Gemeente Druten

Openbaar Zaaknummer: Z/24/237721

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Zienswijze ontwerpjaarrekening 2023, de ontwerpbegroting 2025 en bijstelling begroting 2024 MGR Rijk van Nijmegen

Datum: 14 mei 2024

Voorgesteld besluit
de Gemeenteraad besluit:

1. De zienswijze uit bijlage 1 vast te stellen over de ontwerpjaarrekening 2023 van de Modulaire gemeenschappelijke regeling Rijk van Nijmegen (MGR RvN) waarmee u instemt met:
   - De jaarstukken 2023 en het resultaatsbestemmingsvoorstel;
   - De voorgestelde budgetoverheveling van € 1,8 miljoen voor het Werkbedrijf (WB) naar 2024 voor project Sociale Ondernemingen (€ 750.000), Werkgeversbonus (€400.000), Ontwikkeltrajecten met diagnose elementen (€ 400.000) en tijdelijke verruiming vervoerskosten SW (€ 250.000);
2. De zienswijze uit bijlage 1 over de ontwerpbegroting 2025 – 2028, en de bijstelling 2024, vast te stellen, waarmee u onder meer;
   - Instemt met de ontwerpbegroting 2025;
   - Instemt met de bijgestelde begroting 2024;
   - Kennisneemt van de meerjarenbegroting 2026-2028;
   - Instemt met een risico-reserve (zoals opgenomen in bijlage 14 van de ontwerpbegroting), onder voorbehoud van een nadere uitwerking van de risico-reserve, door het Dagelijks bestuur ter vaststelling voor te leggen aan het Algemeen bestuur.
3. Kennis te nemen van de financiële effecten van de jaarstukken 2023, de ontwerpbegroting 2025-2028 en de bijstelling 2024 van de MGR RvN en de effecten hiervan, voor zover niet opgenomen in de jaarrekening 2023, mee te nemen in de perspectiefnota 2024.

Aanleiding
De gemeente Druten is deelnemer van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Regio Rijk van Nijmegen. De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) regio Rijk van Nijmegen is op 1 juli 2014 opgericht. De MGR bestaat uit de "modules" WerkBedrijf, ICT Rijk van Nijmegen (IRvN) en het samenwerkingsplatform. De MGR behartigt voor Druten de belangen voor de inwoners op het gebied werk, participatie, sociale werkvoorziening en arbeidsmatige dagbesteding.
De MGR heeft, conform de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, aan de deelnemende gemeenten de jaarstukken 2023 en de ontwerpbegroting 2024-2028 (en de bijstelling 2024) aangeboden. Met de zienswijze laten wij als een van de opdrachtgevers weten wat wij van de stukken vinden. Dit is een van de manieren om invloed uit te oefenen.

Eerdere besluiten

Datum	**Korte omschrijving eerder genomen besluit (vermeld zo mogelijk het zaaknummer/documentnummer)**
1 februari 2024	Zienswijze op kaderbrief MGR 2025 (nr. 149008)
25 januari 2024	Beleidsnotitie "Klaar voor nieuwe kansen" (nr. 144683)

Gewenst resultaat
Bij dit samenwerkingsverband onze zienswijze naar voren te brengen naar aanleiding van de ingediende stukken voor jaarrekening 2023 en ontwerpbegroting 2025-2028 en de bijstelling begroting 2024.

Argumenten
1. *De Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen adviseert in te stemmen met de concept jaarrekening 2023*
   De Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen heeft op 26 april 2024 geadviseerd in te stemmen met de concept jaarstukken 2023.
   De accountant heeft aangegeven een goedkeurende accountantsverklaring af te geven. Deze verklaring ziet op de getrouwheid en niet meer op de rechtmatigheid. De verantwoording over de rechtmatigheid is een verantwoordelijkheid van het DB. In de jaarrekening is een verantwoording over de rechtmatigheid opgenomen.
   De accountant heeft ten aanzien van de IRvN een opmerking geplaatst over de getrouwheid van twee aanbestedingen. Inmiddels zijn maatregelen getroffen om dit proces beter de borgen. Deze opmerkingen hebben geen invloed op de positieve verklaring van de accountant.

