieden.

Dienstverlening

Dienstenlandkaart en PowerBI De Dienstenlandkaart (DLK) is afgelopen jaar verder ontwikkeld. Sinds 2021 werken we met de DLK als rapportage- en als communicatiemiddel. In 2022 zijn de leerpunten omgezet naar een eigen ontwikkeling waarbij met behulp van PowerBI, zowel voor iRvN als voor gemeenten, nog beter inzicht gegeven wordt in onze dienstverlening en hoe die ervaren wordt.

SelfService-portaal Ons registratiesysteem TopDesk is vervangen door een cloud-versie. Dat heeft een aantal gevolgen voor de interne procesgang. Tevens levert het nieuwe functionaliteiten en de mogelijkheid om een digitaal SelfService-portaal verder in te richten. Door middel van dat portaal kunnen gebruikers zelf gemakkelijk en snel meldingen doen en de afhandelingsvoort-

gang monitoren. Ook kunnen zij handleidingen en instructies raadplegen/downloaden en diverse aanvragen doen. Het portaal is bij een aantal gemeenten al operationeel gemaakt in 2022, In 2023 rollen we het regio-breed verder uit.

Roll based werken De iRvN-systemen die we gebruiken voor het beheren van alle accounts en de bijbehorende rechten[2] zijn in 2022 allemaal gekoppeld aan de P-systemen van de gemeenten. Het liefst kennen we die rechten toe op basis van 'rollen'. Dat vraagt aan de kant van de gemeenten een 'roll based'-aanpak. iRvN heeft in 2022 een vervolgtraject gestart om Identity en Access Management aan onze kant roll based te kunnen laten verlopen. In 2023 zetten gemeenten en iRvN samen verdere stappen.

Service Level Management De doorontwikkeling die in 2022 gestart is, heeft bij de afdeling Dienstverlening voor extra structurele formatie op het gebied van Service Level Management gezorgd. Dat doen we om de dienstverlening van iRvN, in de breedste zin, continu af te kunnen stemmen op de verwachtingen van de gemeenten.

2 Dat zijn de toegangs- en gebruiksrechten voor nieuwe medewerkers, voor medewerkers die een andere functie krijgen en het verwijderen van rechten van vertrekkende medewerkers

Samen met expliciete formatie voor Communicatie verwachten we die afstemming samen met de gemeenten verder te ontwikkelen naar een hoger niveau.

ICT-beheer en beveiliging

Backup en storage In 2022 is de aanbesteding voor de Storage en Backup opgestart en afgerond. De implementatie is van start gegaan. Deze aanbesteding omvat het gehele serverpark (ruim 1.000 servers) en de backup-voorziening. De implementatie zal medio 2023 afgerond worden. De verwachting is dat gemeenten in de komende jaren, ook gezamenlijk, verder werk maken van hun ver-saas-ing en steeds vaker kiezen voor cloudversies in hun applicatielandschap. De druk op fysieke servers in de serverruimtes van iRvN neemt daarmee af zodat we over circa vijf jaar niet nogmaals een dergelijke grote aanbesteding hoeven te doen.

Veiligheid De belangrijkste omgeving is nog altijd onze Citrix-omgeving. Deze is geüpdatet naar een nieuwere versie en we zijn gestart met de voorbereiding om, vanuit beveiligingsoogpunt, die Citrix-omgeving verder te segmenteren. In 2022 is een implementatieplan opgesteld om de beveiliging van onze systemen en omgeving op peil te houden. Ons CSIRT (Cyber Security Incident en Response Team) reageert actief en pro actief op (landelijke) meldingen en dreigingen. Ook hebben we zogenaamde 'eindpuntbescherming (CarbonBlack) geïmplementeerd voor detectie, bescherming en response voor een nog betere bescherming. Het is een illusie te veronderstellen dat we ooit voor 100% beveiligd zullen zijn, maar we kunnen er wel naar streven. En dat doen we, onder ander middels een integraal beveiligingstraject waarvoor de gemeenten structurele middelen beschikbaar hebben gesteld. Een essentieel onderdeel is de aanbesteding van een zogenaamd SIEM/SOC (Security Information and Event Management/Security Operations Center). Het SIEM/SOC-systeem vanuit de VNG-aanbesteding heeft onvoldoende resultaat opgeleverd. Dit heeft ertoe geleid dat VNG in overeenstemming met KPN het contract heeft ontbonden. Hierdoor was er noodzaak om met een eigen aanbestedingsprocedure te beginnen.

Ketens van informatie Applicaties staan allang niet meer op zichzelf. 'Keten-automatisering' wordt gebruikt om gegevens van de ene omgeving te kunnen gebruiken in een andere omgeving. In 2022 hebben we de clusters die zich bezighouden met koppelingen, integraties en distributies bij elkaar gevolgd in één team. Onze regionale ESB (Enterprise Service Bus) is daarin een voorziening

voor een gecontroleerde en veilige berichtenuitwisseling tussen in- en externe informatiesystemen. Het is een middel voor gemeenten om invulling te geven aan haar verantwoordelijkheid om zicht te houden op haar informatiestromen, ook wanneer die informatiestromen zich meer en meer naar de cloud verplaatsen. Dit geldt ook voor de koppelingen met landelijke stelsel van basisregistraties.

GT Connect2 In 2022 is door iRvN namens vrijwel de gehele regio ingeschreven voor het landelijke aanbestedingstraject GT Connect2. Dit betreft de aanbesteding van een digitaal platform voor telefonie op basis van MS-teams. De aanbesteding is in januari definitief geworden, we verwachten in het laatste kwartaal van 2023 de eerste implementatiestappen te kunnen zetten.

Samenwerken en Innovatie

Functioneel beheer In deze afdeling werken we samen met gemeenten op het gebied van functioneel beheer. Dat doen we met name voor Gemeente Nijmegen maar ook voor WerkBedrijf Omgevingsdienst Regio Nijmegen en in toenemende mate voor andere gemeenten. In 2022 hebben we in de regio meer kunnen delen op het gebied van functioneel beheer en projectleiding. We zorgen zo voor kennisdeling, samenwerking en het verminderen van kwetsbaarheid in de regio.
Samenwerking Naast functioneel beheer zien we ook een toename van trajecten waarin gemeenten gezamenlijk op willen trekken. In 2022 hebben de gemeenten ingezet op een Strategische Agenda met onderwerpen waar iedere gemeente mee te maken heeft en waarin het verstandig is om samen te werken. Dat heeft in 2022 geleid tot een samenwerking op het gebied van de Wet Open Overheid. Op het gebied van datagericht werken is eenzelfde samenwerking ontstaan, evenzo op het gebied van Webbeheer.

BIO-certificering In 2022 zijn we gestart met het traject/project 'TPM – Third Party Memorandum'. In de jaren 2023 2025 werken we verder aan een externe verklaring over de kwaliteit van dienstverlening van iRvN. We hanteren daarbij de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid - dé wet- en regelgeving op het gebied van informatieveiligheid) om onze processen te formaliseren en te auditen. Het doel is om met de uiteindelijke verklaring verantwoording aan gemeenten af te leggen. Dat willen we als iRvN en het wordt gevraagd door de gemeentelijke accountants.

Open Source Applicaties

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

Financieel

Op het onderdeel Automatisering is een nadeel van € 14.600 gerealiseerd. Op het onderdeel Informatie- en Applicatiebeheer is een nadeel van € 500 gerealiseerd. Op het investeringsbudget (onderdeel Automatisering) wordt € 1,1 miljoen overgeheveld naar 2023. De investeringen konden afgelopen jaar niet plaatsvinden vanwege corona en een chiptekort.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

Weerstandscapaciteit

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

Risico's

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

Wet- en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's

Afbouw en ontschotting Participatiebudget

Per 1 januari 2023 is het gemeentefonds opnieuw ingericht waardoor het klassieke re-integratiebudget, de begeleiding nieuw Wajong en de begeleiding nieuw regulier zijn overgeheveld naar het sociaal domein, onderdeel participatie. Daarmee is de inzichtelijkheid van de financiering voor WerkBedrijf komen te vervallen omdat uit het onderdeel participatie meer gefinancierd moet worden dan alleen de taken die WerkBedrijf uitvoert. Uit het onderdeel participatie moet ook het minimabeleid en de uitvoering van de uitkeringenverstrekking bekostigd worden. Voor 2023 baseren wij ons nog op de oude systematiek. Momenteel zijn we in overleg met de gemeenten over een nieuwe financieringswijze. MGR is voorstander van eenduidige en objectieve bepaling van de budgetten voor de periode na 2024. Wij gaan momenteel na in hoeverre een rekentool van Berenschot uitkomst hierin biedt. In de rekentool wordt op basis van de data uit het gemeentefonds en de tariefonderzoeken van AEF en het Rijk gekomen tot een verdeling van de middelen in het cluster participatie. Dit zijn enerzijds gemeentelijke taken: uitvoering inkomensvoorziening en minimabeleid, en anderzijds taken van WerkBedrijf: begeleiding naar en/of tijdens werk en re-integratie. Welk effect de uitkomsten op de meerjarenbegroting gaan hebben is nu nog niet duidelijk.

Aanbieden beschut werk (nieuw) vanuit de Participatiewet

Kandidaten die uitsluitend in een beschutte werkomgeving betaald werk kunnen verrichten, ondersteunen we zoveel mogelijk om actief te kunnen zijn op de arbeidsmarkt. Voor kandidaten die een positief advies beschut werk nieuw van UWV krijgen, organiseren we (indien mogelijk) een tijdelijk dienstverband in een beschutte omgeving van maximaal 23 maanden, met 100% Wettelijk

minimumloon (WML). Afgelopen jaar zijn 20 kandidaten gestart met een beschut werk (nieuw) dienstverband. In totaal waren eind 2022 34 kandidaten aan het werk met een beschut werk (nieuw) dienstverband. We sturen op duurzame plaatsingen en bemiddelen de kandidaat naar een volgende of vaste werkplek. De kosten dekken we uit de loonkostensubsidie. Die wordt overgeheveld vanuit het bijstandsbudget (BUIG) van de gemeenten. Uit het Participatiebudget financieren we de begeleidingsvergoeding en eventuele werkplekaanpassingen. Het eerste risico is dat deze dekking afneemt of wegvalt, terwijl de loonkosten voor kandidaten met een nieuw dienstverband beschut blijven bestaan.

Een tweede risico is de stijging van de loonkosten. Bijvoorbeeld door de invoering van de cao aan de slag in 2022. Wanneer de structurele kosten niet meer gedekt kunnen worden vanuit deze middelen, ontstaat een financieel risico voor de gemeenten. Voor (naar schatting) drie jaar hebben we dit financieel risico afgedekt daarna niet meer. De omvang van dit risico is pas te bepalen als het aantal kandidaten met een vast dienstverband bekend is. In de begroting van 2023 bijgesteld en 2024 en volgende jaren is daar voor een inschatting gemaakt, omdat we vanaf 2023 de eerste medewerkers in dienst krijgen die onder deze regeling vallen. Het derde risico is dat wij op dit moment substantieel minder nieuw beschut plaatsen realiseren dan onze taakstelling terwijl we wel bekostigd krijgen op deze taakstelling. Het Rijk is momenteel deze financieringswijze aan het evalueren. Een mogelijke variant is bekostiging op basis van realisatie. In dat geval gaat de regio tussen de € 2 en € 3 miljoen minder middelen ontvangen die nu deels voor andere uitvoeringstaken ingezet worden.

Uittreden van een gemeente

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

Afbouw WSW budget en stijging gemiddelde loonkosten SW-medewerkers

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

Maatschappelijke risico's

Klant- en marktrisico's Onderdeel SW

Hierbij gaat het voornamelijk om de volgende risicofactoren:

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

ICT

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

Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency

Belastingen

Ten aanzien van de vennootschapsbelasting, de loonheffing en de omzetbelasting zijn momenteel geen risico's bekend. Naleving van de fiscale regels borgen wij door instructies en toetsing achteraf bij de BTW aangiften en bij de uitvoering van interne controles op bijvoorbeeld het gebruik van de poolauto's, etc. Daarnaast laten wij ons bij fiscale vraagstukken bijstaan door externe deskundigen.

Bedragen in € 1.000	Verwachtings-waarde	Capaciteit MGR
Wet en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's		
Landelijke- of regionale ontwikkelingen in wet- en regelgeving en /of beleid	400	160
Niet naleven van wet- en regelgeving of subsidievoorwaarden	1.525	440
Geo-politieke ontwikkelingen (snel oplopende spanningen)	500	200
Subtotaal	**2.425**	**800**
Maatschappelijke risico's		
Claims	250	90
Imagoschade	PM	PM
Veranderende eisen vanuit de deelnemende gemeenten	500	300
Klant- en marktrisico's (voormalig) SW bedrijf	1.020	324
ICT - BIO	1.500	600
Privacy	150	60
Subtotaal	**3.420**	**1.374**
Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency		
Ziekteverzuim & Arbo	350	140
Personeel (leeftijd en krapte)	400	80
Personele frictie	1.350	670
Integriteit, fraude, diefstal	175	50
Verzekeringen	350	70
Bevoegdheden en verantwoordelijkheden	PM	PM
Financiële terugloop van SW middelen	PM	PM
Automatisering	400	240
Subtotaal	**3.025**	**1.250**
Economische risico's		
Economsich klimaat van snel oplopende schaarste en aanhoudend hoge inflatie	500	200
Subtotaal	**500**	**200**
Risico-inventarisatie MGR	**9.370**	**3.624**

Juridisch

Op juridisch gebied zijn op dit moment geen risico's bekend. Naleving van Wet- en regelgeving borgen we door het geven van voorlichtingsbijeenkomsten. We werken het zo concreet als mogelijk uit in instructies, verordeningen en beleidsregels. Tot slot toetsen onze kwaliteitsmedewerkers op de naleving ervan.

Informatiebeveiliging en Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

Informatiebeveiliging vormt een belangrijk onderwerp binnen de MGR Rijk van Nijmegen. Met name aan de borging van de privacy van betrokkenen wordt veel aandacht besteed. De noodzakelijke maatregelen zijn getroffen om tijdig te kunnen voldoen aan wet- en regelgeving op het gebied van informatiebeveiliging. Het grootste risico is dat bijzondere persoonsgegevens uitlekken. Ook het uitlekken van bedrijfsinformatie valt onder deze risico's. Ondanks de getroffen maatregelen kunnen zich dergelijke incidenten voordoen. De impact van een dergelijk incident is niet vooraf in te schatten. De maximale geldboete kan oplopen tot ruim € 20 miljoen of 4% van de omzet van een organisatie. Voor MGR houdt dit in een maximale boete van € 4,1 miljoen en er kan sprake zijn van veel negatieve publiciteit.

Economische risico's

De geopolitieke ontwikkelingen in 2022, zoals de oorlog in de Oekraïne, de uitwerking van de Covid pandemie en het ruime liquiditeitsbeleid van de centrale banken hebben geleid tot schaarste en oplopende prijzen. Daar ondervindt de iRvN nadeel van door oplopende prijzen, chiptekort en schaarste aan personeel. WerkBedrijf ondervindt ook nadelen maar op dit moment nog in mindere mate dan iRvN omdat WerkBedrijf een deel van de lasten vergoed krijgt door hogere vergoedingen vanuit het Rijk zoals het SW budget.

Toelichting van een schema van de risico-inventarisatie van 2023

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

Kengetallen

De netto schuldquote wordt als volgt berekend: de som van de onderhandse leningen, overige vaste schuld, kortlopende schuld en overlopende passiva minus kortlopende (debiteuren) vorderingen en uitzettingen, liquide middelen en overlopende activa wordt gedeeld door de totale inkomsten (voor bestemming reserves). De netto schuldquote

	Begroot	Realisatie	
	2022	2022	2021
Netto schuldquote	9,1%	7,4%	8,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	9,1%	7,4%	8,1%
Solvabiliteitsratio	0,0%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%
Liquiditeit	1,0	1,0	1,0

blijft relatief stabiel aangezien er enkel is afgelost op bestaande leningen en geen nieuwe lening is afgesloten.

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

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

Financiering

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

Treasurystatuut

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

Treasurybeheer

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

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

Er is in 2022 niet afgeweken van deze uitgangspunten.

Risicobeheer; de Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

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

Koersrisico's

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

Renterisicobeheer

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. Het doel van dit limiet is om te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken gaan optreden in de hoogte van de rente die de MGR moet betalen. Het niveau van de kasgeldlimiet is beperkt tot 8,2% van het totaal van de primitieve begroting. De wettelijk toegestane kasgeldlimiet van 8,2% is in 2022 niet overschreden. Ook het meerjarenperspectief is dat het niet structureel wordt overschreden.

Renterisiconorm

De renterisico's op de vaste schuld worden ingekaderd door de renterisiconorm. Jaarlijks mogen de renterisico's door renteherziening en herfinanciering niet hoger zijn dan 20% van het begrotingstotaal (leningen met een looptijd vanaf 1 jaar). In 2022 heeft een aflossing plaatsgevonden. Dit is weergegeven in de tabel. In de betreffende tabel is ook te zien dat de renterisiconorm wordt gehaald.

	2022			
Bedragen in € 1.000	Q1	Q2	Q3	Q4
Begrotingstotaal (primitief)	91.039	91.039	91.039	91.039
Percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet	**7.465**	**7.465**	**7.465**	**7.465**
Omvang vlottende middelen	19.841	20.094	17.870	21.367
Bank-Giro	369	397	399	418
Tegoeden RC	19.472	19.697	17.471	20.949
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
Omvang vlottende korte schuld	0	0	0	0
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
Totaal netto-vlottende schuld	**19.841**	**20.094**	**17.870**	**21.367**
Ruimte (+)	**27.307**	**27.560**	**25.335**	**28.832**

Rentelasten, renteresultaat en wijze van toerekenen

Over 2022 bedroegen de rentelasten € 134.500. De rentelasten zijn naar rato van de gemiddelde boekwaarde toegerekend aan de investeringen. De rentelasten worden volledig toegerekend aan de taakvelden. Voor 2022 is er geen renteresultaat behaald.

Schatkistbankieren

Sinds de oprichting in 2015 is de MGR verplicht om haar overtollige middelen aan te houden bij het Rijk. Dit wordt schatkistbankieren genoemd. Hierdoor kan de MGR geen gelden meer beleggen en zijn we voor rentevergoedingen afhankelijk van de vergoedingen die het Rijk geeft. Deze waren in 2022 nagenoeg nihil.
De 'overtollige middelen' zijn de gelden boven

Bedragen in € 1.000	2022
Begrotingstotaal	91.039
Percentage renterisiconorm	20%
Toetsbedrag renterisiconorm	18.208
Aflossingen	55
Ruimte	**18.153**

een drempelbedrag. Dat drempelbedrag wordt bepaald aan de hand van een percentage van het begrotingstotaal. In enig kwartaal mag dit drempelbedrag aan eigen (gemiddeld) banksaldo niet worden overschreden. De MGR heeft het drempelbedrag in 2022 niet overschreden. Dit is af te lezen uit de tabel.

Gewaarborgde geldleningen

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

Overige geldleningen

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

	2022			
Bedragen in € 1.000	Q1	Q2	Q3	Q4
Begrotingstotaal	91.039	91.039	91.039	91.039
Normpercentage	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Drempelbedrag	1.821	1.821	1.821	1.821
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	369	397	399	418
Ruimte onder drempelbedrag	**1.452**	**1.424**	**1.422**	**1.403**
Overschrijding drempelbedrag	**0**	**0**	**0**	**0**

Financieringsbehoefte

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

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

Conclusie continuïteit

Het karakter van een gemeenschappelijke regeling (GR) is dat gemeenten binnen een GR gezamenlijke taken uitvoeren en de kosten van deze taakuitvoering gezamenlijk delen. De MGR Rijk van Nijmegen is een GR die op deze wijze is ingericht. Overschotten dan wel tekorten worden jaarlijks afgerekend met de deelnemende gemeenten. Alleen al om deze reden is het dagelijks bestuur van mening dat de normale bedrijfsvoering financieel kan worden voortgezet. Daarnaast is door ons een risico-inventarisatie uitgevoerd. Op deze risico-inventarisatie sturen wij en waar mogelijk vertalen we de financiële effecten daarvan in de (meerjaren)begroting. Onze meerjarenbegroting is sluitend.

Bedrijfsvoering

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

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

Beleid van de bedrijfsvoering

De organisatiestructuur van de MGR is een afgeleide van het zogenoemde afdelingenmodel. De organisatie staat onder algemene leiding van een algemeen directeur en de secretaris van de MGR. Binnen de MGR is de planning & control cyclus ingericht. Deze start met de begroting waarin de afspraken over het te voeren beleid worden vastgelegd. In 2022 hebben wij met rapportages tussentijds aan de regio verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid. Het jaar sluiten we af met de jaarrekening waarin we verantwoording afleggen over boekjaar 2022.

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

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

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

Organisatiestructuur

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

Algemeen bestuur

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

Dagelijks bestuur

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

De voorzitter

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

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

Bestuurscommissie WerkBedrijf

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

Agendacommissie

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

Uitvoeringsorganisatie en platform

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

Personeelsbeleid

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

In 2022 hebben wij op de thema's duurzaamheid, vitaliteit en ontwikkeling de volgende resultaten behaald:

Thema duurzame inzetbaarheid:

- Het traineeship voor leidinggevend kader is geëvalueerd en nieuwe zienswijzen en ontwikkelingen zijn aan het programma toegevoegd.
- De tweejaarlijkse personeelsschouw heeft plaatsgevonden. De personeelsschouw maakt onderdeel uit van de strategische personeelsplanning en helpt ons als organisatie om de aanwezige kennis, talenten en eventuele mismatch in kaart te brengen en deze af te zetten tegen de gewenste kennis, talenten en competenties in de toekomst. De uitkomsten worden door de leidinggevenden besproken met de medewerkers en hieruit kunnen individuele ontwikkelafspraken volgen.

Thema ontwikkeling:

Leiderschapsprogramma voor het leidinggevend kader is ontwikkeld en opgestart. Dit programma loopt door in 2023.

Thema vitaliteit:

- Jaarlijkse vitaliteitweek heeft plaatsgevonden. Hierin is aandacht besteed aan fysieke en mentale vitaliteit en het thema voeding

- Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) heeft in de tweede helft van 2022 plaatsgevonden. De organisatiebrede onderwerpen vanuit het MTO worden in 2023 door een projectgroep nader uitgewerkt.

Informatisering en automatisering

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

Back up, recovery en beveiliging/privacy zijn binnen iRvN vormgegeven en voldoen aan de minimaal daaraan te stellen vereisten om de continuïteit van de bedrijfsvoering voor de MGR te waarborgen. Conform de overeengekomen basisafspraken (DVO) wordt wekelijks een volledige back up gemaakt en dagelijks een incremental back-up van de applicatieserver, databases en netwerkschijven (dus niet van de lokale harde schijven van pc's, laptops en dergelijke). In de DVO zijn eveneens afspraken gemaakt over afdoende logische en fysieke beveiligingsmaatregelen om activiteiten van personen met oneigenlijke of kwaadwillende bedoelingen op het iRvN netwerk en de daarop aangesloten systemen en applicaties uit te sluiten. Ten behoeve van de informatiebeveiliging worden binnen de MGR procedures en voorzieningen ingericht conform de eisen die gesteld worden in de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten).

Administratieve organisatie

Algemeen

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

Frauderisico's

Het dagelijks bestuur is zich bewust van de frauderisico's die de MGR Rijk van Nijmegen loopt en bespreekt dit thema periodiek. De MGR heeft een frauderisicoanalyse opgesteld en concludeert dat de belangrijkste risico's aandacht hebben en worden ondervangen door de inrichting van de administratieve organisatie. Het dagelijks bestuur heeft geen concrete aanwijzingen of vermoedens dat zich fraude heeft voorgedaan in het afgelopen boekjaar.

Rechtmatigheidsverantwoording

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

het door het algemeen bestuur op 6 oktober 2022 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving toegelicht.

Onze verantwoording hanteert de grensbedragen omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2,8 miljoen. De MGR Rijk van Nijmegen rapporteert alle geconstateerde afwijkingen aan de deelnemende gemeenten zodat zij daar rekening mee kunnen houden in de eigen rechtmatigheidsverantwoording. De volgende bevindingen zijn geconstateerd (tabel rechts):

	Onzeker	Onrechtmatig	Grensbedrag
			2.771.000
Aanbestedingen	0	0	
Wettelijke Loonkostensubsidies	0	13.000	
Voorzieningen	80.000	47.000	
Declaraties	0	0	
	80.000	60.000	
Totaal afwijkingen			**140.000**

Bedragen in €1	Berg en Dal	Beuningen	Druten	Heumen	Mook en Middelaar	Nijmegen	Wijchen
Onzekerheden	6.000	2.000	2.000	2.000	0	63.000	5.000
Onrechtmatigheden	5.000	2.000	2.000	1.000	1.000	44.000	5.000
Totaal afwijkingen	**11.000**	**4.000**	**4.000**	**3.000**	**1.000**	**107.000**	**10.000**

Toelichting belangrijkste afwijkingen en ondernomen maatregelen

Dit jaar is een onrechtmatigheid van € 13.000 bij de loonkostensubsidies geconstateerd. Bij één geselecteerde post is er over één maand te weinig aan loonkostensubsidie uitbetaald. Deze onrechtmatigheid is alsnog hersteld. Voor de foutevaluatie blijven wij deze tekortkoming als een onrechtmatigheid aanmerken.

Er is een afwijking van € 127.000 geconstateerd bij de voorzieningen. Dit betreft een bedrag van €47.000 aan onrechtmatigheden en een bedrag van € 80.000 aan onzekerheden. De onzekerheden betreft het onvoldoende motiveren waarom afgeweken wordt van de verordening. De fout betreft het ten onrechte inzetten van een voorziening. Een aantal fouten en onzekerheden zijn administratief van aard waarbij we het uitvoeren van controles door de FASA (financiële administratie) hebben aangescherpt. Daarnaast hebben wij geconstateerd dat het proces werkvoorzieningen verder uitgewerkt en geïmplementeerd moet worden binnen de organisatie. Ten slotte dient betere afstemming te komen over het proces "Jobcoaching door werkgever" in relatie tot de afspraken in het begeleidingsplan.
Naast de gemelde onzekerheden en onrechtmatigheden constateren wij ook dat het proces van aanbesteden verder verbeterd kan worden. In drie gevallen hebben wij zonder motivatie ons niet gehouden aan de meervoudige aanbestedingsrichtlijn. In deze gevallen hebben wij enkelvoudig aanbesteed. Daarnaast zijn we gestart met het verbreden van de expertise op het punt van aanbesteden bij de iRvN. Ten aanzien

van de voorzieningen kunnen we melden dat een aantal processen verder geoptimaliseerd kunnen worden zoals dat van de Bbz, de facturatie van de bedrijfsarts en het proces van totstandkoming van contracten.

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

Begrotingsrechtmatigheid

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

Begrotingsoverschrijdingen Begrotingsafwijkingen en -overschrijdingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie door het algemeen bestuur. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf door het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Slechts indien de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken zal achteraf een begrotingswijziging moeten worden voorgelegd. Indien het algemeen bestuur ermee instemt wordt de besteding alsnog geautoriseerd en is deze rechtmatig. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog aan het algemeen bestuur worden voorgelegd.
Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is voorgelegd zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Echter bij overschrijdingen waarbij het dagelijks bestuur bij het doen van de uitgaven binnen het door het algemeen bestuur uitgezette beleid is gebleven, kunnen deze als rechtmatig gezien worden. Het is in zijn algemeenheid niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijdingen betrekt bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende accountantsverklaring kan worden gegeven. Wel moet de accountant in het verslag van bevindingen de bedragen, waarvan het college in de jaarrekening heeft aangegeven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen. De accountant dient in dat kader in ieder geval aan te geven of het overzicht ex artikel 28, eerste lid, van het BBV volledig is of niet.

Lasten per programma	Begroting 2022 incl. wijziging	Realisatie 2022	Verschil	Overschrijding begroting
Overhead	17.562	17.919	-357	ja
Inkomensregelingen	4.377	4.811	-435	ja
Begeleidende participatie	46.141	45.759	382	nee
Arbeidsparticipatie	16.113	14.990	1.123	nee
Overhead MGR	8.947	8.886	61	nee
Totaal	**93.140**	**92.366**	**774**	

In bovenstaande tabel is per programma aangegeven of zich in 2022 een begrotingsoverschrijding heeft voorgedaan (x € 1.000).

Toelichting begrotingsoverschrijdingen

Overhead (iRvN)

De overschrijding van de lasten van het programma overhead is € 357.000. Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de extra geleverde plusproducten. Dit zijn diensten of pro-

ducten die gemeenten extra inkochten. Tegenover deze hogere uitgaven staan ook hogere inkomsten.

Inkomensregelingen

De overschrijding op het programma inkomensregelingen wordt veroorzaakt doordat aan het product wettelijke loonkostensubsidies € 37.000 meer is uitgegeven daarnaast is € 472.000 van de wettelijke loonkostensubsidies begroot onder het taakveld arbeidsparticipatie dit had gerubriceerd moeten worden onder het taakveld inkomensregelingen.

Begeleidende participatie

De onderschrijding op het programma begeleidende participatie wordt met name veroorzaakt door een onderschrijding op de Arbeidsmatige dagbesteding van € 293.000 en een onderschrijding op de uitvoering van de SW van € 89.000. Tegenover deze lagere uitgaven staan ook lagere inkomsten.

Arbeidsparticipatie

De onderschrijding op de arbeidsparticipatie wordt met name veroorzaakt doordat de uitvoering van de cao aan de slag met een jaar vertraagd is. Hierdoor zijn de lasten € 1,3 miljoen lager uitgevallen. In het bedrag van € 1,3 miljoen is tevens een bedrag van € 472.000 opgenomen inzake de wettelijke loonkostensubsidies (zie ook de opmerking bij inkomensregelingen) Daarnaast zijn de algemene uitvoeringskosten € 203.000 lager dan geraamd. Tegenover deze onderschrijding staan lagere inkomsten.

Overhead (MGR)

De onderschrijding op de overhead bedraagt € 61.000. De onderschrijding wordt met name veroorzaakt door lager loonkosten. Tegenover deze onderschrijding staan lagere inkomsten.

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

Overschrijdingen investeringskredieten

In 2022 hebben de investeringen geen overschrijding laten zien. Wij zijn binnen het budgettair kader gebleven in 2022.

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

Onderhoud kapitaalgoederen

Voor groot onderhoud wordt geen voorziening gevormd. In de begroting is voor de komende jaren €150.000 per jaar begroot voor onderhoud. Dit bedrag is beschikbaar voor een tweetal panden:

- De locatie Boekweitweg
- De locatie Sint Teunismolenweg

Op de locatie Boekweitweg is het productiegedeelte in 2020 volledig gerevitaliseerd. Het kantorendeel is in 2022 gerevitaliseerd waarbij onze huurder voor de komende 10 jaar een belangrijk deel van het onderhoud voor haar rekening neemt. In 2023 wordt het laatste deel van het pand gerevitaliseerd. We gaan dan het restaurant en het restant van het kantorendeel onderhanden nemen.

Het pand aan de Sint Teunismolenweg gaan we verkopen. We zijn momenteel met een potentiële koper in gesprek. Het onderhoud wordt beperkt tot het hoogst noodzakelijke.
Wij verwachten de komende jaren met het budget van € 150.000 uit te kunnen. In 2023 gaan we een nieuwe meerjarenonderhoudsplanning opstellen om de effecten voor de middellange termijn in te schatten.

Verbonden partijen

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

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

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

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

Sinds 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (Woo) in werking getreden. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Onder de Wob was er de mogelijkheid een Wob-verzoek in te dienen wanneer je als belanghebbende toegang wenste tot overheidsinformatie. Alleen in uitzonderlijke situaties mocht zo'n verzoek worden afgewezen. Nu onder de Woo zijn overheidsinstanties verplicht actief bepaalde informatie te delen. Daarnaast is er nog steeds de mogelijkheid om informatie op te vragen, via een Woo-verzoek. De MGR heeft een Woo-contactpersoon aangesteld. Deze persoon is onder andere aanspreekpunt voor belanghebbenden die een Woo-verzoek willen indienen. Daarnaast is relevante informatie over de Woo beschikbaar gesteld op de diverse relevante websites. Er is in kaart gebracht welke informatie door de MGR actief geopenbaard moet worden. Momenteel wachten we op informatie over het platform waar we de informatie actief openbaar moeten maken. Onlangs vernamen we dat de ontwikkeling van PLOOI voorlopig is stop gezet. We volgen met interesse wat er in de plaats van PLOOI komt. In 2022 heeft er één Woo verzoek plaatsgevonden.

Verklaring van toepasselijkheid

Algemeen

De MGR Rijk van Nijmegen dient het kader van de informatiebeveiliging en privacy te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). De MGR Rijk van Nijmegen heeft geen verplichting om zelfstandig de verklaring van toepasselijkheid in te dienen bij het Rijk. Wel doen we dit indirect via onze deelnemende gemeenten. Onderstaand wordt de naleving van de BIO en de AVG over 2022 nader toegelicht. Aanvullend worden de verantwoording voor Suwinet en de incidenten uitgelicht.

Informatiebeveiliging (BIO)

BIO

De BIO omvat 114 controle- en 126 verplichte overheidsmaatregelen waaraan voldaan moet worden. Eind 2021 zijn we met een nieuw systeem begonnen. In 2022 werd het nieuwe systeem verder uitgerold in onze organisatie en de komende jaren zal er naar toegewerkt worden om dit volledig af te hebben. De verdergaande digitalisering is hier de oorzaak van. Begin 2022 speelde het Log4J incident dan ook als voorbeeld. In 2022 is het project *BIO TPM*[3] gestart. Dit project heeft het doel om binnen drie jaar een TPM (Third Party Mededeling) te kunnen afgeven aan de regio namens iRvN. Om dit doel te realiseren heeft de iRvN ook een externe medewerker aangetrokken om documenten voor de BIO op te stellen en een externe medewerker als adviseur binnen het project.

Informatiebeveiliging en -plan

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

1. De generieke maatregelen zoals het in beeld houden van ons IT landschap, autorisatiematrix, de in- door en uitstroomprocedure en de incidentmanagementprocedure. In 2022 is er verder gewerkt aan het beschermen en verbeteren van MGR Rijk van Nijmegen IT landschap. Naar aanleiding van de GAP-analyse is er een beveiligingsplan opgesteld en zijn we gebruik gaan maken van de diensten van een cybersecuritybedrijf. Door de inzet van dit cybersecuritybedrijf hebben we een extra schil ter verdediging. In 2022 zijn we een veiligheidstraject gestart. In 2023 heeft dit een vervolg onder andere met het opnieuw aanbesteden van een SIEM[4].

2. Er is extra aandacht voor kritische processen en procedures zoals de back-up en recovery procedure, het wijzigingsbeheer, het gebruikersbeheer, de incidentafhandeling, aanbesteding storage and compute. In 2023 worden deze verder door ontwikkeld. Waarvan de belangrijkste de implementatie van de nieuwe back-up en recovery procedure is.

De bovengenoemde acties dragen bij aan het verhogen van de digitale weerbaarheid en het structureel in beeld brengen van kwetsbaarheden. Wij rapporteren ook elk kwartaal over de voortgang en bevindingen.

3 TPM staat voor Third Party Mededeling. Dit is een verklaring die wordt afgegeven door een onafhankelijke auditpartij.
4 Een Security Information and Event Management systeem. Dit is een (extra) verdedigingsschil dat helpt met het monitoren en detecteren van incidenten.

Privacy (AVG)

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

Het actueel houden van de verwerkersovereenkomsten met derden betreft een continu proces waar in 2022 aandacht aan is besteed. De MGR heeft ook DPIA's[5] uitgevoerd voor onder andere uitvoering SW en de MAP (Module Arbeidsmarkt en Participatie). Dit doet de MGR om de gegevensverwerking in het kader van de AVG op orde te hebben. Ook is er gebruik gemaakt van de privacy rechten door (voormalige) kandidaten. Er zijn in 2022 vier inzageverzoeken en twee verzoeken tot vergetelheid gedaan. Privacy en het naleven van de AVG heeft voor een belangrijk deel met bewustwording te maken. In 2022 is op diverse wijzen aandacht besteed aan bewustzijnsbevordering. Nieuwe medewerkers hebben een toets privacy en informatieveiligheid gedaan. Ook zijn er workshops op het gebied van privacy gegeven. Periodiek worden er berichten op WerkNet (intranet) geplaatst met uitleg en voorbeelden (bijvoorbeeld over phishing). In 2022 heeft de MGR door middel van het privacyvolwassenheidsniveau getoetst hoe we er op privacy ervoor staan. Hier scoort MGR niveau 2 op, maar met nog 2 punten te implementeren om niveau 3 te bereiken. De thema's "beveiligingen van de verwerking van persoonsgegevens" en "bewaren van persoonsgegevens" worden nog verbetert. De verwachting is dat deze in 2023 zijn geïmplementeerd.

5 Een DPIA staat voor Data Protection Impact Assessment. En is een analyse om te kijken waar er eventueel maatregelen moeten worden genomen om (privacy)risico's te verkleinen of te voorkomen.

Verantwoording Suwinet

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

Incidenten

- In het afgelopen jaar zijn er 13 (2021; 14) beveiligingsmeldingen geweest. In
- 7 (8) gevallen betreft het algemene persoonsgegevens;
- 2 (1) gevallen betreft het bijzondere persoonsgegevens (waar onder gezondheidsgegevens);
- 0 (2) gevallen betreft het een wettelijk identificatienummer;
- 4 (3) gevallen betreft meldingen waarbij geconcludeerd is dat er geen persoonsgegevens gelekt zijn.

Er zijn geen incidenten in 2022 (2021; één) gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP).

Conclusie De MGR Rijk van Nijmegen heeft, ondanks de benoemde risico's en de incidenten die zich hebben voorgedaan, op dit moment de informatiebeveiliging in beeld. Op bestaande tekortkomingen wordt gestuurd met als doel de risico's en het aantal incidenten weg te nemen, te voorkomen of tot een minimum te beperken zowel op het gebied van privacy als informatieveiligheid. In 2022 zijn er veel (beveiligings)projecten gestart waarvan de implementatie in 2023 zal plaatsvinden. MGR Rijk van Nijmegen is dan ook constant in beweging om zich te verbeteren en mee te groeien met de dreigingen.

Jaarrekening 2022

1. Balans per 31-12-2022

Activa	Bedragen in € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
Vaste Activa	Materiële vaste activa	7.582	7.745
	Investeringen met een economisch nut	7.582	7.745
	Totaal vaste activa	**7.582**	**7.745**
Vlottende activa	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	20.094	22.321
	Vorderingen op openbare lichamen	1.945	2.792
	Rekening-courantverhouding met het rijk	16.883	17.872
	Overige vorderingen	1.265	1.657
	Liquide middelen	266	203
	Banksaldo	262	197
	Kassaldo	4	5
	Overlopende activa	1.561	2.098
	Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	408	648
	overige Nederlandse overheidslichamen	408	648
	overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.153	1.450
	Voorraden	162	27
	Onderhanden werk	162	27
	Totaal vlottende activa	**22.082**	**24.649**
	Totaal activa	**29.665**	**32.394**

Passiva	Bedragen in € 1.000	31-12-2022	31-12-2021
Vaste Passiva	Eigen vermogen	0	0
	Algemene reserve	0	0
	Bestemmings reserve	0	0
	Gerealiseerd resultaat	0	0
	Voorzieningen	920	466
	Voorzieningen	920	466
	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	7.806	7.861
	Onderhandse lening	7.806	7.861
	Totaal vaste passiva	**8.726**	**8.327**
Vlottende Passiva	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.519	11.627
	Overige schulden	8.519	11.627
	Overlopende Passiva	12.419	12.440
	Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	12.419	12.440
	Totaal vlottende passiva	**20.938**	**24.067**
	Totaal passiva	**29.665**	**32.394**

2. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar

2.1 Toelichting op overzicht baten en lasten

In bovenstaande tabel vermelden we de begroting vóór en ná wijziging. De begroting vóór wijziging betreft de ontwerpbegroting 2023-2026 van juli 2022. Deze is door ons bestuur in juli 2022 vastgesteld. In de kolom 'begroting ná wijziging' zijn de technische begrotingswijzigingen te zien, welke het dagelijks bestuur heeft goedgekeurd. Wijzigingen zijn toegelicht in bijlage 7 van de jaarstukken.

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

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is vastgesteld dat vanaf 2017 gerapporteerd moet worden op taakvelden.

De onderdelen van de MGR zijn als volgt onderverdeeld in de taakvelden (rechts):

	MGR totaal				
Baten Bedragen in € 1.000	**begroting 2022 voor wijziging (A)**	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl begr.wijzigingen 2022(C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Overhead	17.611	17.893	18.793	18.810	18
Inkomensregelingen	4.188	4.849	4.849	4.811	-37
Begeleide participatie	48.216	48.914	48.914	48.677	-237
Arbeidsparticipatie	21.024	22.933	20.585	20.067	-518
Totaal baten	**91.039**	**94.588**	**93.140**	**92.366**	**-774**

Lasten Bedragen in € 1.000	**begroting 2022 voor wijziging (A)**	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl begr.wijzigingen 2022(C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Overhead	16.263	16.662	17.562	17.919	357
Inkomensregeling	4.188	4.377	4.377	4.811	435
Begeleide Participatie	45.580	46.144	46.141	45.759	-382
Arbeidsparticipatie	16.082	18.458	16.113	14.990	-1.123
Totaal Programmalasten	**82.113**	**85.641**	**84.194**	**83.480**	**-714**
Overhead MGR	8.926	8.947	8.947	8.886	-61
Totaal lasten	**91.039**	**94.588**	**93.140**	**92.366**	**-774**

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

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

Inkomensregelingen
- WerkBedrijf WERK wettelijke loonkosten-subsidie

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

Arbeidsparticipatie
- WerkBedrijf WERK basisdienstverlening participatiewet en meerwerk

2.2 Toelichting op resultaat vóór eindafrekening

Het resultaat van de MGR komt uit op € 0. De afrekeningen met de deelnemende gemeenten zijn al in de cijfers verwerkt. De reden hiervoor is een fiscaal vereiste. In deze toelichting op het resultaat lichten we, conform afspraak met de adviesfunctie, het resultaat voor en na afrekening en per onderdeel toe. Het resultaat van de MGR voor afrekening komt uit op € 1,0 miljoen. Dit resultaat valt uiteen in de volgende onderdelen (zie tabel):

Voorstel resultaatbestemming Bedragen in € 1.000	WerkBedrijf				ICT-Rijk van Nijmegen			Bestuursondersteuning		MGR
	SW*	WERK*	Vastgoed	Totaal	Automa-tisering	Info-& Appl. Beheer	Totaal	BO	Totaal	Totaal
Berg en Dal	52	89	0	141	-1	0	-1	0	0	140
Beuningen	-3	77	0	74	-1	0	-1	0	0	73
Druten	-91	44	0	-47	-1	0	-1	0	0	-48
Heumen	50	-7	0	43	-1	0	-1	0	0	43
Mook en Middelaar	0	68	0	68	0	0	0	0	0	68
Nijmegen	-67	640	0	573	-8	-1	-9	0	0	564
Wijchen	5	129	0	134	-1	0	-1	0	0	133
West Maas en Waal	69	0	0	69	0	0	0	0	0	69
WerkBedrijf WBRN	0	0	0	0	-1	0	-1	0	0	-1
ODRN	0	0	0	0	-1	0	-1	0	0	-1
Totaal	**15**	**1.041**	**0**	**1.056**	**-14**	**-1**	**-15**	**0**	**0**	**1.041**

WerkBedrijf

Het resultaat van werk komt voor verwerking van de afrekeningen uit op € 1,0 miljoen op de onderdelen loonkostensubsidies, Op Weg Naar Werk en arbeidsparticipatie de volgende resultaten bereikt:

- € 293.800 voordeel inzake de uitvoering van de Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding). Het voordeel wordt voor € 50.000 veroorzaakt doordat in de pilot simpel switchen bij één zorgleverancier geen 19 deelnemers zijn gestart maar 12. Hierdoor hebben we €50.000 teruggevorderd. Daarnaast zien we dat de effecten van corona nog niet volledig uitgewerkt zijn waardoor er minder dagdelen gedeclareerd worden dan voor corona. Van

Bedragen in € 1.000	WERK en SW				
	ADB	WLKS	Participatie	Budgetoverheveling/ terugbetalingsverpl. circulaire	Totaal
Berg en Dal	51	-31	70	0	89
Beuningen	8	27	42	0	77
Druten	48	-35	34	-3	44
Heumen	0	-29	22	0	-7
Mook en Middelaar	50	17	1	0	68
Nijmegen	140	23	477	0	640
Wijchen	-4	65	67	0	129
West Maas en Waal	0	0	0	15	15
Totaal	**293**	**37**	**713**	**12**	**1.056**

dit voordeel wordt €190.000 overgeheveld naar 2023 omdat we de pilot Simpel Switchen in overleg met de gemeente Berg & Dal en Nijmegen hebben uitbereid met één aanbieder. Hiervoor waren in het reguliere budget geen middelen meer beschikbaar. De overige middelen € 103.800 wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten.
- € 37.400 voordeel betreffende de uitvoering van de wettelijke loonkostensubsidies. We hebben nagenoeg de begrote omvang van € 4,8 miljoen gerealiseerd. Voor de gerealiseerde aantallen verwijzen we gaag naar het beleidsinhoudelijke deel van onze jaarstukken. Het voordeel betalen we terug aan de deelnemende gemeenten.
- € 725.000 betreft een eenmalig voordeel op de gemeentelijke bijdrage van Werk (€ 710.000) en SW (€ 15.000) tesamen. Deze middelen hebben we in de budgetoverheveling voor een bedrag van € 475.000 bestemd om de extra vervoerskosten van de SW te kunnen bekostigen. Daarnaast is een bedrag van €250.000 bestemd voor het kwaliteitsimpuls.

Naar aanleiding van de tussenrapportage hebben we met de begrotingwijziging van het najaar 2022 reeds € 1,5 miljoen van de baten afgeraamd. Dit betreft de crisismiddelen aanvullend pakket vier tot en met zes. Deze middelen hebben we niet ingezet wegens het uitblijven van de verwachte groei van het aantal uitkeringsgerechtigden tijdens Covid-19. Gemeenten ontvangen deze middelen terug.