   Het resultaat van de MGR vóór de eindafrekening bedraagt € 3,6 miljoen positief onderverdeeld naar:

Werkbedrijf	€3.464.000
IRvN	€121.000
Totaal	**€3.585.000**

   De belangrijkste resultaten van de MGR, onderdeel Werkbedrijf in 2023:

Realisatie uitstroom	745 (begroting 1100, 28 Druten)
Aantal cliënten naar parttime werk	668 (begroting 830, 32 Druten)
Jongeren naar werk	295 (begroting 480, 17 Druten)
Aantal dienstverbanden SW	1234 (74 Druten)

   Ten opzichte van de tegenvallende resultaten in de regio springt Druten er positief uit.

Op het onderdeel Werk is een voordelig resultaat behaald van € 2,5 miljoen. De MGR stelt voor om € 1,8 miljoen over te hevelen naar 2024 ten behoeve van het project "Sociale ondernemingen" (€ 750.000), Werkgeversbonus (€ 400.000), Ontwikkeltrajecten met diagnose-elementen (€ 400.000) en vervoerskosten Sw (€ 250.000).
Het resterende bedrag, ontstaan uit arbeidsmatige dagbesteding, wettelijke loonkostensubsidie en Project "Doe je Mee", wordt afgerekend met de gemeenten.
Het voordelige resultaat op het onderdeel Werk is o.a. ontstaan door niet ingevulde vacatureruimte, de latere start van project "CAO aan de Slag" en het vrijvallen van coronamiddelen.
Op het onderdeel Sociale Werkvoorziening is een voordelige resultaat ontstaan van € 917.000. Voorgesteld wordt om € 250.000 over te hevelen naar 2024. Het resterende bedrag wordt afgerekend met de gemeenten.

2. *De Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen adviseert in te stemmen met de bijgestelde begroting 2024 en de concept begroting 2025*
   De primitieve begroting 2024 is op tal van punten aangepast. De Adviesfunctie heeft het advies meegegeven in te stemmen met de aanpassingen van de primitieve begroting 2024 (pagina 14 Adviesrapport Jaarstukken 2023 & Begroting 2025 MGR).

   De concept begroting 2025 is opgesteld conform de voorschriften van de BBV en is sluitend.

3. *Het Werkbedrijf wil door middel van een risicoreserve Werk de schommelingen van het participatiebudget opvangen*
   De deelnemende gemeenten hebben besloten per 2025 het participatiebudget vast te stellen en te verdelen aan de hand van de rekentool van Berenschot. De hieruit voortkomende schommelingen gedurende het begrotingsjaar (het budget wordt pas definitief vastgesteld met de septembercirculaire) is voor de MGR, onderdeel Werkbedrijf, aanleiding om het instellen van een risicoreserve voor te stellen. Hieruit kunnen de effecten van deze schommelingen opgevangen worden. Aan deze risicoreserve worden vanaf 2024 eventuele overschotten op het onderdeel Werk toegevoegd, tot een maximum van 10% van het participatiebudget voor het lopende jaar. Onttrekkingen hieruit vinden alleen plaats ten behoeve van het onderdeel Werk, en dus niet voor onderdelen die niet uit het participatiebudget gefinancierd worden zoals bijvoorbeeld de uitvoering van de sociale werkvoorziening.
   Het doel van deze risicoreserve is het borgen van de continuïteit en uitvoering van de begroting gedurende het begrotingsjaar, ondanks de onzekerheid over het definitieve budget.

4. *In de begroting zijn de punten die wij in de zienswijze op de kaderbrief hebben aangedragen goed verwerkt.*
   De door de MGR ingediende jaarstukken, zijnde jaarrekening 2023 en begroting 2025-2028 met bijgestelde begroting voor 2024, zijn herkenbaar vanuit de Drutense positie. De zienswijze van uw raad ten aanzien van kaderbrief zijn herkenbaar in de voorgestelde activiteiten uit het beleidskader Arbeidsmarkt en re-integratie 2024-2027 "Klaar voor nieuwe kansen!".