Het resultaat van de SW komt op € 0 uit.
- De toegevoegde waarde bedraagt voor 2022 € 8.065. Begroot was een bedrag van € 8.115. De SW omzet is € 120.000 lager geworden. De lagere omzet wordt onder andere veroorzaakt doordat SW-medewerkers meer gebruik zijn gaan maken van de nieuwe seniorenregeling. Inmiddels hebben we 16 fte SW-medewerkers die gebruik maken van de regeling. Daarnaast zien we dat medewerkers met de beter betaalde tarieven naar lagere tarieven verschuiven omdat ze (vaak vanwege leeftijd of gezondheid) het oorspronkelijke werk niet meer aankunnen. Tot slot heeft het ziekteverzuim (gemiddeld 20,8% in 2022) invloed op de omzet.
- Het gemiddeld aantal SE's komt uit op 1.191. Dit is 2 SE lager dan in de begroting is aangegeven. De kostprijs per SE komt hiermee uit op: € 31.077 per SE (begroot € 31.125). Het belangrijkste onderdeel van de kostprijs zijn de salariskosten van onze SW-medewerkers. Op de loonkosten van de SW-medewerkers is een voordeel behaald van € 113.000. De begrootte indexering van de loonkosten SW voor het tweede halfjaar was lager dan de gerealiseerde indexering. In het eerste halfjaar was het omgekeerde het geval, de geïndexeerde indexering was hoger dan de gerealiseerde indexering. Daardoor ontstond er een voordeel op de loonkosten. Het nadeel over het tweede halfjaar is groter geweest dan we bij de halfjaarcijfers hebben ingeschat. Daarnaast hadden we verwacht dat de formatie uit zou komen op 1.070 fte. We zijn uitgekomen op 1.075 fte. Ook dit heeft een dempend effect op het voordeel. Het verzuimpercentage is als gevolg van ziekte (waaronder ook corona) gestegen van 19,2% in 2021 naar 20,8% in 2022.

Bij Vastgoed zijn de resultaten nagenoeg conform begroting gerealiseerd.

iRvN

Bij de iRvN is een nadelig resultaat behaald. Het resultaat per onderdeel ziet er als volgt uit:
- Bij automatisering is een nadeel ontstaan van € 14.600.
- Bij informatie & applicatiebeheer is een nadeel ontstaan van € 500.

Bestuursondersteuning

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

2.3 Voorstel resultaatbestemming

Het voorstel aan het algemeen bestuur is om het resultaat 2022 te verwerken in de gemeentelijke bijdrage volgens onderstaand schema en conform de verdelingssystematiek zoals genoemd in de grondslagen (zie hoofdstuk 3). De afrekeningen zullen apart plaatsvinden op de onderdelen:

WerkBedrijf, onderdeel Werk:

Voordeel resultaat	€ 1.056.000
Af: Budgetoverheveling	€ 916.000
Te verdelen voordelig resultaat	€ 140.000
Voordeel arbeidsmatige dagbesteding	€ 103.000
Nadeel wettelijke loonkostensubsidies	€ 37.000

WerkBedrijf, Onderdeel SW:

Voordeel resultaat afrekening	€ 0

iRvN, onderdeel Automatisering

Te verdelen nadeel resultaat	€ 14.600

iRvN, onderdeel Informatie & Applicatiebeheer

Te verdelen nadelig resultaat	€ 500

Bestuursondersteuning

Resultaat afrekening	€ 0

Afrekening wettelijke loonkostensubsidie en arbeidsmatige dagbesteding

Voor de afrekening van de wettelijke loonkostensubsidie en arbeidsmatige dagbesteding (Op Weg Naar Werk) is geen bestuursbesluit nodig. Voor de volledigheid geven we wel deze resultaten per gemeente weer ten opzichte van de begroting. De verantwoording van dit inkomensdeel is terug te vinden in bijlage 2.

Wettelijke loonkostensubsidie Bedragen in € 1.000	**Baten loonkostensubsidie**	**Bestedingen loonkostensubsidie**	**Betalingsverplichting gemeenten**
Berg en Dal	401	432	-31
Beuningen	430	403	27
Druten	238	273	-35
Heumen	112	141	-29
Mook en Middelaar	75	58	17
Nijmegen	2.981	2.958	23
Wijchen	611	546	65
Totaal	**4.849**	**4.811**	**37**

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

Arbeidsmatige dagbesteding Bedragen in € 1.000	**% Begroot**	**Ingelegd**	**Daadwerkelijke lasten**	**Personele lasten**	**Budget-overheveling**	**Betalingsverplich-ting gemeenten**
Berg en Dal	9%	261	187	23	51	0
Beuningen	9%	254	219	27	0	8
Druten	5%	143	84	11	0	48
Heumen	2%	71	63	8	0	0
Mook en Middelaar	2%	74	21	3	0	50
Nijmegen	64%	1.874	1.541	193	140	0
Wijchen	9%	268	242	30	0	-4
Totaal	**100%**	**2.945**	**2.356**	**296**	**190**	**103**

Gemeentelijke bijdragen overzicht

Gemeentelijke bijdragen Bedragen in € 1.000	WerkBedrijf WERK					Bestuur	iRvN		Subtotaal	Overige bijdragen	Totaal
	Basisdienst-verlening	**Arbeidsmat. dagbesteding**	**WLKS**	**SW**	**Vastgoed**	**Bestuurs-ondersteuning**	**Automati-sering**	**Informatie en Applicatie**	**Deelnemers-bijdragen**	**Meerwerk**	**Bijdragen**
Beuningen	496	246	403	2.703	10	18	1.006	0	4.883	0	**4.883**
Druten	393	94	273	2.039	7	13	510	0	3.330	0	**3.330**
Heumen	321	71	141	1.298	5	11	584	0	2.431	0	**2.431**
Nijmegen	13.657	1.734	2.958	21.976	84	122	7.681	3.503	51.715	69	**51.784**
Wijchen	1.076	272	546	4.020	15	28	1.260	0	7.218	0	**7.218**
Mook en Middelaar	97	24	58	0	0	5	297	0	481	0	**481**
Berg en Dal	1.321	210	432	3.873	15	24	940	0	6.815	0	**6.815**
Werkorg Druten-Wijchen	0	0	0	0	0	0	61	0	61	0	**61**
WerkBedrijf WBRN	0	0	0	0	0	0	1	0	1	0	**1**
West Maas en Waal	0	0	0	1.090	0	0	0	0	1.090	0	**1.090**
ODRN	0	0	0	0	0	0	732	0	732	0	**732**
Totaal	**17.360**	**2.652**	**4.811**	**37.000**	**136**	**221**	**13.073**	**3.503**	**78.757**	**69**	**78.825**

Basisdienstverlening Bedragen in € 1.000	**Budgetoverheveling kwaliteitsimppuls**	**Budgetoverheveling Vervoer SW**	**Budgetoverheveling OWNW**	**Totaal budgetoverheveling**
Berg en Dal	19	50	51	120
Beuningen	7	35	0	42
Druten	6	25	0	31
Heumen	5	17	0	22
Mook en Middelaar	1	0	0	1
Nijmegen	196	281	140	616
Wijchen	16	52	0	67
West Maas en Waal	0	15	0	15
Totaal	**250**	**475**	**190**	**915**

3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening doet het algemeen bestuur schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. Dit gebeurt in overeenstemming met algemeen geldende grondslagen.

Schattingswijzigingen

Voor 2022 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Waarderingsgrondslagen

Vaste Activa

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

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

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

Vlottende Activa

Voorraden De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere marktwaarde.

Uitzettingen met een typische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa De vorderingen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Vaste Passiva

Eigen vermogen Omdat sprake is van een gemeenschappelijke regeling waarvoor de deelnemende gemeenten verantwoordelijk zijn is het uitgangspunt vermogensvorming binnen de MGR Rijk van Nijmegen beperkt te houden. De deelnemende gemeenten houden in haar weerstandsvermogen rekening met de bij de MGR aanwezige risico's.

Voorzieningen Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen of verwachte verliezen of risico's waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten op de balansdatum. Onder voorzieningen worden ook de van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed opgenomen. Uitzondering hierop vormen de van Europese en Nederlandse overheidslichamen verkregen middelen. Deze worden gepresenteerd bij de 'Overlopende passiva overheidsmiddelen'. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende Passiva

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

Overzicht van baten en lasten

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

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 arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Bijdrage per gemeente

De subsidies van de deelnemende gemeenten hebben een structureel karakter en zijn bedoeld om de activiteiten van de MGR te bekostigen. De

subsidies zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, rekening houdend met een eventuele terugbetalingsverplichting. De voor de subsidie geldende wet- en regelgeving is gevolgd. De bijdrage per gemeente is per module anders afgesproken. Op hoofdlijnen wordt de bijdrage als volgt bepaald:

WerkBedrijf

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

iRvN

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

Bestuursondersteuning

- De bijdrage is bepaald op basis van het aantal inwoners.

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

Overige grondslagen

Belasting Toegevoegde Waarde (BTW)

De BTW wordt als volgt toegepast bij de MGR Rijk van Nijmegen.

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

Vennootschapsbelasting (VPB)

In 2017 heeft de Belastingdienst geconcludeerd dat de MGR onder voorwaarden niet VPB plichtig is. De afspraken die daarover met de Belastingdienst gemaakt zijn hebben wij voor 2022 strikt toegepast. Wijziging in activiteiten vanuit de MGR of inzichten vanuit de Belastingdienst kunnen dit standpunt doen wijzigen.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) verplicht tot openbaarmaking van de bezoldiging van de zogenaamde 'topfunctionarissen'. 'Topfunctionarissen' zijn diegenen die leiding geven aan de gehele organisatie en in de WNT als zodanig zijn aangemerkt. De WNT verplicht ook tot openbaarmaking van de bezoldiging van de 'overige functionarissen', indien deze de bezoldiging of de ontslaguitkering de maximale norm te boven gaat. Het algemene bezoldigingsmaximum voor de WNT is voor 2022 vastgesteld op €216.000.

Normenkader rechtmatigheid

Op 6 oktober 2022 is door het algemeen bestuur het normenkader vastgesteld. Daarin wordt rekening gehouden met meerdere wetten in formele zin. Deze zijn van buitenaf opgelegd en derhalve niet beinvloedbaar door het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur of de directie, noch enige ander persoon of orgaan welke direct of indirect bij MGR Rijk van Nijmegen is betrokken. Deze wetten vallen automatisch onder het normenkader

waarbinnen MGR Rijk van Nijmegen opereert. Onderstaand worden de belangrijkste genoemd:

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

Onze jaarrekening hanteert grensbedragen omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2,8 miljoen.

4 Toelichting balans per 31 december 2022

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	1.773	1.903
Gronden en terreinen	899	899
Machines, apparaten en installaties	211	237
Overige materiële vaste activa	4.700	4.706
Totaal	**7.582**	**7.745**

Bedragen in € 1.000	Aanschaf-waarde 1/1	Cumulatief afschrijvingen 1/1	Boekwaarde 1/1	Investeringen jaar	Afschrijving jaar	Desinvestering	Desinvestering afschrijving	Boekwaarde 31/12
ICT-investeringen Mobiele devices	2.949	1.886	1.063	795	554	0	0	1.304
Bedrijfsgebouwen	1.567	125	1.442	0	39	0	0	1.403
Grond en terreinen	899	0	899	0	0	0	0	899
Inventarissen	951	490	461	0	92	0	0	369
Machines, apparaten en installaties	788	550	237	0	26	0	0	211
Overige ICT-investeringen	6.906	3.687	3.218	1.092	1.210	0	0	3.100
Project EVA	644	220	424	0	129	0	0	295
Eindtotaal	**14.704**	**6.959**	**7.745**	**1.886**	**2.049**	**0**	**0**	**7.582**

De investeringen in 2022 van € 1,9 miljoen betreffen grotendeels de investeringen in ICT gerelateerde aankopen zoals te zien in onderstaande specificatie. In 2022 is voor € 795.000 geïnvesteerd in ICT investeringen mobiele devices. Daarnaast is er 1,1 miljoen geïnvesteerd in met name inrichting van werkplekken. Verderop is dit nader toegelicht.

De afschrijving van de materiële vaste activa vangt aan in het eerste jaar volgend op het jaar van ingebruikname van deze activa. Dat betekent dat alleen over de investeringen van 2021 of eerder afschrijving heeft plaatsgevonden.

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

Bedragen in € 1.000	Beschikbaar gesteld krediet 2022	Budgetover-heveling vanuit 2021	Cumulatief beschikbaar gesteld krediet	Besteed in 2022	Afwijking cumulatief
ICT-investeringen:	3.000	0	3.000	1.886	1.114
Totaal	**3.000**	**0**	**3.000**	**1.886**	**1.114**
WerkBedrijf - Applicatielangschap EVA	0	386	386	77	309
WerkBedrijf - Archieffunctie	0	300	300	85	215
WerkBedrijf - inventaris	0	226	226	0	226
Totaal	**0**	**912**	**912**	**162**	**750**

Aan ICT investeringen is voor 2022 € 3,0 miljoen begroot. Hiervan is in 2022 € 1,9 miljoen gerealiseerd. Voor 2022 stond een investering van € 2,5 miljoen gepland voor de centrale computercapaciteit. Wegens corona en het chip tekort is de uitvoering van deze investering vertraagd. Begin 2023 is het project gestart.

Het investeringsbudget dat niet wordt gerealiseerd in 2022 kan worden gebruikt in 2023. Aangezien de onderschrijding van € 1,1 miljoen buiten de bandbreedteafspraak van 20% van het investeringsvolume van € 2 miljoen valt. Verzoeken we het bestuur in te stemmen met de overheveling van het budget van € 1,1 miljoen naar 2023.

Tot slot is bij WerkBedrijf EVA fase 2 gestart in 2021. De marketingmodule en de module *Op Weg naar Werk* zijn in 2022 afgerond. In 2022 is het besluit genomen de module SW niet te gaan bouwen in EVA, maar de Cloud versie van Compas aan te schaffen. We kozen er daarbij voor om de tijdregistratie digitaal te gaan inrichten. Dit project wordt in 2023 afgerond. In 2022 is € 162.000 besteed. Omdat de investering nog niet is afgerond staan deze verder toegelicht onder de voorraden.

Vlottende activa

De voorraden bestaan uit de onderhanden kapitaalwerken. Dit betreft de inrichting van ons archiefsysteem en Compas. Beide investeringen zijn nog onderhanden. We verwachten het archiefsysteem eind eerste kwartaal 2023 afgerond te hebben en Compas eind 2023.
De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

De verschillende posten die behoren tot de vlottende activa worden hieronder verder uitgesplitst.

Vorderingen op openbare lichamen

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

Vorderingen op openbare lichamen: Debiteuren

Van de debiteuren openbare lichamen 2022 staat per 18 januari 2023 nog een bedrag van € 136.000 open. Het saldo van 2022 is met € 866.000 afgenomen ten opzichte van 2021. Dit wordt veroorzaakt doordat in het saldo van 2021 een ESF (Europees Sociaal Fonds) vordering van € 1,7 miljoen zit. Dit bedrag is in 2022 ontvangen. Daarnaast is er na 31-12-2022 nog € 834.000 aan deelnemersbijdragen SW ontvangen. In 2021 was dit al betaald voor 31-12-2021 of waren de openstaande posten gesaldeerd met de vooruitontvangen bedragen.

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhanden werk kapitaalwerken	162	27

Bedragen in € 1.000	Openstaande vorderingen 31-12-2022	Voorziening ononbaarheid 31-12-2022	Boekwaarde	
			31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	1.945	0	1.945	2.792
Rekening-courantverhouding met het Rijk	16.883	0	16.883	17.872
Overige vorderingen	1.737	-472	1.265	1.657
Totaal	**20.566**	**-472**	**20.094**	**22.321**

Bedragen in € 1.000	Openstaande vorderingen 31-12-2022	Voorziening ononbaarheid 31-12-2022	Boekwaarde	
			31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	1.412	0	1.412	2.278
Saldo debiteuren	**1.412**	**0**	**1.412**	**2.278**
Terug te vorderen BTW	0	0	0	0
Door te schuiven BTW naar gemeenten	534	0	534	514
Overige vorderingen op openbare lichamen	0	0	0	0
Totaal	**1.945**	**0**	**1.945**	**2.792**

Vorderingen op openbare lichamen: Door te schuiven BTW naar gemeenten

Onder de vorderingen op openbare lichamen valt ook een bedrag voor terug te vorderen BTW bij de verschillende gemeenten. De MGR kan deze BTW zelf niet terug vorderen van het Rijk, maar dient via de gemeenten teruggevorderd te worden. Het bedrag van € 534.000 wordt verdeeld aan de hand van de inwonersaantallen in de BRN norm 2022. De bedragen zijn gecommuniceerd met de deelnemende gemeenten ten behoeve van het BTW compensatiefonds. De facturen zijn reeds verstuurd op basis van de tabel hiernaast:

Bedragen in € 1.000	Gefactureerd Q1 tm Q3	Q4 nog te factureren	Totaal 2022	inwonersaantal BRN 2022	Procentueel
Gemeente Wijchen	123	68	191	41.225	13%
Gemeente Nijmegen	529	294	823	178.750	55%
Gemeente Mook en Middelaar	24	13	36	7.998	2%
Gemeente Heumen	49	27	76	16.523	5%
Gemeente Berg en Dal	104	58	162	35.000	11%
Gemeente Druten	57	31	88	19.000	6%
Gemeente Beuningen	77	43	120	27.015	8%
Totaal	**963**	**534**	**1.497**	**325.511**	**100%**

Rekening Courantverhouding met het Rijk

Naast deze vorderingen, heeft de MGR een positief deposito saldo bij de rekening-courantverhouding met het Rijk ter waarde van € 16,9 miljoen.

Overige vorderingen

De overige vorderingen worden in bijgaande tabel nog verder gespecificeerd. De debiteurenpositie overige debiteuren is € 1,7 miljoen. Hiervan is per 18 januari 2023 € 319.000 ontvangen. In het resterende bedrag van € 1,4 miljoen zitten oude openstaande posten, waar een voorziening voor is opgenomen van € 472.000.

Overige vorderingen Bedragen in € 1.000	Openstaande vorderingen 31-12-2022	Voorziening ononbaarheid 31-12-2022	Boekwaarde	
			31-12-2022	31-12-2021
Overige debiteuren	1.727	-472	1.255	1.635
Overige vorderingen	10	0	10	23
Totaal	**1.737**	**-472**	**1.265**	**1.657**

Liquide middelen

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

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Banksaldo	262	197
Kassaldo	4	5
	266	**203**

Overlopende activa

De overlopende activa is hiernaast gespecificeerd:

Overlopende activa Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	408	648
Overige Nederlandse overheidslichamen	408	648
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.153	1.450
Totaal	**1.561**	**2.098**

Vooruitbetaalde bedragen

De meeste vooruitbetaalde facturen, ter grootte van € 1,2 miljoen, hebben betrekking op de iRvN. Dit is een bedrag van € 904.000 en betreft voornamelijk betaalde facturen voor service-contracten die betrekking hebben op 2023. Het restant van € 249.000 heeft betrekking op WerkBedrijf en betreft met name de vooruitbetaalde huur van de Tarweweg ter grootte van € 135.000. Daarnaast een zijn er aantal vooruit betaalde kosten 2023 op het gebied van P&O van € 51.000 en dienstverlening aan werkgevers. Tot slot heeft WerkBedrijf € 30.000 aan loonkostensubsidies vooruitbetaald.

Nog te ontvangen bedragen

De nog te ontvangen bedragen ter grootte van
De nog te ontvangen bedragen ter grootte van € 408.000 bestaan voor € 197.000 uit nog te ontvangen bijdrage van de gemeente Nijmegen inzake de uitvoering van de WIW – ID. Door het UWV dient in het kader van de gedeclareerde transitievergoedingen nog een bedrag van € 114.000 vastgesteld te worden. Het restant ter grootte van € 97.000 betreft onder andere € 35.000 inzake nog te factureren plusproducten van de iRvN, € 21.000 nog te factureren SW omzet en € 24.000 nog te ontvangen te ontvangen van het Rijk in het kader van de uitvoering van het RMT.

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Eigen vermogen Bedragen in € 1.000	**Boekwaarde per 31-12-2021**	**Onttrekkingen 2022**	**Toevoegingen 2022**	**Boekwaarde per 31-12-2022**
Eigen vermogen	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

Voorzieningen

De post voorziening betreft de voorziening strategische personeelsplan (SPP) van de MGR en is deels toe te schrijven aan Werkbedrijf en deels aan de iRvN. Deze post is als volgt te verdelen:

Voorzieningen Bedragen in € 1.000	**Boekwaarde per 31-12-2021**	**Onttrekkingen 2022**	**Toevoegingen 2022**	**Vrijval 2022**	**Boekwaarde per 31-12-2022**
Voorzieing SPP WBRN	366	0	221	0	587
Voorziening SPP IRvN	100	0	233	0	333
Totaal	**466**	**0**	**454**	**0**	**920**

Om de afbouw van het personeel, zoals opgenomen in het SPP te realiseren is een voorziening gevormd ter grootte van € 920.000. Hiervan is € 587.000 bestemd voor WerkBedrijf en € 333.000 bestemd voor iRvN. In 2022 zijn er geen onttrekkingen geweest. Het voorziene bedrag van € 920.000 schatten we in nodig te hebben om de verdere afbouw te kunnen realiseren. Een belangrijk deel van de iRvN zal in 2023 aangewend gaan worden. Mede als uitvloeisel van het onderzoek van PWC en de daaruit voortvloeiende gemeentelijke besluitvorming.

Het deel van WerkBedrijf zal voor een belangrijk deel in de komende drie jaar aangewend gaan worden.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Onderhandse leningen van banken en financiële instellingen	7.806	7.861
Totaal	**7.806**	**7.861**

In 2022 heeft de MGR geen nieuwe leningen aangetrokken. Onderstaand de lopende geldleningen:

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

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

Bedragen in € 1.000	31-12-2021	Vermeer-deringen	Vermin-deringen	Boekwaarde per 31-12-2022
Onderhandse leningen	7.861	0	-55	7.806

Vlottende passiva

De vlottende passiva bestaan uit de volgende posten:

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

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.519	11.627
Overlopende passiva	12.419	12.440
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	12.419	12.440
Totaal	**20.938**	**24.067**

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar Bedragen in € 1.000	Saldo per 31-12-2022	Saldo per 31-12-2021
Crediteuren	1.713	3.317
Pensioenen	307	318
Belastingen	3.079	2.920
Afrekening arbeidsmatige dagbesteding gemeenten	103	272
Arbeidsmatige dagbesteding uitvoerende instellingen	483	389
Afrekening deelnemersbijdragen	1.493	2.342
Afrekening Loonkostensubsidies gemeenten	0	0
Nog te betalen loonkostensubsidies/ontwikkeltrajecten	296	118
Afrekening ID participatie	83	268
Afrekening meerwerk	33	206
Overige schulden*	930	1.476
Totaal	**8.519**	**11.627**

Crediteuren

Op de post crediteuren staat aan het eind van 2022 een bedrag van € 1,7 miljoen open. Van de € 1,7 miljoen heeft de MGR per 18 januari 2023 € 1,65 miljoen voldaan en moet er nog een post van € 50.000 voldaan worden.

Pensioenen

Pensioenen betreft de nog af te dragen pensioenverplichtingen eind 2022.

Belastingen

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

Belastingen Bedragen in € 1.000	**Saldo per 31-12-2022**	**Saldo per 31-12-2021**
Loonheffing	2.583	2.460
LIV	-320	-307
Af te dragen BTW	815	766
Totaal	**3.079**	**2.920**

Afrekening arbeidsmatige dagbesteding

In de tabel is de specificatie opgenomen van de terug te betalen bedragen aan de deelnemende gemeenten. Dit heeft betrekking op de arbeidsmatige dagbesteding. Er is minder gerealiseerd op arbeidsmatige dagbesteding dan dat er baten voor zijn opgehaald. Daardoor bestaat er nog een betalingsverplichting aan de deelnemende gemeenten van € 103.000. In dit bedrag is tevens verwerkt de extra bijdrage 2023 van de gemeente Nijmegen en de gemeente Berg & Dal inzake de pilot simpel switchen van € 190.000.

Arbeidsmatige Dagbesteding Bedragen in € 1.000	**Budget**	**Besteed**	**Budget-overheveling**	**Aanvullende bijdrage**	**Totaal dagdelen**	**Aantal kandidaten***
Berg en Dal	261	210	51	0	5.357	33
Beuningen	254	246	0	8	6.264	27
Druten	143	94	0	48	2.403	20
Heumen	71	71	0	0	1.811	15
Mook en Middelaar	74	24	0	50	601	6
Nijmegen	1.874	1.734	140	0	44.144	280
Wijchen	268	272	0	-4	6.929	37
Totaal	**2.945**	**2.652**	**190**	**103**	**67.509**	**418**

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

Arbeidsmatige dagbesteding uitvoerende instellingen

De afrekening van december en de eindafrekening van de arbeidsmatige dagbesteding van zorginstellingen zijn nog niet ontvangen. Bij deze afrekeningen wordt € 314.000 aan lasten verwacht. Daarnaast hebben we nog een bedrag van € 169.000 voor de meerkosten gereserveerd. Eind 2022 is deze regeling ten einde gekomen. In de loop van 2023 gaan we deze met de zorgleveranciers afsluiten.

Aanvullend pakket 3 en 4 Bedragen in € 1.000	**Terugbetalingsverpichting**
Gemeente Berg en Dal	115
Gemeente Beuningen	36
Gemeente Druten	31
Gemeente Heumen	24
Gemeente Mook en Middelaar	5
Gemeente Nijmegen	1.202
Gemeente Wijchen	80
Totaal	**1.493**

Afrekening deelnemersbijdragen

In bijgaand overzicht is de specificatie per onderdeel te zien van de terugbetalingsverplichting aan de gemeenten van de extra middelen in de circulaire voor het aanvullende pakket 3 en 4.

Nog te betalen Loonkostensubsidies/ ontwikkeltrajecten

Zoals bij de overlopende activa te zien worden er periodieke deelbetalingen gedaan met betrekking tot de loonkostensubsidies en de ontwikkeltrajecten. Bijgaand een specificatie van de nog te betalen bedragen over 2022.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar Bedragen in € 1.000	**Saldo per 31-12-2022**	**Saldo per 31-12-2021**
Nog te betalen loonkostensubsidies/ontwikkeltrajecten	296	118

Te betalen ID-afrekening instellingen

Dit betreft de subsidie afrekeningen WIW/ ID-banen. Met één partij loopt op dit moment een

discussie over de systematiek van afrekenen. Begin 2023 is hierover overeenstemming bereikt. We verwachten na ondertekening van de vaststellingsovereenkomst de middelen te kunnen uitbetalen. Dit betreft de afrekeningen 2019 tot en met 2022.

Afrekening meerwerk

De afrekening meerwerk heeft betrekking op de projecten Actieplan Arbeidsmartkregio. Via de gemeente Nijmegen hebben we in samenwerking met het UWV hiervoor middelen ontvangen en eind 2022 afgerekend. Het bedrag van € 33.000 is niet besteed en wordt terugbetaald aan de gemeente Nijmegen.

Overige schulden

De overige schulden staan uit bij diverse partijen. Deze kosten hebben allen betrekking op 2022, maar zijn nog niet verrekend.
De nog te betalen kosten ter grootte van € 844.000 betreft met name een factuur van de gemeente Nijmegen inzake de gastheerrol Q4 van € 596.000. Daarnaast zijn de facturen die in 2023 geboekt zijn, maar betrekking hebben op 2022 toegevoegd aan de post nog te betalen kosten. De post overig ad € 66.000 betreft de netto te betalen salarissen van de 13e periode 2022 die in 2023 uitbetaald zijn.

Overige schulden Bedragen in € 1.000	**Saldo per 31-12-2022**	**Saldo per 31-12-2021**
Nog te betalen kosten	844	555
Afspraken nieuwe CAO	0	397
Overige	66	52
IPS	20	204
VSO	0	269
Totaal	**930**	**1.476**

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva zie hiernaast.
De vooruit ontvangen bedragen van € 12,4 miljoen bestaan voor:

- € 2,6 miljoen uit vooruitontvangen subsidie 2022-2024 inzake het project *Doe je Mee*;
- € 2,2 miljoen uit nog niet bestede middelen ESF project *actieve inclusie*;
- € 1,9 miljoen uit nog niet bestede middelen SAR, IPS, 100 banenplan, RMT, Tijdelijke middelen UWV en Provinciale middelen. Dit zijn extra middelen die van het Rijk of gemeenten verkregen zijn voor de uitvoering van de werkzaamheden van de MGR. De projectperiode van deze budgetten is nog niet afgerond. Een inhoudelijke toelichting op de voortgang van deze projecten wordt gegeven in de paragraaf "Regionale Tafel Arbeidsmarkt" in het jaarverslag. Daarnaast zijn hier de budgetoverhevelingen kwaliteitsimpuls, Op Weg Naar Werk pilot simpel switchen en de septembercirculaire toegevoegd;
- € 1,0 miljoen uit nog niet bestede middelen Perspectief op werk.
- € 1,0 miljoen inzake de budgetoverheveling 2022-2024 risico's *CAO Aan de Slag*;
- € 1,0 miljoen uit nog niet bestede middelen werken aan de match;

Overlopende passiva Bedragen in € 1.000	**Boekwaarde per 31-12-2021**	**Vermeerderingen**	**Verminderingen**	**Boekwaarde per 31-12-2022**
ESF, SAR, IPS, 100 banenplan, RMT, Tijdelijke middelen UWV, Provinciale middelen en Perspectief Op Werk	4.671	918	1.260	4.328
Subsidie 2022-2024 project "Doe je Mee	3.706	0	1.059	2.647
Vooruitgefactureerde deelnemersbijdrage SW 2022	2.301	0	2.301	0
Vooruitgefactureerde deelnemersbijdrage SW 2023*	0	2.955	2.168	788
Budgetoverheveling vervoer SW	0	475	0	475
Budgetoverheveling kwaliteitsimpuls	0	250	0	250
Budgetoverheveling Werken aan de match	0	1.000	0	1.000
Budgetoverheveling septemberciruclaire	0	278	0	278
Budgetoverheveling naar 2021	0	0	0	0
Participatiebudget decembercirculaire overheveling naar 2021	0	0	0	0
Budgetoverheveling 2022-2024 risico's "CAO Aan de Slag"	1.010	0	0	1.010
Budgetoverheveling 2022 IRvN	133	0	133	0
Loonkostensubsidies gemeente	0	37	0	37
Gespaarde verlofuren	411	6	0	417
Suwi	0	860	24	836
Overige	210	231	87	353
Totaal	**12.440**	**7.011**	**7.032**	**12.419**

- € 836.000 nog te besteden middelen in het kader van het uitvoeringsplan werkgeversdienstverlening UWV en WerkBedrijf.
- € 788.000 uit vooruit gefactureerde deelnemersbijdragen SW 2023 bij de deelnemende gemeenten;
- € 475.000 budgetoverheveling reiskostenbijdrage SW medewerkers
- € 417.000 uit gespaarde verlofuren;
- € 162.000 uit rente en overige nog te betalen bedragen.

5 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich in 2023 geen gebeurtenissen voorgedaan met een materiële impact voor 2022.

6 Niet uit de balans blijkende langlopende financiële verplichtingen

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

A. Huurovereenkomsten
B. Inkoopcontracten
C. Vakantiegeld en verlofdagen

A) Huurovereenkomsten

De MGR heeft een tweetal huurovereenkomsten afgesloten met de gemeente Nijmegen. De huurovereenkomst met de iRvN heeft een looptijd van vijf jaar en loopt tot en met 31 december 2025. Na het verstrijken van de vijf jaarperiode wordt de overeenkomst opnieuw voor vijf jaar verlengd. De resterende verplichting bedraagt € 426.000. Daarnaast zijn aan deze huurovereenkomst facilitair beheer, servicekosten en de kosten voor de datacentra verbonden. De resterende verplichting hiervoor bedraagt € 907.000. De huurovereenkomst met WerkBedrijf heeft tevens een looptijd van vijf jaar en loopt tot en met 31 mei 2025. Na het verstrijken van de vijf jaarperiode wordt de overeenkomst opnieuw vijf jaar verlengd. De resterende verplichting bedraagt € 751.000. Naast de huur worden servicekosten en facilitair beheer in rekening gebracht. De resterende verplichting voor de servicekosten en het facilitair beheer bedraagt voor WerkBedrijf € 1,2 miljoen.
Naast de huurovereenkomsten heeft de MGR een gastheerovereenkomst met de gemeente Nijmegen gesloten voor de PIOFAH taken en het facilitair beheer. Deze overeenkomst loopt van 2023 tot en met 31 december 2027. De resterende verplichting bedraagt € 3,2 miljoen. Ten aan zien van het onderdeel kosten financieel systeem (Coda) is een voorbehoud gemaakt. Coda gaat per 1 januari 2024 vervangen worden. MGR behoud de optie open om te kunnen kiezen voor een ander financieel systeem.

Bedragen in € 1.000	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Totaal
Huurovereenkomsten				
Huurovereenkomst Gem. Nijmegen				
- Huur MGR	*311*	*440*	*0*	*751*
- Huur iRvN	*142*	*284*	*0*	*426*
- Servicekosten MGR	*486*	*688*	*0*	*1.174*
- Servicekosten iRvN	*302*	*605*	*0*	*907*
Gastheerovereenkomst Gem. Nijmegen MGR	0	0	3.179	3.179
Huur Tarweweg Nijmegen MGR	45	90	0	135
Inkoopcontracten				
- Inkoopcontracten MGR	*8.920*	*3.871*	*0*	*12.791*
- Inkoopcontracten iRvN	*4.663*	*3.590*	*0*	*8.253*
Vakantiegeld / Verlofdagen				
- Vakantiegeld MGR	*1.480*	*0*	*0*	*1.480*

Op 7 september 2020 heeft de MGR een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van een bedrijfspand aan de Tarweweg 1 te Nijmegen. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 5 jaar lopend tot 31 augustus 2025. De resterende huur verplichting bedraagt € 135.200.

B) Inkoopcontracten

De MGR heeft diverse inkoopcontracten gesloten met onder andere zorgverleners voor Op Weg Naar Werk. In deze overeenkomsten is afgesproken dat de MGR cliënten kan plaatsen bij de desbetreffende zorgverleners. Met de zorgverleners is afgesproken dat er een bepaald aantal cliënten geplaatst kan worden, er wordt echter afgerekend per daadwerkelijk geplaatste cliënt. Hieronder staat het overzicht vermeld van de contractwaardes, de reeds bestelde contractwaarde, en het resterende bedrag wat nog verhaald zou kunnen worden. Er moet echter de nadruk gelegd worden op het feit dat het gaat om mogelijke kosten, en dat de MGR niet verplicht is om alle contracten volledig af te nemen. De verwachting is dat niet alle contracten volledig uitgenut zullen worden. Daarnaast heeft de iRvN een aantal inkoopcontracten afgesloten. Deze hebben betrekking tot ICT gerelateerde taken en de inhuur van ondersteunend personeel.

Bedragen in € 1.000	MGR exclusief IRvN	IRvN
Contracten die aflopen in 2022	4.173	6.208
Contracten die doorlopen in 2022	874	4.741
Totaal	**5.047**	**10.949**

C) Vakantiegeld en verlofdagen

De deelnemende gemeenten staan altijd garant voor de betaling/verplichtingen uit hoofde van vakantiegeld en verlofdagen voor de SW-medewerkers. Vanuit dit achterliggende feit en het feit dat MGR Rijk van Nijmegen dezelfde uitgangspunten voor verslaggeving/verantwoording toepast als de deelnemende gemeenten (BBV) is het niet toegestaan de verplichtingen uit hoofde van vakantiegeld en -dagen te waarderen in de balans per 31 december. Het bedrag dat wordt opgenomen onder niet uit de balans blijkende verplichtingen betreft enkel het vakantiegeld, gezien er volgens beleid geen verlofuren uitbetaald worden tenzij dit niet anders kan door bijvoorbeeld overlijden. De omvang hiervan wordt dermate klein geschat over de volledig resterende uitstroom periode van de SW-medewerkers, dat er geen bedrag voor wordt opgenomen. De omvang van de verplichting inzake vakantiegeld bedraagt per 31 december 2022 € 1,4 miljoen.

7 Toelichting op overzicht baten en lasten over 2022

Bedragen in € 1.000	Totale baten	Totale lasten
Werkbedrijf	75.180	75.180
IRvN	19.635	19.635
Bestuursondersteuning	318	318
Consolidatie	-2.766	-2.766
Totaal	**92.366**	**92.366**

7.1 Baten en lasten MGR totaal

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

WerkBedrijf

Het resultaat van werk komt uit op € 0. Voor verwerking van het resultaat zijn op de onderdelen loonkostensubsidies, Op Weg Naar Werk en arbeidsparticipatie de volgende resultaten bereikt:

- € 37.400 voordeel betreffende de uitvoering van de wettelijke loonkostensubsidies. We hebben nagenoeg de begrote omvang van € 4,8 miljoen gerealiseerd. Voor de gerealiseerde aantallen verwijzen we graag naar het beleidsinhoudelijke deel van onze jaarstukken. Het voordeel betalen we terug aan de deelnemende gemeenten.

- € 293.800 voordeel inzake de uitvoering van de Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding). Het voordeel wordt voor € 50.000 veroorzaakt doordat in de pilot simpel
- switchen bij één zorgleverancier geen 19 deelnemers zijn gestart maar 12. Hierdoor hebben we € 50.000 teruggevorderd. Daarnaast zien we dat de effecten van corona nog niet volledig uitgewerkt zijn waardoor er minder dagdelen gedeclareerd worden dan voor corona. Van dit voordeel wordt € 190.000 overgeheveld naar 2023 omdat we de pilot Simpel Switchen in overleg met de gemeente Berg & Dal en Nijmegen hebben uitbereid met één aanbieder. Hiervoor waren in het reguliere budget geen middelen meer beschikbaar. De overige middelen € 103.800 wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten.

- € 725.000 betreft een eenmalig voordeel op de gemeentelijke bijdrage. Deze middelen hebben we in de budgetoverheveling voor een bedrag van € 475.000 bestemd om de extra vervoerskosten van de SW te kunnen bekostigen. Daarnaast is een bedrag van €250.000 bestemd voor het kwaliteitsimpuls.

Naar aanleiding de tussenrapportage hebben we met de begrotingwijziging van het najaar 2022 reeds € 1,5 miljoen van de baten afgeraamd. Dit betreft de crisismiddelen aanvullend pakket vier tot en met zes. Deze middelen hebben we niet ingezet wegens het uitblijven van de verwachte groei van het aantal uitkeringsgerechtigden tijdens Covid-19.

Het resultaat van de SW komt op € 0 uit.

- De toegevoegde waarde bedraagt voor 2022 € 8.065. Begroot was een bedrag van € 8.115. De SW omzet is € 120.000 lager geworden. De lagere omzet wordt onder andere veroorzaakt doordat SW medewerkers meer gebruik zijn gaan maken van de nieuwe seniorenregeling. Inmiddels hebben we 16 fte aan SW-medewerkers die gebruik maken van de regeling. Daarnaast zien we dat medewerkers met de beter betaalde tarieven naar lagere tarieven verschuiven omdat ze (vaak vanwege leeftijd of gezondheid) het oorspronkelijke werk niet meer aankunnen.
- Het gemiddeld aantal SE's komt uit op 1.191. Dit is 2 SE lager dan in de begroting is aangegeven. De kostprijs per SE komt hiermee uit op: € 31.077 per SE (begroot € 31.125). Het belangrijkste onderdeel van de kostprijs de salariskosten van onze SW medewerkers. Op

de loonkosten van de SW medewerkers is een voordeel behaald van € 113.000. De begrootte indexering van de loonkosten SW voor het tweede halfjaar was lager dan de gerealiseerde indexering. In het eerste halfjaar was het omgekeerde het geval, de begrootte indexering was hoger dan de gerealiseerde indexering. Daardoor ontstond een voordeel op de loonkosten. Het nadeel over het tweede halfjaar is groter geweest dan we bij de halfjaarcijfers hebben ingeschat. Daarnaast hadden we verwacht dat de formatie uit zou komen op 1.070 fte. We zijn uitgekomen op 1.075 fte. Ook dit heeft een dempend effect op het voordeel. Het verzuimpercentage is als gevolg van ziekte (waaronder ook corona) toegenomen van 19,2% in 2021 naar 20,8% in 2022.

Bij Vastgoed zijn de resultaten nagenoeg conform begroting gerealiseerd.

iRvN

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

- Bij automatisering is een nadeel ontstaan van € 14.600.
- Bij informatie & applicatiebeheer is een nadeel ontstaan van € 500.

7.2 Baten en lasten WerkBedrijf

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

Baten WBRN Bedragen in € 1.000	**begroting 2022 voor wijziging (A)**	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl. begrotingswijzigingen 2022 (C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Inkomensregelingen	4.188	4.849	4.849	4.811	-37
Begeleide participatie	48.917	49.994	49.994	49.748	-247
Arbeidsparticipatie	21.024	22.933	20.585	20.035	-550
Overhead	828	550	550	586	36
Totaal	**74.957**	**78.326**	**75.978**	**75.180**	**-798**

Lasten WBRN Bedragen in € 1.000	**begroting 2022 voor wijziging (A)**	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl. begrotingswijzigingen 2022 (C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Inkomensregelingen	4.188	4.377	4.377	4.811	435
Begeleide participatie	45.986	46.670	46.670	46.285	-385
Arbeidsparticipatie	16.375	18.993	16.645	15.558	-1.087
Overhead	387	387	387	429	42
Totaal programmalasten	**66.936**	**70.427**	**68.079**	**67.084**	**-996**
Overhead	8.021	7.899	7.899	8.096	197
Totaal	**74.957**	**78.326**	**75.978**	**75.180**	**-798**

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

Personele lasten

De totale personele lasten zijn in bovenstaande tabellen niet meer zichtbaar. De personele lasten maken nu onderdeel uit van de programmalasten en de overhead MGR. De personele lasten bestaan uit de loonsom en het inhuurbudget. Overige personele lasten zijn buiten beschouwing gelaten. Onderstaand een overzicht van het verloop van de personele lasten voor 2022 en volgende jaren.

Bedragen in € 1.000	Salarislasten inclusief inhuur WBRN						
	B2022	**B2022W**	**R2022**	**B2023**	**B2024**	**B2025**	**B2026**
Arbeidsparticipatie	7.427	10.391	9.600	9.650	9.994	8.950	8.950
Begeleide Participatie	3.803	4.160	3.973	3.910	3.676	3.457	3.252
Overhead	5.166	4.275	4.206	4.176	4.176	4.176	4.176
Totaal	**16.396**	**18.826**	**17.779**	**17.736**	**17.846**	**16.582**	**16.378**

overige personele lasten zijn buiten beschouwing gelaten

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

In 2022 zijn de totale personele lasten € 17,8 miljoen. De onderschrijding van € 1,0 miljoen wordt met name veroorzaakt doordat cao aan de slag niet van start gegaan is in 2022. Daardoor hebben we € 145.000 aan geraamde personele lasten niet ingezet.

Door de krapte op de arbeidsmarkt hebben we voor een bedrag van € 300.000 niet kunnen inzetten omdat vacatures niet of later zijn ingevuld. Daarnaast is een bedrag van € 600.000 aan tijdelijke middelen niet ingezet omdat projecten later van start zijn gegaan of vertraging opgelopen hebben of er onvervulde vacatures zijn. Onder andere het project Doe Je Mee.

7.2.1 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel WERK

Voor WERK bestaat de afrekening uit de onderdelen Re-integratie, Sociale Werkvoorziening, Arbeidsmatige dagbesteding en loonkostensubsidies. Hieronder wordt per taakveld een verklaring gegeven voor de belangrijkste afwijkingen van de baten:

€ 37.400 voordeel betreffende de uitvoering van de wettelijke loonkostensubsidies. We hebben nagenoeg de begrote omvang van € 4,8 miljoen gerealiseerd. Voor de gerealiseerde aantallen verwijzen we gaag naar het beleidsinhoudelijke deel van onze jaarstukken. Het voordeel betalen we terug aan de deelnemende gemeenten.

€ 293.800 voordeel inzake de uitvoering van de Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding). Het voordeel wordt voor € 50.000 veroorzaakt doordat in de pilot simpel switchen bij één zorgleverancier geen 19 deelnemers zijn gestart maar 12. Hierdoor hebben we €50.000 teruggevorderd. Daarnaast zien we dat de effecten van corona nog niet volledig uitgewerkt zijn waardoor er minder dagdelen gedeclareerd worden dan voor corona. Van dit voordeel wordt € 190.000 overgeheveld naar 2023 omdat we de pilot Simpel Switchen in

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel WERK				
		begroting 2022 voor wijziging (A)	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl. begrotingswijzigingen 2022 (C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Inkomensregelingen	Gemeentelijke bijdragen	4.188	4.849	4.849	4.811	-37
Begeleide participatie	Gemeentelijke bijdragen	2.800	2.945	2.945	2.652	-293
Arbeidsparticipatie	Gemeentelijke bijdragen	18.723	20.566	18.073	17.360	-713
	Omzet	0	546	546	0	-546
	Overige bedrijfsopbrengsten	0	35	35	19	-16
	Overige bijdragen	2.300	1.786	1.931	2.656	725
Totaal baten		**28.011**	**30.726**	**28.378**	**27.498**	**-880**

Lasten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel WERK				
		begroting 2022 voor wijziging (A)	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl. begrotingswijzigingen 2022 (C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Inkomensregelingen	Loonkostensubsidies	4.188	4.377	4.377	4.811	435
Begeleide participatie	Op Weg naar Werk	2.800	2.945	2.945	2.652	-293
Arbeidsparticipatie	Instrumenten	6.640	7.800	5.307	5.378	71
	Oude verplichtingen	1.703	1.603	1.603	1.358	-244
	Algemene uitvoering arbeidsparticipatie	5.732	6.478	6.510	6.231	-279
	Directe kosten CAO aan de slag	0	1.326	1.326	0	-1.326
	Inzet tijdelijke middelen	2.300	1.618	1.731	2.591	860
	Inzet tijdelijke middelen budgetoverheveling	0	168	168	0	-168
Totaal Programmalasten		**23.362**	**26.314**	**23.967**	**23.021**	**-946**
Overhead MGR		4.649	4.412	4.412	4.477	65
Totaal lasten		**28.011**	**30.726**	**28.378**	**27.498**	**-880**

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

overleg met de gemeente Berg & Dal en Nijmegen hebben uitbereid met één aanbieder. Hiervoor waren in het reguliere budget geen middelen meer beschikbaar. De overige middelen € 103.800 worden terugbetaald aan de deelnemende gemeenten.

Eenmalig voordeel inzake middelen arbeidsparticipatie.

- € 725.000 betreft een eenmalig voordeel op de gemeentelijke bijdrage. Deze middelen hebben we in de budgetoverheveling voor een bedrag van € 475.000 bestemd om de extra vervoerskosten van de SW te kunnen bekostigen. Daarnaast is een bedrag van €250.000 bestemd voor het kwaliteitsimpuls.
- € 546.000 betreft een voordeel op de niet gerealiseerde baten inzake de uitvoering van de cao aan de slag. De uitvoering van de cao aan de slag is met een jaar vertraagd waardoor we de verwachte opbrengsten uit detacheringen niet hebben kunnen realiseren omdat er geen kandidaten in dienst getreden zijn in 2022.
- € 725.000 betreft een nadeel op de overige bijdragen. Met name bij IPS en RMT hebben we meer uitgegeven dan verwacht. Omdat we dit budgetneutraal uitvoeren zijn de baten bij IPS € 517.000 hoger geworden en bij RMT € 272.000 hoger. Aan de lastenzijde lichten we dit verder toe.

Naar aanleiding de tussenrapportage hebben we met de begrotingwijziging van het najaar 2022 reeds € 1,5 miljoen van de baten afgeraamd. Dit betreft de crisismiddelen aanvullend pakket vier tot en met zes. Deze middelen hebben we niet ingezet wegens het uitblijven van de verwachte groei van het aantal uitkeringsgerechtigden tijdens Covid-19.

Hieronder wordt per taakveld een verklaring gegeven voor de belangrijkste afwijkingen van de lasten:

Onder het **taakveld Inkomensregelingen** valt de reguliere wettelijke loonkostensubsidie en de subsidie beschut werken nieuw. Bij de halfjaarcijfers hebben wij aangekondigd dat we verwachtten tussen de € 200.000 en €500.000 over te houden. Mede veroorzaakt doordat het project cao Aan de Slag vertraagd is. Voor dit project hadden we € 475.000 aan loonkostensubsidies gereserveerd. We zijn er toch in geslaagd de vrijgekomen middelen regulier weg te zetten waardoor we verwachtten nagenoeg op de begroting van € 4,8 miljoen aan uitgaven loonkostensubsidies uit te komen. We houden voor 2022 een bedrag van € 37.400 over. Dit betalen we terug aan onze gemeenten.

Onder het **taakveld Begeleide Participatie** valt de arbeidsmatige dagbesteding. Conform de melding in de tussenrapportage 2022 wordt op dit onderdeel een eenmalig voordeel behaald van € 293.800. Het voordeel wordt voor € 50.000 veroorzaakt doordat in de pilot simpel switchen geen 19 deelnemers zijn gestart maar 12. Hierdoor hebben we € 50.000 teruggevorderd. Daarnaast zien we dat de effecten van corona nog niet volledig uitgewerkt zijn waardoor er minder dagdelen gedeclareerd worden dan voor corona. Van dit voordeel wordt € 190.000 overgeheveld naar 2023 omdat we de pilot Simpel Switchen in overleg met de gemeente Berg & Dal en Nijmegen hebben uitbereid met één aanbieder. Hiervoor waren in het reguliere budget geen middelen meer beschikbaar. De overige middelen € 103.800 worden terugbetaald aan de deelnemende gemeenten.

Onder het **taakveld Arbeidsparticipatie** valt de uitvoering van de re-integratietaak. De lasten laten daar een onderschrijding zien van € 1,1 miljoen.

- Voor € 1,5 miljoen heeft dit betrekking op het de uitvoering van de cao aan de slag. Dit is met een jaar vertraagd waardoor er geen deelnemers zijn ingestroomd de verwachte uitgaven aan met name loonkosten ad € 1,3

miljoen hebben niet plaatsgevonden. Doordat we geen deelnemers hebben laten instromen hebben we ook geen gebruik gemaakt van de reservering voor het tariefrisico. Daardoor hebben de geraamde lasten van € 168.000 niet voorgedaan.

- Voor € 244.000 heeft dit betrekking op de oude verplichtingen. In 2022 zijn een aantal medewerkers met een participatiebaan naar de WIA uitgestroomd waardoor het budget sterker is afgenomen dan vooraf geraamd.
- Voor € 279.000 heeft dit betrekking op een voordeel dat ontstaan is op de personele lasten omdat we geen personeel hoefden in te zetten op de uitvoering van de cao aan de slag. Daarnaast zien we dat vacatures langer openstaan. Daardoor is er tevens een voordeel ontstaan.
- Voor € 860.000 is een nadeel ontstaan op de inzet van tijdelijke middelen. Aan IPS is meer uitgegeven dan geraamd. Dit is vooral een ramingsfout. De nieuwe IPS periode is niet meegenomen in de begroting waardoor op dit onderdeel € 517.000 meer uitgegeven wordt. Voor het RMT wordt € 272.000 meer ingezet. Dit betreft met name de inzet van instrumenten en personeel die we rechtstreeks bij het Rijk hebben kunnen declareren. Tegenover deze lasten staat een gelijk bedrag aan baten.
- Voor € 71.000 is een nadeel ontstaan op instrumenten er is meer uitgegeven dan begroot. Er is niet een aanwijsbare oorzaak voor de overschrijding.

De 'overhead MGR' laten een overschrijding zien van € 64.000 en behoeft geen verder toelichting.

7.2.2 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel SW

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

Voor 2022 is de begrote bijdrage van de gemeenten toereikend geweest. Op de extra middelen die gemeenten van het Rijk ontvangen hebben in het kader van corona hebben we geen beroep hoeven te doen. In totaal was dit voor 2022 een bedrag van € 203.100 voor onze regio.

In bij de halfjaarcijfers 2022 hebben we gemeld dat we verwachten de dat de SW omzet tussen de € 150.000 en € 250.000 lager zou gaan uitvallen. De SW omzet is € 121.000 lager geworden. De lagere omzet wordt onder andere veroorzaakt doordat SW-medewerkers meer gebruik zijn gaan maken van de nieuwe seniorenregeling. Inmiddels hebben we 16 fte SW-medewerkers die gebruik maken van de regeling. Daarnaast zien we dat medewerkers met de beter betaalde tarieven naar lagere tarieven verschuiven omdat ze (vaak vanwege leeftijd of gezondheid) het oorspronkelijke werk niet meer aankunnen. De toegevoegde bedraagt voor 2022 € 8.065. Begroot was een bedrag van € 8.115.

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel SW				
		begroting 2022 voor wijziging (A)	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl. begrotingswijzigingen 2022 (C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Begeleide participatie	Gemeentelijke bijdragen	36.646	37.015	37.015	37.000	-15
	Netto omzet	*8.580*	*8.705*	*8.705*	*8.565*	*-139*
	Materiaal verbruik / uitbesteed werk	*-18*	*-18*	*-18*	*0*	*18*
	Toegevoegde waarde	8.561	8.686	8.686	8.565	-121
	Overige bedrijfsopbrengsten	448	658	658	637	-21
	Overige bijdragen	245	195	195	409	213
Totaal baten		**45.901**	**46.555**	**46.555**	**46.611**	**57**

Lasten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel SW				
		begroting 2022 voor wijziging (A)	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl. begrotingswijzigingen 2022 (C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Begeleide participatie	Salarissen SW-medewerkers	36.962	36.961	36.961	36.848	-113
	Bijdrage "lage inkomens"	-330	-330	-330	-351	-21
	Personele lasten	3.512	3.860	3.860	3.712	-148
	Overige kosten SW-medewerkers	2.111	2.073	2.073	2.298	226
	Productiekosten	217	445	445	445	0
	Operationele lasten	57	59	59	39	-19
Totaal Programmalasten		**42.529**	**43.067**	**43.067**	**42.992**	**-75**
Overhead MGR		3.372	3.487	3.487	3.619	132
Totaal lasten		**45.901**	**46.555**	**46.555**	**46.611**	**57**

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

De overige bijdragen zijn € 213.000 hoger dan begroot. Dit wordt deels veroorzaakt doordat de compensatie van het garantieloon voor de WIW – ID medewerkers € 55.000 hoger uitgevallen is dan begroot. Daarnaast hebben we een aantal ambtelijke medewerkers kunnen detacheren bij samenwerkingspartners. Hier staat een bedrag van € 158.000 aan opbrengsten voor tegenover.

Op de loonkosten van de SW-medewerkers wordt een voordeel behaald van € 113.000. Bij de halfjaarcijfers hebben we tussen de € 300.000 en de € 500.000 gemeld. De begrootte indexering van de loonkosten SW voor het tweede halfjaar was lager dan de gerealiseerde indexering. In het eerste halfjaar was het omgekeerde het geval. De begrootte indexering was hoger dan de gerealiseerde indexering. Daardoor ontstond een voordeel op de loonkosten. Het nadeel over het tweede halfjaar is groter geweest dan we bij de halfjaarcijfers hebben ingeschat. Daarnaast hadden we verwacht dat de formatie uit zou komen op 1.070 fte. We zijn uitgekomen op 1.075 fte. Ook dit heeft een dempend effect op het voordeel. Het verzuimpercentage is als gevolg van ziekte (waaronder ook corona) toegenomen van 19,2% in 2021 naar 20,8% in 2022.

De overige personeelslasten SW laten een nadeel zien van € 226.000. Met de halfjaarcijfers hebben we deze overschrijding al gemeld. Dit betreft voor ons een structureel nadeel en wordt deels veroorzaakt door hogere lasten inzake het collectief vervoer en deels door de hogere kosten voor de arbodienst. In coronatijd hebben we een lagere bezetting per vervoersbeweging gehan¬teerd waardoor er met name in de eerste vier maanden van 2022 meer vervoersbewegingen zijn gemaakt. Dit leidt tot de overschrijding van € 102.000. De arbodienst overschrijden we met € 131.000. Dit wordt veroorzaakt doordat we de kosten beter kunnen toerekenen dan voorheen.

Op de ambtelijke personele lasten is een voordeel behaald van € 148.000. Openstaande vacatures konden minder snel opgevuld worden door de krapte op de arbeidsmarkt.

Op de overhead zijn de lasten € 132.000 hoger uitgevallen dan begroot. Zoals we schreven in onze halfjaarcijfers is deze overschrijding met name toe te schrijven aan de toegenomen lasten als gevolg van de hoog opgelopen inflatie.

Het gemiddeld aantal SE's komt uit op 1.191. Dit is 2 SE lager dan in de begroting is aangegeven. De kostprijs per SE komt hiermee uit op: € 31.077 per SE (begroot € 31.125).

7.2.3 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel Vastgoed

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

Baten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel Vastgoed				
		begroting 2022 voor wijziging (A)	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl. begrotingswijzigingen 2022 (C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Begeleide participatie	Overige bijdragen	217	495	495	485	-10
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	136	136	136	136	0
	Overige bedrijfsopbrengsten	692	414	414	450	36
Totaal baten		**1.045**	**1.045**	**1.045**	**1.071**	**26**

Lasten Bedragen in € 1.000		WerkBedrijf - onderdeel Vastgoed				
		begroting 2022 voor wijziging (A)	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl. begrotingswijzigingen 2022 (C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Begeleide participatie	Kapitaallasten	66	66	66	70	4
	Operationele lasten	592	592	592	572	-20
	Personele lasten	0	0	0	0	0
Overhead	Kapitaallasten	43	43	43	28	-15
	Operationele lasten	344	344	344	401	57
	Personele lasten	0	0	0	0	0
Totaal Programmalasten		**1.045**	**1.045**	**1.045**	**1.071**	**26**
Overhead MGR		0	0	0	0	0
Totaal lasten		**1.045**	**1.045**	**1.045**	**1.071**	**26**

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

7.3 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen

ICT Rijk van Nijmegen bestaat uit de onderdelen Automatisering en Informatie- & Applicatiebeheer. Voor het onderdeel automatisering is een nadelig resultaat behaald van € 14.600 en bij Informatie- & Applicatiebeheer is een nadelig resultaat behaald van € 500. De bovenstaande cijfers zijn gepresenteerd op taakveldniveau. Hieronder worden de afwijkingen per onderdeel op een gedetailleerder niveau toegelicht. Hierin is het behaalde voordeel van de gemeentelijke bijdrage terug te herleiden.

Baten Bedragen in € 1.000	ICT Rijk van Nijmegen				
	begroting 2022 voor wijziging (A)	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl. begrotingswijzigingen 2022 (C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Arbeidsparticipatie	361	361	361	393	32
Overhead	17.631	18.191	19.091	19.242	151
Totaal baten	**17.992**	**18.552**	**19.452**	**19.635**	**183**

Lasten Bedragen in € 1.000	ICT Rijk van Nijmegen				
	begroting 2022 voor wijziging (A)	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl. begrotingswijzigingen 2022 (C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Arbeidsparticipatie	361	382	382	452	70
Overhead	15.876	16.275	17.175	17.490	315
Totaal Programmalasten	**16.236**	**16.657**	**17.557**	**17.942**	**385**
Overhead MGR	1.755	1.895	1.895	1.692	-202
Totaal lasten	**17.992**	**18.552**	**19.452**	**19.635**	**183**

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

7.3.1 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering

Bij het onderdeel Automatisering is het saldo van de baten en lasten 0. Het resultaat op de gemeentelijke bijdragen ten opzichte van de begroting na wijziging is € 14.600 nadelig. Automatisering valt volledig onder het taakveld Overhead. Onderstaand een toelichting op de (belangrijkste) afwijkingen in de baten en lasten ten opzichte van de begroting na wijzigingen.
De omvang van de plusproducten is met € 181.000 toegenomen ten opzichte van de begroting. Alle kosten voor Plusproducten worden één op één doorbelast. Dat betekent een toename in opbrengsten (overige bedrijfsopbrengsten) en in lasten (operationele lasten) voor dit bedrag, maar per saldo doet dit niets.
We hebben een eenmalig voordeel op de kapitaallasten van € 59.000 omdat de investering in de back-up en restore faciliteit met één jaar is uitgesteld. De overschrijding op de personele lasten en de operationele lasten van tezamen € 219.000 is voor een bedrag van € 181.000 toe te schrijven aan de plusproducten. Het resterende nadeel van € 38.000 en het nadeel van € 29.000 op de overhead heeft met name te maken met de oplopende inflatie. De BRN norm is onvoldoende dekkend voor de toegenomen lasten.

Baten Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Automatisering				
		begroting 2022 voor wijziging (A)	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl. begrotingswijzigingen 2022 (C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	13.058	13.058	13.058	13.073	15
	Overige bedrijfsopbrengsten	0	289	789	970	181
	Overige bijdragen	1.070	1.070	1.070	1.070	0
Totaal baten		**14.128**	**14.417**	**14.917**	**15.113**	**196**

Lasten Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Automatisering				
		begroting 2022 voor wijziging (A)	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl. begrotingswijzigingen 2022 (C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Overhead	Operationele lasten	5.347	5.392	5.892	6.007	115
	Personele lasten	5.647	6.047	6.047	6.157	110
	Kapitaallasten	2.108	1.908	1.908	1.849	-59
Totaal Programmalasten		**13.102**	**13.347**	**13.847**	**14.013**	**166**
Overhead MGR	Overhead MGR	1.026	1.070	1.070	1.100	29
Totaal lasten		**14.128**	**14.417**	**14.917**	**15.113**	**196**

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

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

Bij Informatie- & Applicatiebeheer is het saldo van de baten en lasten € 0. Het resultaat op de gemeentelijke bijdragen ten opzichte van de begroting na wijzigingen is € 500 nadelig.
De omvang van de overige bedrijfsopbrengsten is met € 13.000 afgenomen. Dit behoeft geen nadere toelichting.

Op de personele lasten is een nadeel ontstaan van € 263.000 ten opzichte van de begroting. Dit nadeel is deels te wijten aan een ramingsfout bij de overhead. Daarnaast is door de krapte op de arbeidsmarkt meer ingehuurd waardoor er hogere personele lasten zijn.

Het voordeel op de overhead van € 232.000. Voor een belangrijk deel is het voordeel ontstaan bij de personele lasten. Er is minder gebruik gemaakt van het opleidingen budget. Daarnaast zijn de loonkosten lager doordat vacatures als gevolg van de doorontwikkeling niet direct ingevuld zijn. We hebben hier met andere woorden te maken met een a-structureel voordeel.

Baten Bedragen in € 1.000		ICT Rijk van Nijmegen - onderdeel Informatie- & Applicatiebeheer				
		begroting 2022 voor wijziging (A)	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl. begrotingswijzigingen 2022 (C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Arbeidsparticipatie	Overige bijdragen	361	361	361	393	32
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	3.503	3.503	3.503	3.503	1
	Overige bedrijfsopbrengsten	0	271	671	626	-45
Totaal baten		**3.863**	**4.134**	**4.534**	**4.522**	**-13**
Lasten Bedragen in € 1.000						
Arbeidsparticipatie	Operationele lasten	35	44	44	0	-44
	Personele lasten	325	338	338	452	114
Overhead	Operationele lasten	226	281	363	362	-1
	Personele lasten	2.541	2.640	2.958	3.108	150
	Kapitaallasten	7	7	7	7	0
Totaal Programmalasten		**3.135**	**3.310**	**3.710**	**3.929**	**219**
Overhead	Overhead MGR	729	824	824	592	-232
Totaal lasten		**3.863**	**4.134**	**4.534**	**4.522**	**-13**
Saldo van baten en lasten		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Terugbetalingsverplichting		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

7.4 Baten en lasten Bestuurs-ondersteuning

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

Baten Bedragen in € 1.000		Bestuursondersteuning				
		begroting 2022 voor wijziging (A)	**begroting 2022 na wijziging (B)**	**begroting 2022 incl. begrotingswijzigin-gen 2022 (C)**	**realisatie 2022 (D)**	**saldo 2022 (D-C)**
Overhead	Gemeentelijke bijdragen	221	221	221	221	0
	Overige bijdragen	95	95	95	96	1
Totaal baten		**317**	**317**	**317**	**318**	**1**
Lasten Bedragen in € 1.000						
Totaal Overhead MGR	Overhead MGR	317	317	317	318	1
Totaal lasten		**317**	**317**	**317**	**318**	**1**
Saldo van baten en lasten		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Terugbetalingsverplichting		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

8 Publicatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op MGR Rijk van Nijmegen. Het voor MGR Rijk van Nijmegen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Dit betreft de algemene WNT norm.

Bezoldiging topfunctionarissen

1. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling
2. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

WNT bedragen x € 1	**Alg. directeur MGR / secretaris bestuur J. Hol**
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	Ja

	Bezoldiging
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 121.067
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.949
Subtotaal	€ 141.016
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 192.240
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	**€ 141.016**

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

Gegevens 2021 bedragen x € 1	**Alg. directeur MGR / secretaris bestuur J. Hol**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja

	Bezoldiging
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 115.684
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.639
Subtotaal	€ 135.323
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 186.010
Bezoldiging	**€ 135.323**

Topfunctionarissen	**Functies**
H. Bruls	Voorzitter AB – DB
J. Brom	Bestuurslid AB
T. van Elferen	Bestuurslid AB
R. Barber	Bestuurslid AB – DB
I. van de Scheur	Bestuurslid AB
D. Bergman	Bestuurslid AB
F. Houben	Bestuurslid AB
G. de Wildt	Bestuurslid AB
C. van Rhee – Oud Ammerveld	Bestuurslid AB
P. Baneke	Bestuurslid AB
J. Minses	Bestuurslid AB
W. Gradisen	Bestuurslid AB
F. Dillerop	Bestuurslid AB
N. Derks	Bestuurslid AB – DB
R. Helmer-Englebert	Bestuurslid AB
P. Molenaar	Bestuurslid AB
M. Esselbrugge	Bestuurslid AB
S. Fleuren	Bestuurslid AB-DB
A.Stunnenberg	Bestuurslid AB
F. Eetgerink	Bestuurslid AB
K. Peters	Bestuurslid AB
M. van Beek	Bestuurslid AB

9 Taakvelden gemeenten

Taakvelden gemeenten Bedragen in € 1.000	begroting 2022 voor wijziging (A)			begroting 2022 na wijziging (B)			begroting 2022 inclusief begrotingswijzigingen 2022 (C)			realisatie 2022 (D)			saldo 2022 (D-C)		
	Baten	Lasten	verschil	Baten	Lasten	verschil	Baten	Lasten	verschil	Baten	Lasten	verschil	Baten	Lasten	verschil
6.5 Arbeidsparticipatie	21.024	16.082	4.942	22.933	18.458	4.475	20.585	16.113	4.472	20.067	14.990	5.077	-518	-1.123	605
6.4 Begeleide participatie	48.216	45.580	2.636	48.914	46.144	2.770	48.914	46.141	2.772	48.677	45.759	2.918	-237	-382	146
6.3 Inkomensregelingen	4.188	4.188	0	4.849	4.377	472	4.849	4.377	472	4.811	4.811	0	-37	435	-472
0.4 Overhead	17.611	25.189	-7.578	17.893	25.609	-7.716	18.793	26.509	-7.716	18.810	26.805	-7.995	18	296	-279
	91.039	**91.039**	**0**	**94.588**	**94.588**	**0**	**93.140**	**93.140**	**0**	**92.366**	**92.366**	**0**	**-774**	**-774**	**0**

10 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van de modulaire gemeenschappelijke regeling Rijk van Nijmegen

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel
Wij hebben de jaarstukken 2022 van modulaire gemeenschappelijke regeling Rijk van Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de modulaire gemeenschappelijke regeling Rijk van Nijmegen op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijn de aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de modulaire gemeenschappelijke regeling en opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 oktober 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. het overzicht van baten en lasten over 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
4. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 oktober 2022 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o ‘Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 923.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief indien van toepassing de toevoeging aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

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

B. Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- Jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV.

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

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

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

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

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 oktober 2022, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de modulaire gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de modulaire gemeenschappelijke regeling in staat is de risico’s vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de modulaire gemeenschappelijke regeling haar financiële risico’s kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht

om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de modulaire gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de modulaire gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de modulaire gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

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

Utrecht, 30 maart 2023

Flynth Audit B.V.

w.g. drs. R. Buiteman RA

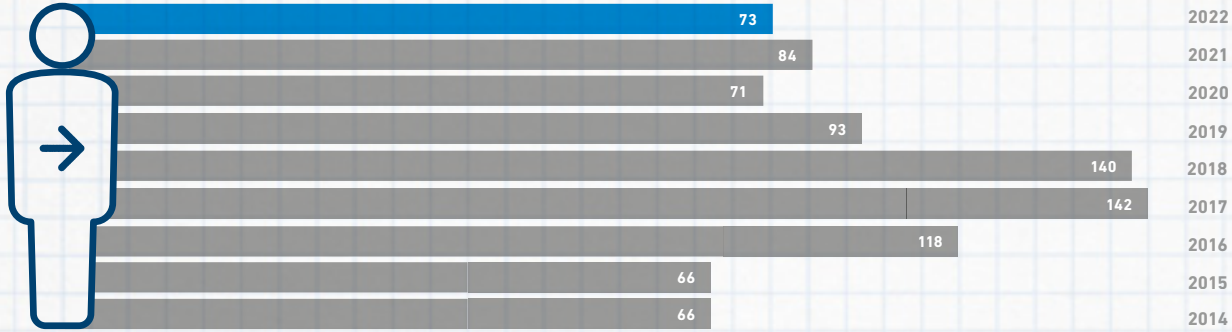
Bijlagen

Gemeente in beeld: **Berg en Dal**

▶ gerealiseerd aantal 2022
▶ begroot
▶ resultaat 2021

UITSTROOM NAAR WERK

73



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

53 (61)

PLAATSINGEN OP WERK

59 (59) parttime

25 (22) jongeren

10 (15) 55-plussers

30 (18) met arbeids-beperking

14 (14) statushouders

39 (50) plaatsing op werk > 28 uur

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

74 met arbeids-beperking aan het werk (geweest)

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	7,5	7,3	7,3	7,5	7,4
Individuele detachering	35,6	34,1	34,1	34,5	34,6
Groepsdetachering	45,2	45,2	46,6	47,1	46,0
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**88,2**	**86,6**	**88,0**	**89,1**	**88,0**
Beschut	0,4	0,4	0,0	0,0	0,2
Leegloop inactief	2,0	1,9	1,3	1,1	1,6
Niet beschikbaar voor werk	9,3	11,1	10,7	9,8	10,3
	100	**100**	**100**	**100**	**100**

SOCIALE WERKVOORZIENING:

89,5% detacheringen

10,3% overigen

0% werken op locatie

0,2% beschut

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

Gemeente Berg en Dal

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

Keuzes

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

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

Meerwerk

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

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

Werkintake op locatie

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

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

Er zijn zowel bij Berg en Dal als bij WerkBedrijf personele wisselingen geweest. Dit leidde onder andere tot enige afstand tussen beide organisaties. De afgelopen maanden zijn er in overleg met elkaar verbeteringen doorgevoerd in de samenwerking. We organiseren bijeenkomsten om elkaar beter te leren kennen en behoeften op elkaar af te stemmen. Naast de werkintake op locatie is er sinds een paar maanden een consulent van WerkBedrijf 1 x per 2 weken op het gemeentehuis aanwezig om korter en directer te schakelen met participatiecoaches en klantmanagers. Op de locaties spreken consulenten met meer regelmaat met participatiecoaches de caseloads door. Het doel hiervan is elkaar beter te faciliteren met interventies, aan te vullen waar nodig en ideeën uit te wisselen.

Berg & Dal Werkt!

Typerend voor de aanpak van Berg en Dal Werkt! is de intensieve bemiddeling van kandidaten. Consulenten bedrijfsdienstverlening van WerkBedrijf zijn wekelijks voor 12 dagdelen op drie locaties aanwezig: Millingen aan den Rijn, Groesbeek en Beek. Zij zijn daar aanspreekpunt voor kandidaten, lokale ondernemers, maatschappelijke organisaties en gemeentelijke participatiecoaches. We werken vooral op afspraak en kandidaten weten ons hiervoor goed te bereiken. Afgelopen jaar hadden we 53 kandidaten in traject via Berg & Dal Werkt! Vorig jaar waren dat er op hetzelfde moment 69. Het aantal kandidaten fluctueert altijd en in goede samenwerking met de participatiecoaches kijken we naar de mogelijkheden om de toeleiding naar Berg & Dal Werkt! te laten toenemen. De afgelopen maanden zijn de consulenten op locatie met meer regelmaat in overleg met de participatiecoaches. In het afgelopen jaar plaatsten we 10 kandidaten op betaald werk.
4 kandidaten startten met een leerwerkplek, 3 met een proefplaatsing en 1 kandidaat Op Weg Naar Werk. 2 kandidaten zijn doorgestroomd naar vrijwilligerswerk. Er zijn 7 kandidaten teruggemeld naar de gemeente. In 2022 zijn er minder mensen uitgestroomd naar werk dan in 2021.
We zien dat er vaker eerst plaatsingen op andere trajecten nodig zijn alvorens er iemand uitstroomt naar betaald werk.

De Versnelling

De Versnelling is een 10-weekse interventie met de optie tot verlenging, waarbij kandidaten wekelijks gezien en/of worden gesproken en intensief worden gecoacht op een traject naar betaald werk

met of zonder ondersteuning. Het is bedoeld voor kandidaten die regulier aan het werk kunnen, maar waarbij het re-integratietraject niet lukt (bijvoorbeeld door motivatieproblemen). Met De Versnelling willen we kandidaten in beweging krijgen en uit de uitkering laten stromen. Gemeente Berg en Dal kon hiervoor 10 kandidaten aanmelden. In 2022 zijn er 2 kandidaten voor De Versnelling aangemeld. 1 kandidaat is bemiddeld naar werk en 1 kandidaat is nog in traject. We hebben geconstateerd dat er weinig aanmeldingen zijn door de gemeente. We maken met elkaar goede afspraken over hoe we dit kunnen verbeteren.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 12 jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg)instellingen/organisaties. In 2022 ontvingen 27 zorgjongeren van gemeente Berg en Dal deze dienstverlening en zijn er 3 zorgjongeren uitgestroomd naar werk.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie in 2022 is als volgt:

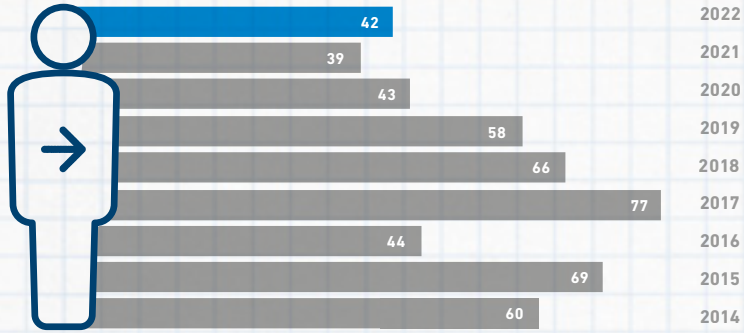
Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2021	Budget 2022	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2021	Realisatie 2022	Tbv nieuw beleid 2023	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	401.252	401.252	0	432.108	0	432.108	-30.856
Arbeidsmatige dagbesteding	0	261.108	261.108	0	210.392	50.716	261.108	0

Gemeente in beeld: **Beuningen**

▶ gerealiseerd aantal 2022
▶ begroot
▶ resultaat 2021

UITSTROOM NAAR WERK

42



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

24 (24)

PLAATSINGEN OP WERK

25 (30) parttime

11 (13) jongeren

8 (13) 55-plussers

25 (24)* met arbeids-beperking

9 (5) statushouders

26 (32) plaatsing op werk > 28 uur

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

54 met arbeids-beperking aan het werk (geweest)

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	7,1	7,2	7,2	7,5	7,2
Individuele detachering	24,8	25,4	24,5	25,9	25,2
Groepsdetachering	60,4	61,0	61,8	60,5	60,9
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**92,3**	**93,6**	**93,4**	**93,9**	**93,3**
Beschut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leegloop inactief	1,3	1,4	1,6	1,7	1,5
Niet beschikbaar voor werk	6,4	5,0	5,0	4,4	5,2
	100	**100**	**100**	**100**	**100**

SOCIALE WERKVOORZIENING:

93,3% detacheringen

0% beschut

0% werken op locatie

6,7% overigen

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

Gemeente Beuningen

Gemeenten Beuningen heeft lokale accenten ingezet die zijn gericht op kandidaten die zelfstandig moeizaam aan het werk komen.

Keuzes

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

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

Basis dichtbij: Werkintake en arbeidsbemiddeling op locatie

WerkBedrijf biedt de dienstverlening ook lokaal aan. Zo vinden intakes van kandidaten plaats op een locatie binnen de gemeente (1 dagdeel per week). Ook is een consulent van WerkBedrijf regelmatig op locatie aanwezig om vragen van afdeling Inkomen te beantwoorden en af te stemmen over kandidaten die bij ons een traject volgen. Daarnaast is een commercieel manager betrokken die afstemt over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkeling op de arbeidsmarkt. Het afgelopen jaar hebben de intakes weer op locatie plaatsgevonden. Ook zijn de bedrijfsdienstverleners weer fysiek aanwezig geweest. De overleggen met- en vragen voor de consulenten hebben vooral een praktisch karakter. In 2022 hebben zich zowel bij gemeente Beuningen als bij WerkBedrijf personeelswisselingen voorgedaan. De samenwerking heeft hierdoor wat vertraging opgelopen.

Screenen van 10 kandidaten

WerkBedrijf en gemeente spreken een doelgroep kandidaten af voor een screening op de bemiddelbaarheid en het uitvoeren van een vervolgtraject naar werk (indien er sprake is van bemiddelbaar naar werk). Voorbeelden van categorieën zijn parttime werkenden, statushouders, specifieke werkkans, alleenstaande ouders. Dit lokale accent vertoont sterke overeenkomsten met het project Doe je mee waaraan ook gemeente Beuningen deelneemt. Om overlap te voorkomen is afgesproken 10 extra bijstandsgerechtigden bij het project aan te melden. Eén van de conclusies van het project kan zijn dat een bijstandsgerechtigde met behulp van een participatiecoach geactiveerd kan worden binnen de eigen gemeente. Omdat een goede opvolging van het project van belang is, is gewacht met het aanmelden van bijstandsgerechtigden totdat gemeente Beuningen over een participatiecoach beschikt. In het laatste kwartaal van 2022 is het gelukt de vacature in te vullen. De verwachting is dat de eerste kandidaten in het eerste kwartaal van 2023 worden aangemeld.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 12 jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsulenten van WerkBedrijf onder - steunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg)instellingen/organisaties. Bij het begeleiden van zorgjongeren is het van belang dat de consulent hen op locatie kan spreken. De consulent praat met de jongere daar waar hij/zij zich het prettigst voelt. Dat kan thuis zijn, buiten of op een andere locatie. De jongeren kunnen dat zelf bepalen. Deze werkwijze maakt onderdeel uit van de methode Krachtwerk. In 2022 zijn er in totaal 22 zorgjongeren begeleid, waarvan er 4 op werk zijn geplaatst.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie in 2022 is als volgt:

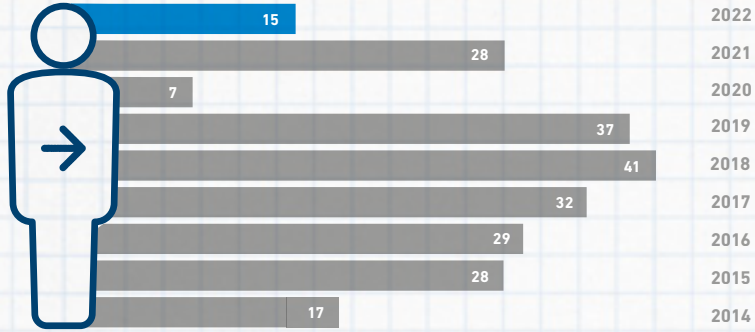
Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2021	Budget 2022	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2021	Realisatie 2022	Tbv nieuw beleid 2023	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	430.277	430.277	0	403.406	0	403.406	26.871
Arbeidsmatige dagbesteding	0	254.392	254.392	0	246.024	0	246.024	8.368
Doe Je Mee	0	36.162	36.162	0	31.758	4.404	36.162	0

Gemeente in beeld: **Druten**

▶ gerealiseerd aantal 2022
▶ begroot
▶ resultaat 2021

UITSTROOM NAAR WERK

15



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

32 (15)

PLAATSINGEN OP WERK

½ **32** (32) parttime

<27 **12** (17) jongeren

55> **4** (7) 55-plussers

* **21** (19) met arbeids-beperking

5 (1) statushouders

20 (20) plaatsing op werk > 28 uur

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

48 met arbeids-beperking aan het werk (geweest)

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	7,5	7,5	7,6	7,6	7,5
Individuele detachering	26,8	26,7	27,0	25,3	26,4
Groepsdetachering	57,0	55,5	55,8	54,8	55,8
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**91,3**	**89,7**	**90,3**	**87,7**	**89,7**
Beschut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leegloop inactief	1,1	1,1	1,2	1,7	1,3
Niet beschikbaar voor werk	7,6	9,2	8,5	10,7	9,0
	100	**100**	**100**	**100**	**100**

SOCIALE WERKVOORZIENING:

89,7% detacheringen

0% beschut

0% werken op locatie

10,3% overigen

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

Gemeente Druten

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

Keuzes

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

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

Basis dichtbij: Werkintake en arbeidsbemiddeling op locatie

WerkBedrijf voert de werkintake uit in het gemeentehuis van Druten. Het gaat om een intakegesprek met individuele kandidaten die ouder zijn dan 27 jaar. Het intakegesprek vindt plaats bij de start van de arbeidsbemiddeling. Daarnaast verricht een bedrijfsdienstverlener van WerkBedrijf regelmatig zijn of haar werkzaamheden op locatie in het gemeentehuis van Druten. De bedrijfsdienstverlener is voor de uitvoering van arbeidsbemiddeling het eerste aanspreekpunt voor de gemeente, stemt af met de participatiecoach en benadert, in overleg met de commercieel manager, Drutense ondernemers. Indien gewenst sluit de bedrijfsdienstverlener van WerkBedrijf aan bij een bedrijfsbezoek van de wethouder.

Wijkgericht beheer

De gemeente Druten zet kandidaten uit de Participatiewet (o.a. leerwerkplekken) en SW-medewerkers in bij het wijkgericht beheer van de openbare ruimte. WerkBedrijf biedt extra begeleiding aan de groep van medewerkers van deze projecten. Een werkcoach van WerkBedrijf is wekelijks aanwezig om de kandidaten te begeleiden.

Organiseren event

WerkBedrijf organiseert samen met de gemeente Druten een event, gericht op lokale ondernemers. Zo is er 17 juni 2022 een ondernemersontbijt georganiseerd.

Buddyproject

Een vorm waarop we invulling geven aan het event is het buddyproject. In het najaar van 2021 is voor het eerst het buddytraject gedraaid. In dit project worden 5 kandidaten uit Druten gekoppeld aan 5 ondernemers uit Druten. Doel is dat zij elkaar leren kennen en elkaar waar nodig kunnen helpen. Het was een verrijkend project zowel voor ondernemer als voor kandidaat. Het leverde veel inzicht op in elkaars beleefwereld. In het najaar van 2022 is opnieuw een buddyproject opgestart.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 6 jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg)instellingen/organisaties. In 2022 hebben 9 zorgjongeren van gemeente Druten deze dienstverlening ontvangen. In 2022 zijn 2 zorgjongeren geplaatst op werk.

Doe je mee

Doe je mee is half juni 2022 gestart in de gemeente Druten. Doel van Doe je mee is om in persoonlijk contact te komen en beter zicht te krijgen op behoeften van mensen op de leefgebieden werk, participatie, activering, financiële situatie en gezondheid. Op basis van de gesprekken kijken we naar wat een passend individueel vervolg is. Inmiddels zijn 30 mensen uit de gemeente Druten

aangemeld voor Doe je mee. 1 persoon is aangemeld bij WerkBedrijf, 1 persoon is aangemeld bij een participatiecoach met uitzicht op werk en 3 personen zijn aangemeld bij een participatiecoach zonder uitzicht op werk. Verder is voor 12 personen activering momenteel niet haalbaar vanwege lopende zorg. Er waren ook een aantal mensen waarvoor zorg nog geregeld moest worden. Tenslotte zijn een aantal mensen niet verschenen na meerdere contactpogingen.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie in 2022 is als volgt:

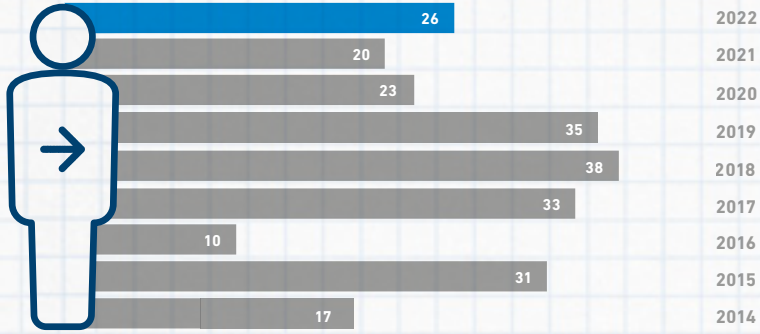
Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2021	Budget 2022	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2021	Realisatie 2022	Tbv nieuw beleid 2023	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	238.148	238.148	0	273.188	0	273.188	-35.040
Arbeidsmatige dagbesteding	0	142.770	142.770	0	94.397	0	94.397	48.373
Doe Je Mee	0	6.059	6.059	0	5.293	766	6.059	0

Gemeente in beeld: **Heumen**

▶ gerealiseerd aantal 2022
▶ begroot
▶ resultaat 2021

UITSTROOM NAAR WERK

26



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

19 (14)

PLAATSINGEN OP WERK

14 (15) parttime

6 (7) jongeren

2 (0) 55-plussers

13 (11) met arbeidsbeperking

9 (12) statushouders

15 (12) plaatsing op werk > 28 uur

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

31 met arbeidsbeperking aan het werk (geweest)

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	10,8	10,9	10,9	9,7	10,6
Individuele detachering	27,1	28,8	26,7	27,9	27,6
Groepsdetachering	57,1	53,2	52,9	55,3	54,6
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**95,0**	**92,8**	**90,5**	**92,9**	**92,8**
Beschut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leegloop inactief	2,4	2,9	4,3	2,4	3,0
Niet beschikbaar voor werk	2,6	4,2	5,2	4,8	4,2
	100	**100**	**100**	**100**	**100**

SOCIALE WERKVOORZIENING:

92,8% detacheringen

0% beschut

0% werken op locatie

7,2% overigen

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

Gemeente Heumen

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

Keuzes

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

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

Basis dichtbij: Werkintake en arbeidsbemiddeling op locatie

WerkBedrijf biedt de dienstverlening ook lokaal aan. Zo vinden intakes van kandidaten plaats op een locatie binnen de gemeente. En is een consulent van WerkBedrijf regelmatig op locatie om vragen van afdeling Inkomen te beantwoorden en af te stemmen over kandidaten die bij ons een traject volgen. Ook is een commercieel manager betrokken die afstemt over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkeling op de arbeidsmarkt.

Screenen van 10 kandidaten

WerkBedrijf en gemeente spreken een doelgroep kandidaten af voor een screening op de bemiddelbaarheid en het uitvoeren van een vervolgtraject naar werk (indien er sprake is van bemiddelbaar naar werk). Bij de intakes bleek er behoefte aan extra aandacht voor kandidaten van 50 jaar en ouder. In samenwerking met de participatiecoach van de gemeente is er een begeleidingstraject gestart met een 50+ groep, met als doel het bevorderen van de participatie in de samenleving en de arbeidsmarkt. Deze pilot met bijeenkomsten in het gemeentehuis zorgde ervoor dat de 7 kandidaten stappen hebben gezet op het gebied van gezondheid en werk.

Organiseren van een event

Afgesproken is dat WerkBedrijf in samenwerking met Ondernemersvereniging Gemeente Heumen een kleinschalig event organiseert. Deze staat in het teken van de vragen van ondernemers in Heumen over personeelsvraagstukken, de rol en taak van WerkBedrijf hierbij en de ontmoeting tussen ondernemer en kandidaten om matches te realiseren. Het lukte niet om de activiteit in het afgelopen jaar in te plannen. Daarom is deze doorgeschoven naar de 1e helft van 2023. Nadere afspraken over vorm en inhoud worden in overleg gemaakt.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 12 jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg) instellingen/organisaties. In 2022 zijn er 18 zorgjongeren van gemeente Heumen in onze dienstverlening begeleid. Daarnaast zijn er 6 zorgjongeren geplaatst op werk.

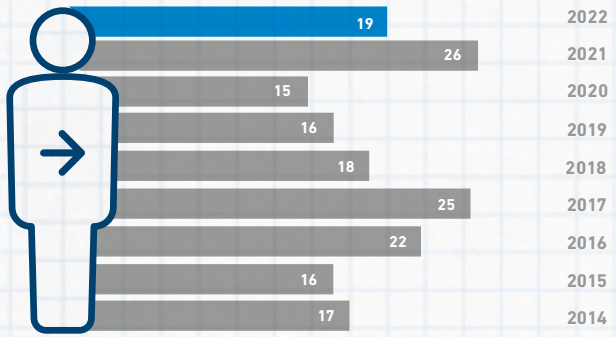
Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2021	Budget 2022	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2021	Realisatie 2022	Tbv nieuw beleid 2023	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	111.585	111.585	0	140.575	0	140.575	-28.990
Arbeidsmatige dagbesteding	0	71.039	71.039	0	71.136	0	71.136	-97

Gemeente in beeld: **Mook en Middelaar**

▶ gerealiseerd aantal 2022
▶ begroot
▶ resultaat 2021

UITSTROOM NAAR WERK

19



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

6 (5)

PLAATSINGEN OP WERK

2 (3) parttime

1 (2) jongeren

1 (0) 55-plussers

1 (2) met arbeids-beperking

1 (3) statushouders

3 (6) plaatsing op werk > 28 uur

6 (7) actief (geweest) binnen op weg naar werk

6 met arbeids-beperking aan het werk (geweest)

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

Gemeente Mook en Middelaar

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

Keuzes

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

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

Basis dichtbij: Werkintake en arbeidsbemiddeling op locatie

WerkBedrijf biedt de dienstverlening ook lokaal aan. Zo vinden intakes van kandidaten plaats op een locatie binnen de gemeente. En is een consulent van WerkBedrijf regelmatig op locatie aanwezig om vragen van afdeling Inkomen te beantwoorden en af te stemmen over kandidaten die bij ons een traject volgen. Ook is een commercieel manager betrokken die afstemt over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkeling op de arbeidsmarkt. In het begin van het jaar zijn consulenten vanwege corona minder vaak op locatie geweest. Na het opheffen van de coronamaatregelen zijn consulenten van WerkBedrijf weer op locatie. De consulent Intake & Diagnose sluit (daar waar nodig) aan bij de eerste gesprekken die de klantmanager voert met kandidaten die nieuw in de bijstand stromen. Klantmanager en consulenten hebben afgelopen jaar een bestandsanalyse uitgevoerd om te beoordelen in welke trajecten acties nodig zijn vanuit gemeente of WerkBedrijf. Daarnaast zijn er driegesprekken gevoerd tussen kandidaat, klantmanager en consulent van WerkBedrijf om passende interventies te bespreken.

De Versnelling

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

Samen sterk naar werk

Samen sterk naar werk is een intensieve groepsgewijze en individuele aanpak om kandidaten naar werk of opleiding te leiden. Naast intensieve begeleiding en individuele coaching wordt er ook gebruik gemaakt van de groepsdynamiek (kandidaten ondersteunen elkaar en leren van elkaar). Op een activerende manier krijgt de kandidaat een beeld van zichzelf en wordt samen bepaald waar de kandidaat aan wil werken. Het is bedoeld voor kandidaten die (door verschillende oorzaken) een langere periode geen stappen gezet hebben (richting werk). Vanuit gemeente Mook en Middelaar kunnen 3 kandidaten starten. Het afgelopen jaar zijn er, ondanks de driegesprekken, geen kandidaten vanuit Mook en Middelaar gestart met het traject. Het sociaal team in Mook en Middelaar is inmiddels geïnformeerd over dit instrument. Tijdens deze presentatie zijn trajecten en voorzieningen die WerkBedrijf kan bieden aan bod gekomen.

Doe je mee

Doe je mee is in mei 2022 gestart in Mook en Middelaar. Doel van Doe je mee is om in persoonlijk contact te komen en beter zicht te krijgen op behoeften van mensen op de leefgebieden werk, participatie, activering, financiële situatie en gezondheid. Op basis van de gesprekken kijken we naar wat een passend individueel vervolg is. Inmiddels zijn 33 mensen uit de gemeente Mook en Middelaar aangemeld voor Doe je mee. Bij 32 personen is het traject afgerond en is een

advies voor opvolging aan gemeente gegeven, bij 1 persoon loopt het traject nog. 2 personen zijn aangemeld bij WerkBedrijf voor een traject richting werk. 3 personen zijn aangemeld bij de participatiecoach. Daarnaast zijn er 10 personen nu niet in staat om stappen te zetten in verband met lopende zorgtrajecten en 2 personen zijn niet beschikbaar voor werk in verband met nog te organiseren zorg. De overige deelnemers zijn met verschillende redenen terug gemeld bij de gemeente (o.a. omdat ze meerdere keren niet verschenen zijn zonder bericht, geen uitkering meer hebben of vanwege kortdurende problematiek niet in staat zijn stappen te zetten).

Financiële afrekening

De financiële afrekening over meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie in 2022 is als volgt:

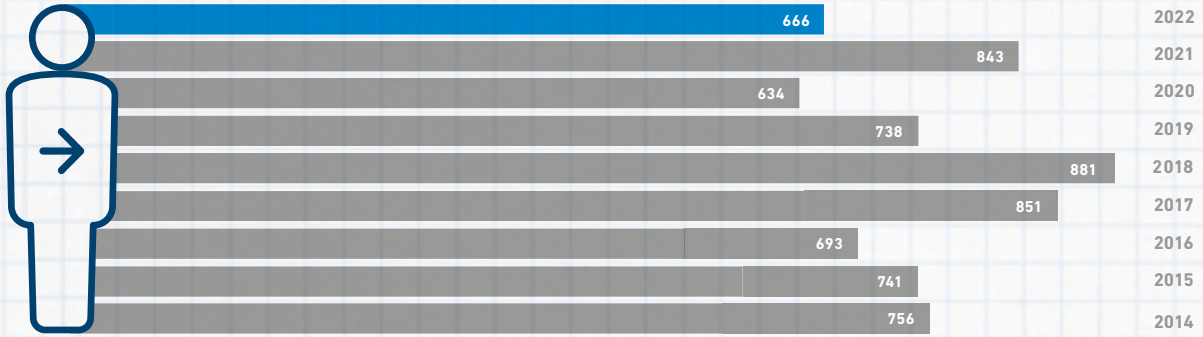
Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2021	Budget 2022	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2021	Realisatie 2022	Tbv nieuw beleid 2023	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	75.145	75.145	0	58.166	0	58.166	16.979
Arbeidsmatige dagbesteding	0	73.616	73.616	0	23.610	0	23.610	50.006
Doe Je Mee	0	7.132	7.132	0	6.352	780	7.132	0

Gemeente in beeld: **Nijmegen**

▶ gerealiseerd aantal 2022
▶ begroot
▶ resultaat 2021

UITSTROOM NAAR WERK

666



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

478 (466)

PLAATSINGEN OP WERK

481 (543) parttime

227 (322) jongeren

86 (95) 55-plussers

284 (280)* met arbeids-beperking

105 (129) statushouders

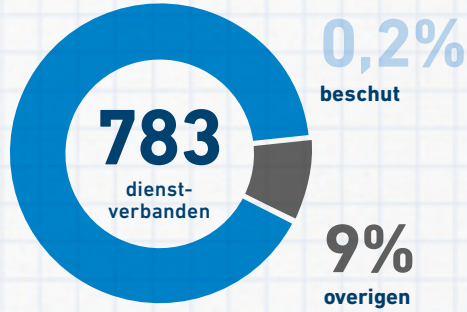
434 (585) plaatsing op werk > 28 uur

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

536 met arbeids-beperking aan het werk (geweest)

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	5,0	5,0	5,0	5,1	5,0
Individuele detachering	23,6	24,1	24,9	26,0	24,6
Groepsdetachering	61,2	61,6	61,1	60,6	61,1
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**89,8**	**90,7**	**90,9**	**91,8**	**90,8**
Beschut	0,2	0,2	0,3	0,2	0,2
Leegloop inactief	2,0	1,4	1,4	1,2	1,5
Niet beschikbaar voor werk	7,9	7,7	7,4	6,8	7,5
	100	**100**	**100**	**100**	**100**

SOCIALE WERKVOORZIENING:



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

Gemeente Nijmegen

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

Keuzes

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

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

Algemeen

De uitvoering van de lokale accenten zijn onder invloed van drie ontwikkelingen anders ingericht:

1. In 2022 hadden we te maken met de naweeën van coronabeperkingen. Dit heeft op vele fronten effect op de dienstverlening van WerkBedrijf en andere organisaties. Hierdoor zijn afgesproken onderdelen vertraagd, niet of anders uitgevoerd.
2. In 2021 zijn we voor Nijmegen gestart met Doe je mee. De kern hiervan is dat we in nauwe samenwerking met Nijmegen bijstandsgerechtigden spreken. Doe je mee kent vele raakvlakken met de lokale accenten zoals piramidegesprekken en screenen. Daarom zijn deze in minder intensieve vorm uitgevoerd.
3. In 2022 werkt afdeling Inkomen met een pilot naar multidisciplinair werken, inclusief een consulent van WerkBedrijf.

Doe je mee

Doel van Doe je mee is om in persoonlijk contact te komen en beter zicht te krijgen op behoeften van mensen op de leefgebieden werk, participatie, activering, financiële situatie en gezondheid.
Op basis van de gesprekken kijken we naar wat een passend individueel vervolg is. Sinds de start (november 2021) zijn 1.575 mensen uit de gemeente Nijmegen aangemeld voor Doe je mee. Circa 7% van de mensen is alsnog aangemeld bij WerkBedrijf. 13% is aangemeld bij een participatiecoach voor ondersteuning in de activering. 26% is niet in staat om stappen te zetten in verband met lopende zorgtrajecten. 7% is niet beschikbaar voor werk in verband met nog te organiseren zorg. De overige mensen zijn met verschillende redenen terug gemeld naar de gemeente (bijvoorbeeld omdat ze afzien van dienstverlening, inmiddels geen uitkering meer hebben, niet verschenen of participatie niet haalbaar).

Aansluiten buurtteams

WerkBedrijf werkt samen met de buurtteams en regieteams in Nijmegen. Momenteel is er vanuit WerkBedrijf voor ieder buurtteam en regieteam in Nijmegen een contactpersoon. Aansluiting is belangrijk omdat het ervoor zorgt dat werk eerder en vaker als deel van de mogelijke oplossing in beeld komt. Ook krijgen we zo een beter beeld van de kandidaat en door korte lijnen wordt de kandidaat/cliënt direct en goed doorverwezen. De inzet van andere maatschappelijke voorzieningen of hulp wordt hierdoor voorkomen of beperkt. De buurtteams bestaan per 1 januari 2022. Dit betekent op fronten dat we (soms) opnieuw moeten kennismaken en inzicht moeten krijgen in elkaars werk en de toegevoegde waarde van elkaar.

Jongeren: jongerenpact en zorgjongeren

In de praktijk zien we dat jongeren een vorm van activering en stimulans nodig hebben. Alhoewel geen sprake is van ernstige problematiek hebben zij wel op meerdere aspecten ondersteuning nodig. De dienstverlening binnen het jongerenpact is hierop gericht. WerkBedrijf begeleidt jongeren – zorgjongeren – met problemen op meerdere

leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen worden aangepakt. De consulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg) instellingen/organisaties. In 2022 hebben we 294 zorgjongeren begeleid. Hoewel uitstroom naar werk geen (primair) doel van de dienstverlening is, zijn 57 jongeren uitgestroomd naar werk.

Organiseren 5 events

Afgelopen jaar zijn drie ondernemersbijeenkomsten georganiseerd. In deze ondernemersbijeenkomsten is onder andere stilgestaan bij werving van personeel in de krappe arbeidsmarkt. Daarnaast zijn twee banenmarkten gehouden (voor de branche Horeca en Onderwijs en voor de branche Transport en Logistiek) waar kandidaten en ondernemers elkaar ontmoetten. Wegen succes gaan we de banenmarkt in 2023 herhalen.

Piramidegesprekken, Screenen en De Versnelling

Er is voor gekozen om in plaats van piramidegesprekken 1-op-1 begeleiding van kandidaten te bieden. De kandidaten worden voorgedragen door afdeling Inkomen. Er zijn twee consulenten van WerkBedrijf actief met deze begeleidingstrajecten. Hiermee vertoont deze dienstverlening veel overeenkomsten met het product screenen. Dit product behelst naast een diagnose stellen wat betreft het bemiddelingsprofiel van de aangemelde kandidaten ook het uitvoeren van de bemiddeling. De Versnelling is een 10-weeks intensief traject waarbij Nijmeegse kandidaten intensief gecoacht worden op een traject naar betaald werk. Het is bedoeld voor kandidaten waarbij de re-integratie niet lukt, maar die wel in staat zijn om regulier te werken. In 2022 zijn 27 Nijmeegse kandidaten gestart met De Versnelling en 9 kandidaten zijn geplaatst op werk.

Samen sterk naar werk

Samen sterk naar werk is een intensieve groepsgewijze en individuele aanpak waarin bijstandsgerechtigden richting werk of opleiding worden geleid. De aanpak bouwt voort op de ervaringen met de Nijmeegse proef met de bijstand. Deze aanpak is vooral geschikt voor mensen die het moeilijk vinden om zelf tot actie over te gaan. Tijdens de training vragen we van deelnemers intensief op zichzelf te reflecteren. In 2022 hebben 28 Nijmeegse kandidaten deelgenomen aan Samen sterk naar werk.

Koppelwerk

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

Centrumgemeente Nijmegen

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

Individuele Plaatsing en Steun (IPS)

In een IPS-traject wordt een kandidaat met een ernstig psychische aandoening (EPA) door een IPS-coach maximaal 3 jaar begeleid naar en op een werkplek. De IPS-coach werkt bij de GGZ-instelling waar de kandidaat zorg ontvangt. Daardoor kan zorg en werk goed op elkaar afgestemd worden. WerkBedrijf is sparringpartner, zet voorzieningen in en stelt het netwerk van ondernemers beschikbaar. Sinds 2017 zijn 171 kandidaten met een IPS-traject gestart. 77 trajecten zijn

eind 2022 nog actief. Daarvan hebben 30 kandidaten betaald werk. 5 kandidaten zijn onbetaald aan de slag, 1 kandidaat volgt een opleiding, 3 kandidaten zijn aan de slag binnen Op Weg Naar Werk, 3 kandidaten hebben vrijwilligerswerk en 35 kandidaten hebben nog geen werk. 94 trajecten zijn sinds 2017 beëindigd. Dat heeft verschillende redenen. Meer dan de helft van de afgesloten trajecten heeft de maximale trajectduur van 3 jaar bereikt. Daarnaast zijn er kandidaten die vroegtijdig uitvallen of waarbij de ondersteuning van de IPS-coach eerder kan stoppen.

Eind 2022 zijn alle 80 trajecten afgrond die tussen 2017-2019 gestart zijn. Dit geeft een goed beeld van de resultaten over een langere periode. 46% van deze trajecten had aan het einde betaald werk. 5% had onbetaald werk, 1% arbeidsmatige dagbesteding, 8% vrijwilligerswerk en 40% geen werk. De resultaten zijn positief en sluiten aan bij wat we mogen verwachten van deze methodiek. Omdat deze trajecten afgesloten zijn is ook de financiële bijdrage vanuit gemeenten voor deze trajecten in 2022 met hen verrekend.

Voor trajecten die tussen 2020-2022 gestart zijn was in totaal € 700.000 beschikbaar. Vanwege hogere instroom heeft WerkBedrijf in 2022 extra budget vrijgemaakt waardoor in totaal € 975.000 beschikbaar was. In totaal zijn er 91 trajecten in deze regeling gestart. Dat betekent dat circa € 940.000 van het totale budget bestemd is. Omdat subsidies per maand overgemaakt worden is eind 2022 € 504.063 van het bestemde budget daadwerkelijk uitgegeven. Vanaf 2023 maken we voor financiering van IPS-trajecten gebruik van de landelijke IPS subsidieregeling.

Route naar Arbeid

Zorgen dat jongeren niet thuis komen te zitten. Dat is het doel van WerkBedrijf en ROC Nijmegen in het project Route naar Arbeid. Samen zorgen we voor een soepele overgang van opleiding naar een passende werkplek of een vervolgopleiding voor kwetsbare jongeren. In het schooljaar van 2021-2022 breidden we deze aanpak al uit van de Entrée-opleiding naar MBO 2 vanwege het succes van de aanpak. Sinds het begin van het schooljaar van 2022-2023 is Route naar Arbeid ondergebracht in het Loopbaanteam. Dit is een pilot waarin we samenwerken met ROC Nijmegen en het Regionaal Meld- en Coördinatiepunt, waarmee laagdrempelige ondersteuning wordt geboden aan studenten die dit nodig hebben om de stap naar de arbeidsmarkt te kunnen maken.

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2021	Budget 2022	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2021	Realisatie 2022	Tbv nieuw beleid 2023	Totaal besteed	Afrekening*
Meerwerk	0	69.063	69.063	0	69.063	0	69.063	0
IPS nieuw*	0	125.000	125.000	0	125.000	0	125.000	0
IPS oud*	86.893	348.639	435.532	0	277.311	0	277.311	158.221
Perspectief op Werk	0	367.753	367.753	0	367.753	0	367.753	0
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	2.981.247	2.981.247	0	2.958.166	0	2.958.166	23.081
Arbeidsmatige dagbesteding	0	1.873.640	1.873.640	0	1.733.867	139.773	1.873.640	0
Doe Je Mee	0	1.168.747	1.168.747	0	1.015.216	153.531	1.168.747	0

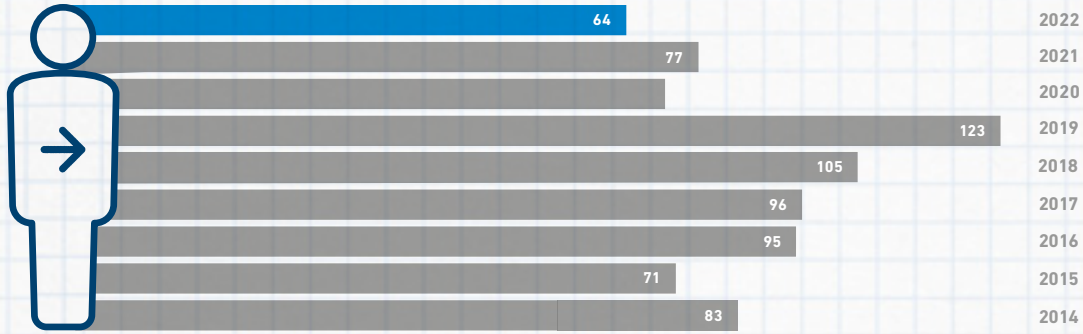
** IPS-oud; afrekening is al in 2022 gerealiseerd. IPS nieuw: eigen inbreng van WerkBedrijf is niet in overzicht verwerkt.*

Gemeente in beeld: **Wijchen**

▶ gerealiseerd aantal 2022
▶ begroot
▶ resultaat 2021

UITSTROOM NAAR WERK

64



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

55 (40)

PLAATSINGEN OP WERK

61 (60) parttime

35 (33) jongeren

14 (10) 55-plussers

50 (25) met arbeids-beperking

20 (16) statushouders

64 (57) plaatsing op werk > 28 uur

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

89 met arbeids-beperking aan het werk (geweest)

in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	5,9	6,0	6,0	6,1	6,0
Individuele detachering	20,8	22,6	24,0	23,4	22,7
Groepsdetachering	62,5	61,5	60,7	60,8	61,4
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**89,3**	**90,0**	**90,7**	**90,3**	**90,1**
Beschut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leegloop inactief	3,7	2,9	2,2	2,2	2,7
Niet beschikbaar voor werk	7,0	7,1	7,1	7,5	7,2
	100	**100**	**100**	**100**	**100**

SOCIALE WERKVOORZIENING:

90,1% detacheringen

0% beschut

0% werken op locatie

8,9% overigen

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

Gemeente Wijchen

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

Keuzes

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

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

Basis dichtbij: Werkintake en arbeidsbemiddeling op locatie

Een consulent intake en diagnose voert intakegesprekken op locatie in Wijchen. Het intakegesprek vindt plaats bij de start van de arbeidsbemiddeling. Daarnaast zijn er twee consulenten bedrijfsdienstverlening die regelmatig hun werkzaamheden in Wijchen verrichten. Deze consulenten zijn voor de uitvoering van arbeidsbemiddeling het eerste aanspreekpunt voor de inkomensconsulenten. Zij stemmen af met participatiecoaches van de gemeente.

Aansluiten sociale wijkteams

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

Lokale marktbewerking en organiseren event

WerkBedrijf is in 2022 de initiator geweest van onder andere de volgende events: Badge2match (voor praktisch opgeleiden, hoger opgeleiden en Wajong/Banenafspraak), Open Hiring voor werkgevers, Mix en Match ION leden, banenmarkt Horeca en Onderwijs, online banenmarkten, open coffee ICT, banenmarkt Zorg en Schoonmaak en een relatiebijeenkomst voor ondernemers. Bij deze events is steeds gekeken hoe de Wijchense ondernemer zo goed mogelijk te betrekken.

In Wijchen zijn we eind 2022 gestart met een ambassadeurscampagne om Wijchense ondernemers een podium te geven en onze dienstverlening breder onder de aandacht te brengen. Verder nemen we deel aan diverse netwerken om onze positie te versterken: denk aan het MKB-netwerk, Bijsterhuizen, Wijchen Oost, ontbijtbijeenkomsten Logistic Valley en TPN. Als WerkBedrijf voeren we een actief relatiebeheer naar ondernemers in de gemeente Wijchen en proberen we steeds met nieuwe bedrijven in gesprek te komen.

De Versnelling

De Versnelling gaat uit van een aanpak met als elementen meerdere gesprekken en voorgeschreven werksoorten op basis van de actuele mogelijkheden op de arbeidsmarkt en situatie van de kandidaat. Dit wordt gecombineerd met intensieve gespreksvoering en uiteindelijk opleggen van maatregelen bij no show of weigering van een aangeboden voorziening. Inkomensconsulent en intaker van WerkBedrijf beoordelen samen of de methodiek past bij de nieuw ingestroomde kandidaat.

Samen sterk naar werk voor 15 kandidaten

Samen sterk naar werk is een intensieve groepsgewijze en individuele aanpak waarin bijstands-

gerechtigden richting werk of opleiding worden geleid. De aanpak bouwt voort op de ervaringen met de Nijmeegse proef met de bijstand. De werkzame ingrediënten uit de aanpak: persoonlijke aanpak, gebruik maken van de groepsdynamiek (kandidaten ondersteunen ook elkaar en leren van elkaar), intensieve begeleiding en individuele coaching. In 2022 zijn in totaal 2 kandidaten gestart.

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt maximaal 15 jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen opgelost worden. De zorgjongerenconsulenten van WerkBedrijf ondersteunen en begeleiden jongeren om deze problemen aan te pakken en stappen te zetten richting werk. Daarvoor werken zij samen met betrokken (zorg)instellingen/organisaties. In 2022 zijn er 26 zorgjongeren begeleid, 6 daarvan zijn geplaatst op werk.

Financiële afrekening

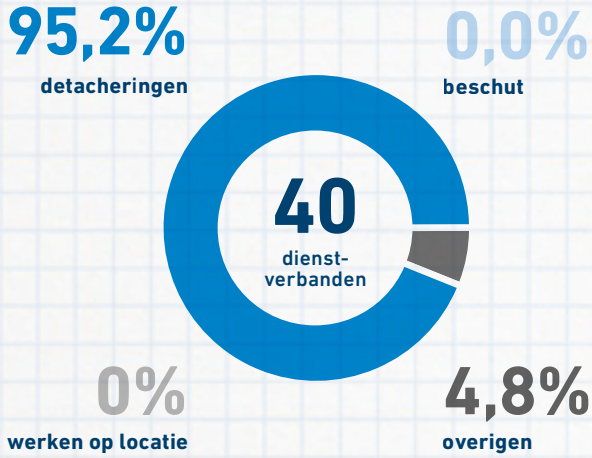
De financiële afrekening over meerwerk, arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie in 2022 is als volgt:

Financiële afrekening Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2021	Budget 2022	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2021	Realisatie 2022	Tbv nieuw beleid 2023	Totaal besteed	Afrekening
Meerwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
Wettelijke loonkostensubsidie	0	611.131	611.131	0	545.768	0	545.768	65.362
Arbeidsmatige dagbesteding	0	268.214	268.214	0	272.140	0	272.140	-3.926

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

▸ gerealiseerd aantal 2022

SOCIALE WERKVOORZIENING



in %	Q1	Q2	Q3	Q4	Gem.
Begeleid werken	12,0	14,6	14,7	15,1	14,1
Individuele detachering	41,0	39,0	38,4	39,7	39,5
Groepsdetachering	42,1	41,8	41,3	41,2	41,6
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Subtotaal buiten de muren	**95,1**	**95,3**	**94,3**	**95,9**	**95,2**
Beschut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leegloop inactief	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Niet beschikbaar voor werk	4,9	4,7	5,7	4,1	4,8
	100,0	**100,0**	**100,0**	**100,0**	**100,0**

Voor de gemeente West Maas en Waal voert WerkBedrijf de sociale werkvoorziening uit. Vanuit de gemeente hebben 40 SW-medewerkers een dienstverband. De ontwikkelingen binnen de sociale werkvoorziening zijn toegelicht in het onderdeel Jaarverslag, hoofdstuk Sociale werkvoorziening.

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

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

Bedragen in € 1.000	**Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B/12**	Bestedingen (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) **Aard controle R Indicatornummer: G2B/13**	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) **Aard controle R Indicatornummer: G2B/14**
Berg en Dal	G2 – 10	432	0
Beuningen	G2 – 10	403	0
Druten	G2 – 10	273	0
Heumen	G2 – 10	141	0
Mook en Middelaar	G2 – 10	58	0
Nijmegen	G2 – 10	2.958	0
Wijchen	G2 – 10	546	0
Totaal		**4.811**	**0**

Bijlage 3 **Overzicht gemeentelijke deelafrekeningen**

Arbeidsmatige dagbesteding Bedragen in € 1.000	**Budget**	**Besteed**	**Budget-overheveling**	**Aanvullende bijdrage**	**Totaal dagdelen**	**Aantal kandidaten***
Berg en Dal	261	210	51	0	5.357	33
Beuningen	254	246	0	8	6.264	27
Druten	143	94	0	48	2.403	20
Heumen	71	71	0	0	1.811	15
Mook en Middelaar	74	24	0	50	601	6
Nijmegen	1.874	1.734	140	0	44.144	280
Wijchen	268	272	0	-4	6.929	37
Totaal	**2.945**	**2.652**	**190**	**103**	**67.509**	**418**

Wettelijke loonkostensubsidie Bedragen in € 1.000	**Baten loonkostensubsidie**	**Bestedingen loonkostensubsidie**	**Betalingsverplich-ting gemeenten**	**Aantal kandidaten* WLKS/FLKS**	**Aantal kandidaten* Nieuw Beschut**
Berg en Dal	401	432	-31	49	2
Beuningen	430	403	27	36	1
Druten	238	273	-35	30	3
Heumen	112	141	-29	20	1
Mook en Middelaar	75	58	17	7	0
Nijmegen	2.981	2.958	23	316	14
Wijchen	611	546	65	57	5
Totaal	**4.849**	**4.811**	**37**	**515**	**26**

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

Sociale werkvoorziening Bedragen in € 1.000	**Begroot**		**Realisatie**				**Afrekening**
	Se	Bijdrage	Se	Bijdrage	Budgetoverheveling	Totaal	
Berg en Dal	126	3.924	125	3.873	0	3.873	52
Beuningen	87	2.700	87	2.703	0	2.703	-3
Druten	63	1.949	66	2.039	0	2.039	-91
Heumen	43	1.349	42	1.298	0	1.298	50
Nijmegen	704	21.909	707	21.976	0	21.976	-67
Wijchen	129	4.026	129	4.020	0	4.020	5
West Maas en Waal	37	1.159	36	1.105	15	1.090	54
Totaal	**1.189**	**37.015**	**1.191**	**37.015**	**15**	**37.000**	**0**

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

Bedragen in € 1.000	Inwonersaantal	Verdeelsleutel o.b.v. inwoneraantal	Risico per gemeente
Nijmegen	178.750	55%	1.990
Wijchen	41.225	13%	459
Berg en Dal	35.000	11%	390
Beuningen	27.015	8%	301
Druten	19.000	6%	212
Heumen	16.523	5%	184
Mook en Middelaar	7.998	2%	89
Totaal	**325.511**	**100%**	**3.624**

Bijlage 5 **Consolidatieoverzicht**

Bedragen in € 1.000			Geconsolideerde cijfers			Geconsolideerde cijfers		
			vóór wijziging	na wijziging	realisatie	vóór wijziging	na wijziging	realisatie
Bestuursondersteuning	Baten	Bestuur	0	0	0	0	0	0
		Overhead	317	317	318	221	221	223
Totaal			**317**	**317**	**318**	**221**	**221**	**223**
iRvN onderdeel Automatisering	Baten	Overhead	14.128	14.917	15.113	13.058	13.847	14.043
Totaal			**14.128**	**14.917**	**15.113**	**13.058**	**13.847**	**14.043**
iRvN onderdeel Informatie-& Applicatiebeheer	Baten	Arbeidsparticipatie	361	361	393	0	0	32
		Overhead	3.503	4.174	4.129	3.503	4.174	4.129
Totaal			**3.863**	**4.534**	**4.522**	**3.503**	**4.174**	**4.161**
Werkbedrijf onderdeel SW	Baten	Begeleide participatie	45.901	46.555	46.611	45.417	45.969	46.026
Totaal			**45.901**	**46.555**	**46.611**	**45.417**	**45.969**	**46.026**
Werkbedrijf onderdeel Vastgoed	Baten	Begeleide participatie	217	495	485	0	0	0
		Overhead	828	550	586	828	550	416
Totaal			**1.045**	**1.045**	**1.071**	**828**	**550**	**416**
Werkbedrijf onderdeel Werk	Baten	Arbeidsparticipatie	21.024	20.585	20.035	21.024	20.585	20.035
		Begeleide participatie	2.800	2.945	2.652	2.800	2.945	2.652
		Inkomensregelingen	4.188	4.849	4.811	4.188	4.849	4.811
		Overhead	0	0	0	0	0	0
Totaal			**28.011**	**28.378**	**27.498**	**28.011**	**28.378**	**27.498**
Eindtotaal			**93.265**	**95.747**	**95.132**	**91.039**	**93.140**	**92.366**

Bedragen in € 1.000			Geconsolideerde cijfers			Geconsolideerde cijfers		
			vóór wijziging	na wijziging	realisatie	vóór wijziging	na wijziging	realisatie
Bestuursondersteuning	Lasten	Overhead MGR	317	317	318	317	317	318
Totaal			**317**	**317**	**318**	**317**	**317**	**318**
iRvN onderdeel Automatisering	Lasten	Overhead	13.102	13.847	14.013	13.102	13.847	14.013
		Overhead MGR	1.026	1.070	1.100	1.026	1.070	1.100
Totaal			**14.128**	**14.917**	**15.113**	**14.128**	**14.917**	**15.113**
iRvN onderdeel Informatie-& Applicatiebeheer	Lasten	Arbeidsparticipatie	361	382	452	361	382	452
		Overhead	2.774	3.328	3.477	2.774	3.328	3.477
		Overhead MGR	729	824	592	714	810	578
Totaal			**3.863**	**4.534**	**4.522**	**3.849**	**4.520**	**4.507**
Werkbedrijf onderdeel SW	Lasten	Begeleide participatie	42.529	43.067	42.992	42.123	42.539	42.466
		Overhead MGR	3.372	3.487	3.619	2.795	2.913	3.082
Totaal			**45.901**	**46.555**	**46.611**	**44.917**	**45.451**	**45.548**
Werkbedrijf onderdeel Vastgoed	Lasten	Begeleide participatie	658	658	642	658	658	642
		Overhead	387	387	429	387	387	429
Totaal			**1.045**	**1.045**	**1.071**	**1.045**	**1.045**	**1.071**
Werkbedrijf onderdeel Werk	Lasten	Arbeidsparticipatie	16.375	16.645	15.558	15.721	15.731	14.538
		Begeleide participatie	2.800	2.945	2.652	2.800	2.945	2.652
		Inkomensregelingen	4.188	4.377	4.811	4.188	4.377	4.811
		Overhead MGR	4.649	4.412	4.477	4.074	3.837	3.809
Totaal			**28.011**	**28.378**	**27.498**	**26.782**	**26.890**	**25.810**
Eindtotaal			**93.265**	**95.747**	**95.132**	**91.039**	**93.140**	**92.366**

		Ongeconsolideerde cijfers Bedragen in € 1.000			Geconsolideerde cijfers MGR Bedragen in € 1.000		
Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	na wijziging	realisatie	vóór wijziging	na wijziging	realisatie
Baten	Bestuur						
	Overhead	18.776	19.958	20.146	17.611	18.793	18.810
	Arbeidsparticipatie	21.384	20.945	20.428	21.024	20.585	20.067
	Begeleide participatie	48.917	49.994	49.748	48.216	48.914	48.677
	Inkomensregelingen	4.188	4.849	4.811	4.188	4.849	4.811
		93.265	**95.747**	**95.132**	**91.039**	**93.140**	**92.366**
Lasten	Overhead	16.263	17.562	17.919	16.263	17.562	17.919
	Arbeidsparticipatie	16.735	17.027	16.010	16.082	16.113	14.990
	Begeleide participatie	45.986	46.670	46.285	45.580	46.141	45.759
	Inkomensregelingen	4.188	4.377	4.811	4.188	4.377	4.811
	Overhead MGR	10.092	10.111	10.106	8.926	8.947	8.886
		93.265	**95.747**	**95.132**	**91.039**	**93.140**	**92.366**

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

Bestuursondersteuning (BO)

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

WerkBedrijf (WBRN)

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

ICT Rijk van Nijmegen (iRvN)

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

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

MGR geconsolideerd

			Begroting 2022 Bedragen in € 1.000				
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	1e wijziging	2e wijziging	3e wijziging	ná wijziging
MGR	Baten	Overhead	17.611	282	0	900	18.793
		Inkomensregeling	4.188	661	0	0	4.849
		Begeleide participatie	48.216	698	0	0	48.914
		Arbeidsparticipatie	21.024	1.909	145	-2.493	20.585
	Totaal baten		**91.039**	**3.550**	**145**	**-1.593**	**93.140**
MGR	Lasten	Overhead	16.263	399	0	900	17.562
		Inkomensregeling	4.188	189	0	0	4.377
		Begeleide Participatie	45.580	561	0	0	46.141
		Arbeidsparticipatie	16.082	2.379	145	-2.493	16.113
		Overhead MGR	8.926	21	0	0	8.947
	Totaal lasten		**91.039**	**3.550**	**145**	**-1.593**	**93.140**
Saldo			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

WBRN

			Begroting 2022 Bedragen in € 1.000				
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	1e wijziging	2e wijziging	3e wijziging	ná wijziging
MGR	Baten	Overhead	828	-278	0	0	550
		Inkomensregeling	4.188	661	0	0	4.849
		Begeleide participatie	48.917	1.077	0	0	49.994
		Arbeidsparticipatie	21.024	1.909	145	-2.493	20.585
	Totaal baten		**74.957**	**3.369**	**145**	**-2.493**	**75.978**
MGR	Lasten	Overhead	387	0	0	0	387
		Inkomensregeling	4.188	189	0	0	4.377
		Begeleide Participatie	45.986	684	0	0	46.670
		Arbeidsparticipatie	16.375	2.618	145	-2.493	16.645
		Overhead MGR	8.021	-121	0	0	7.899
	Totaal lasten		**74.957**	**3.369**	**145**	**-2.493**	**75.978**

iRVN

			Begroting 2022 Bedragen in € 1.000				
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	1e wijziging	2e wijziging	3e wijziging	ná wijziging
iRvN	Baten	Overhead	17.631	560	900	0	19.091
		Inkomensregeling	0	0	0	0	0
		Begeleide participatie	0	0	0	0	0
		Arbeidsparticipatie	361	0	0	0	361
	Totaal baten		**17.992**	**560**	**900**		**19.452**
iRvN	Lasten	Overhead	15.876	399	900	0	17.175
		Inkomensregeling	0	0	0	0	0
		Begeleide Participatie	0	0	0	0	0
		Arbeidsparticipatie	361	21	0	0	382
		Overhead MGR	1.755	140	0	0	1.895
	Totaal lasten		**17.992**	**560**	**900**	**0**	**19.452**

Bestuursondersteuning

			Begroting 2022 Bedragen in € 1.000				
Onderdeel	Baten/Lasten	Taakveld	vóór wijziging	1e wijziging	2e wijziging	3e wijziging	ná wijziging
BO	Baten	Overhead	317	0	0	0	317
		Inkomensregeling	0	0	0	0	0
		Begeleide participatie	0	0	0	0	0
		Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	0
	Totaal baten		**317**	**0**	**0**	**0**	**317**
BO	Lasten	Overhead	0	0	0	0	0
		Inkomensregeling	0	0	0	0	0
		Begeleide Participatie	0	0	0	0	0
		Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	0
		Overhead MGR	317	0	0	0	317
	Totaal lasten		**317**	**0**	**0**	**0**	**317**

WerkBedrijf

Bedragen in € 1.000		
Baten	1e wijziging	
Overhead	-278	Betreft de goedgekeurde begroting 2023-2026 en bijstelling 2022
Inkomensregelingen	661	
Begeleide participatie	1.077	
Arbeidsparticiaptie	1.909	
Overhead	0	Betreft de goedgekeurde begroting 2023-2026 en bijstelling 2022
Inkomensregelingen	189	
Begeleide participatie	684	
Arbeidsparticiaptie	2.618	
Overhead MGR	-121	

Bedragen in € 1.000		
Baten	2e wijziging	
Overhead	0	Extra budget RMT, Leerwerkloket en Route naar arbeid
Inkomensregelingen	0	
Begeleide participatie	0	
Arbeidsparticiaptie	145	
Overhead	0	Betreft de goedgekeurde begroting 2023-2026 en bijstelling 2022
Inkomensregelingen	0	
Begeleide participatie	0	
Arbeidsparticiaptie	145	
Overhead MGR	0	

Bedragen in € 1.000		
Baten	3e wijziging	
Overhead	0	1,5 miljoen terugbetalen gemeente pakket 3 en 4, en 1 miljoen budgetoverheveling Werken aan de Match
Inkomensregelingen	0	
Begeleide participatie	0	
Arbeidsparticiaptie	-2.493	
Overhead	0	1,5 miljoen terugbetalen gemeente pakket 3 en 4, en 1 miljoen budgetoverheveling Werken aan de Match
Inkomensregelingen	0	
Begeleide participatie	0	
Arbeidsparticiaptie	-2.493	
Overhead MGR	0	

IRvN

Bedragen in € 1.000		
Baten	1e wijziging	
Overhead	560	Betreft de goedgekeurde begroting 2023-2026 en bijstelling 2022
Inkomensregelingen	0	
Begeleide participatie	0	
Arbeidsparticiaptie	0	
Overhead	399	Betreft de goedgekeurde begroting 2023-2026 en bijstelling 2022
Inkomensregelingen	0	
Begeleide participatie	0	
Arbeidsparticiaptie	21	
Overhead MGR	140	

Bedragen in € 1.000		
Baten	2e wijziging	
Overhead	900	Plusproducten
Inkomensregelingen	0	
Begeleide participatie	0	
Arbeidsparticiaptie	0	
Overhead	900	Plusproducten
Inkomensregelingen	0	
Begeleide participatie	0	
Arbeidsparticiaptie	0	
Overhead MGR	0	

Bijlage 7 **Overheadpercentages**

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

De overheadnorm volgens de BBV richtlijnen komt in 2022 uit op deze 23%.

Overhead BBV Bedragen in € 1.000	**WerkBedrijf**			**iRvN**		**BO**	**Totaal**
	SW	**WERK**	**Vastgoed**	**Automatisering**	**I&A**		
Primaire kosten	4.196	10.846	1.071	14.013	3.929	0	34.055
Overheadkosten	3.619	4.477	0	1.100	592	318	10.106
Totaal	**7.816**	**15.323**	**1.071**	**15.113**	**4.522**	**318**	**44.162**
Primaire kosten %	*54%*	*71%*	*100%*	*93%*	*87%*	*0%*	*77%*
Overheadkosten %	*46%*	*29%*	*0%*	*7%*	*13%*	*100%*	*23%*
	100%	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**

Bijlage 8 **incidentele baten en lasten**

In de gemeentewet is opgenomen dat de begroting en het financieel meerjarenperspectief 'structureel en reëel in evenwicht' dienen te zijn. Hiermee wordt door de wetgever beoogd dat een gemeenschappelijke regeling structurele lasten moet dekken met structurele baten. Om inzicht in de structurele en incidentele lasten en baten te geven, maakt onderstaande overzicht deel uit van de begroting.

Het onderscheid tussen incidenteel en structureel is niet altijd even helder. De commissie BBV heeft daarom in een notitie dit onderscheid meer ingekaderd. Daarnaast hebben de gezamenlijke provincies een handreiking geschreven over dit onderwerp. De richtlijn is dat, als de tijdelijke baten en/of lasten zich gedurende maximaal drie jaar voordoen, het gaan om 'eenmalige zaken. Voor dotaties en onttrekkingen aan reserves en voorzieningen wordt in beginsel gesteld dat deze incidenteel van aard zijn. Onderstaand een nadere verheldering:

- Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die onder ongewijzigd beleid en omstandigheden voor maximaal drie jaar vaststaan. Rijksbijdragen, subsidies en projecten die langer dan 3 jaar lopen, maar waar vooraf van bekend is dat die bijdrage, subsidie of het

Structurele baten en lasten Bedragen in € 1.000	B 2022	R 2022	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026
Saldo baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen reserves - voorzieningen	0	741	0	0	0	0
Ontrekkingen reserves - voorzieningen	-191	0	-264	-180	-344	-99
Begrotingssaldo na bestemming	-191	741	-264	-180	-344	-99
Waarvan incidentele baten	3223	4207	5651	2476	3338	1391
Waarvan incidentele lasten	-3032	-4948	-5387	-2296	-2994	-1292
Structureel begrotingssaldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Programma		baten/lasten	B 2022	R 2022	B 2023	B 2024	B 2025	B 2026
Werk	Exploitatie	Baten	1763	2611	4806	1590	2452	505
		Lasten	-1672	-3252	-4742	-1510	-2108	-406
	Reserves - voorzieningen	Baten	0	641	0	0	0	0
		Lasten	-91	0	-64	-80	-344	-99
Totaal Werk			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Automatisering	Exploitatie	Baten	671	626	348	365	365	365
		Lasten	-671	-626	-348	-365	-365	-365
	Reserves - voorzieningen	Baten	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal Automatisering			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Applicatie-beheer	Exploitatie	Baten	789	970	497	521	521	521
		Lasten	-689	-1070	-297	-421	-521	-521
	Reserves - voorzieningen	Baten	0	100	0	0	0	0
		Lasten	-100	0	-200	-100	0	0
Totaal Applicatiebeheer			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo			0	0	0	0	0	0

project op termijn stopt, worden als incidenteel beschouwd.
- Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves en voorzieningen worden altijd als incidenteel beschouwd.
- Indien bestaand structureel beleid, niet zijnde een tijdelijke geldstroom, binnen drie jaar een wijziging ondergaat dan worden de daarmee samenhangende baten en lasten in het begrotingsjaar niet als incidenteel aangemerkt.

Wij gaan als volgt met de incidentele baten en lasten om:

1. In het overzicht incidentele baten en lasten dat in de begroting en jaarrekening op grond van het BBV dient te worden opgenomen worden incidentele baten en lasten gespecificeerd vanaf € 50.000. incidentele baten en lasten kleiner dan € 50.000 worden als 'overige' per programma opgenomen. Dit grensbedrag geldt niet voor incidentele baten en lasten als gevolg van dotaties en onttrekkingen aan de reserves, deze worden altijd apart opgenomen.
2. Het dagelijks bestuur presenteert behalve het overzicht incidentele baten en lasten in de begroting ook het overzicht structureel begrotingssaldo.

Werk

Door de ontstane coronacrisis hebben we extra middelen ontvangen om de gevolgen van de crisis op de arbeidsmarkt te kunnen aanpakken. Deze middelen ter grootte van € 1,1 miljoen zetten we de komende drie jaar in om de risico's bij de uitvoering van cao aan de slag te dempen. Daarnaast lopen er een aantal tijdelijke projecten zoals IPS, POW en RMT. Deze regelingen hebben een tijdelijk karakter. In 2022 is € 1,6 miljoen besteed. Tot slot doteren we per saldo aan de voorziening strategische personeelsplanning in het kader va werk naar werk trajecten en doteren we aan de voorziening dubieuze debiteuren.

Automatisering en Applicatiebeheer

De toelichting op automatisering en applicatiebeheer nemen we samen omdat de toelichting vergelijkbaar is. De incidentele baten en lasten betreft de plusproducten. Dit betreft de specifiek met gemeenten overeengekomen aanvullende dienstverlening in enig jaar. De voor deze dienstverlening gemaakte kosten worden één op één doorbelast aan de gemeente waaraan de dienstverlening geleverd wordt. Voor 2022 betreft het deels de extra inzet van personeel en de inzet van een aantal aanvullende producten zoals TopDesk, Oracle en Visio.

Daarnaast doteren we per saldo aan de voorzien strategische personeelsplanning in het kader van werk naar werk trajecten.

Bijlage 9 **Open source producten**

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

Onderstaand is een overzicht gegeven van de betreffende Open Source producten. Naast deze lijst wordt opensource software ook veel gebruikt in diverse hardwarecomponenten zoals firewall, routers/switches, Citrix-componenten, Mitel-telefooncentrale etc.

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

Open Java	Open Java is een opensource-implementatie van Java (programmeertaal en computerplatform)
OpenSSL	OpenSSL is een commandline-programma voor het maken en beheren van certificaten dat veel wordt gebruikt door UNIX, Linux en BSD distributies;
Postgress	PostgreSQL is een open source relational database management systeem
Postman	Postman is een gratis app die het ontwikkelen van API's eenvoudiger, sneller en beter maakt
PuTTY	PuTTY is een vrije telnet- en SSH-client. Het is software waarmee iemand een verbinding kan maken met een andere computer, meestal zijn dit servers met een op UNIX gebaseerd besturingssysteem.
R	R is een statistische onderzooekstool die wordt gebruikt binnen iRvN en ook binnen Nijmegen, met name bij Onderzoek en Statistiek
Signal	Signal is een platformonafhankelijke gecodeerde berichtenservice om privé- en groepsberichten te versturen. Ook het versturen van spraakberichten, afbeeldingen, video's, en andere bestanden is mogelijk. Daarnaast kunnen gebruikers met elkaar (video)bellen. Het opensource encryptie-protocol van Signal, genaamd Signal Protocol[7], wordt gebruikt door meerdere populaire apps zoals WhatsApp om hun communicatie sterk te beveiligen
TatukGis Viewer	GIS-viewertoepassing voor algemene doeleinden die kan worden gebruikt om geavanceerde kaartprojecten te maken op basis van bestaande gegevens.
VrijBRP	Applicatie burgerzaken
Whatsapp	WhatsApp is een gratis app waarmee berichten, bestanden, foto's en video's verstuurd kunnen worden
WildFly (webserver software)	WildFly is een flexibele, lichtgewicht applicatie-runtime waarmee applicaties gebouwd kunnen wordenen
XMLNotepad	gratis ontwikkel- en IT-software gemaakt door Microsoft. Met de software kunnen gebruikers hun XML-documenten doorbladeren en bewerken via een eenvoudige gebruikersinterface
Bij de Infrastructuur/Netwerk	
ActiveMQ (onderdeel van ESB omgeving)	Apache ActiveMQ is een open source message broker
Docker	Docker is een computerprogramma om het bestandssysteem van de computer te virtualiseren. Docker wordt gebruikt om softwarepakketten uit te voeren die *containers* worden genoemd.
Git (versie beheer systeem, zowel op Linux als Windows beschikbaar)	Git is een vrij gedistribueerd versiebeheersysteem. Het wordt ook wel een softwarebroncode-managementproject genoemd.
Kali Linux	Linux besturingssysteem dat wordt gebruikt bij penetratietesten
Logstash, Elastic en Kibana (wordt onder Nagios Logserver gebruikt. De tools zijn opensource, Nagios Logserver is een commercieel sausje daar overheen)	
Nagios Core	Nagios is een opensourcecomputersysteem en netwerksurveillance-applicatie. Het houdt servers en services in de gaten die men specificeert en stuurt berichten als er dingen stuk gaan en wanneer services of servers die stuk waren weer beter gaan functioneren.
Nagios Log server – gebaseerd op de ELK stack. Dit zijn Elasticsearch, Logstash en Kibana	Verzamelen en analyseren van logdate uit IT-systemen
Nagios XI	Betaalde/ondersteunende Nagios variant, draait op Nagios Core
OpenVAS (security scanner)	OpenVAS is een raamwerk van computerprogramma's die gebruikt worden om de beveiliging van computers en computernetwerken na te gaan.
Redhat Enterprise server	
RHEL	Red Hat Enterprise Linux is een Linuxdistributie voor professioneel gebruik Er zijn verschillende linux varianten. Linux is een besturingssysteem
Shibboleth	Systeem voor het eenmalig aanmelden op computernetwerken
Ubuntu	Ubuntu is een Linuxdistributie zoals Red Had, alleen dan van een andere leverancier.
Vsftp (FTP server – ftp.irvn.nl)	vsftpd, is een FTP-server voor Unix-achtige systemen, zoals Linux
W3AF (security scanner voor websites)	w3af is een open source beveiligingsscanner voor webapplicaties. Het project biedt een kwetsbaarheidsscanner en exploitatietool voor webapplicaties. Het biedt informatie over beveiligingsproblemen
Wireshark (netwerk tracer en analyzer)	Het computerprogramma Wireshark is een 'packet sniffer' en 'protocol analyzer', een programma dat gebruikt wordt om gegevens op een computernetwerk op te vangen en te analyseren.

REGIO
RIJK VAN
NIJMEGEN

© WerkBedrijf Rijk van Nijmegen, 03-2023.

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