5. *De MGR willen heeft de volgende doelstellingen benoemd:*
   In de ontwerpbegroting gaat de MGR uit van verschillende prestatiedoelen voor 2025 die wij ondersteunen. Het gaat hierbij om de volgende zaken:
   Algemeen
   - Informatieprotocol MGR (onderdelen Werkbedrijf en IRvN) om de informatievoorziening aan de gemeenteraden te verbeteren;
   - Faciliteren en ondersteunen bij regionale opgaven.

   Werkbedrijf
   - Het Werkbedrijf gaat zich meer focussen op ontwikkeling van kandidaten, naast de reguliere taken op het gebied van arbeidsbemiddeling;
   - Nieuwe contracten sluiten met aanbieders "Op Weg naar Werk" op basis van nieuwe aanbesteding;
   - Verlagen ziekteverzuim en vergroten duurzame inzetbaarheid Sw-medewerkers;
   - Regionale samenwerking arbeidsmarkt: deelname aan de Regionale Tafel Arbeidsmarkt (RTA) en uitvoering Human Capital Agenda regio Arnhem-Nijmegen.

   IRvN
   - doorontwikkeling van IRvN als ICT-dienstverlener voor een veilige, flexibele en moderne werkomgeving
   - waarborgen van de bedrijfscontinuïteit en de beschikbaarheid van de gehele regionale ICT-infrastructuur
   - doorontwikkelen van onze mensen en dienstverlening om de organisaties in de regio te blijven ondersteunen bij hun veranderende vraag

Tegenargumenten en risico's

1. *Het instellen van een risicoreserve Werk had in de kaderbrief van de MGR aangekondigd moeten zijn.*
   In januari 2024 heeft uw raad de zienswijze geformuleerd op de kaderbrief van de MGR. Het instellen van een risicoreserve Werk is in deze kaderbrief niet genoemd. Hierdoor heeft u niet uw zienswijze op dit voornemen kunnen formuleren. De kaderbrief was de aangewezen plaats in het proces om dit voorstel in eerste aanleg aan u aan te kondigen. Wij adviseren de MGR in uw zienswijze te verzoeken naar de toekomst nieuw beleid aan te kondigen middels de daarvoor bestemde kaderbrief.

2. *Er zijn nog onduidelijkheden ten aanzien van de spelregels van de risicoreserve Werk*
   Het instellen van een risicoreserve voor het onderdeel Werk om volatiliteit van het financieringsmodel op te vangen is in beginsel een verstandig voorstel om niet gedurende het boekjaar terug te moeten naar de deelnemende gemeenten om deze volatiliteit op te vangen. Er is echter nog onduidelijkheid rondom dotatie en onttrekking aan deze reserve, evenals de afwijking van het beginsel dat verlegd bestuur geen eigen risicoreserve opbouwt. Het voorstel in bijlage 14 van de begroting is erg bondig geformuleerd en raakt deze onderwerpen niet. Dit voorstel vraagt om verdere uitwerking van deze vragen, die vervolgens aan het AB voorgelegd dienen te worden. Wij adviseren om middels de zienswijze aandacht vragen voor verdere uitwerking van de spelregels en die door het AB vast te laten stellen.

3. *Zijn de resultaten van de overhevelingen Werkbedrijf project "Sociale Ondernemingen", Werkgeversbonussen, Ontwikkeltrajecten met diagnose-elementen meegenomen in de begroting 2024 e.v.?*
   Ten aanzien van de overhevelingen van de jaarrekening 2023 naar de begroting 2024 is het de vraag wat de opbrengst is in 2024 en verder. Onduidelijk is waar de te behalen resultaten landen. Gezien de omvang van de overheveling zouden wij deze vraag beantwoord willen zien.

4. *Het is van belang dat er extra wordt ingezet op de plaatsingen Nieuw beschut werk*
   Wij zien dat de regio achterloopt met het aantal plaatsingen op Nieuw beschut werk. Wij verwachten dat het Werkbedrijf meer urgentie gaat geven aan het plaatsen van kandidaten die nu onder andere zijn geplaatst binnen arbeidsmatige dagbesteding (met behoud van uitkering) naar Nieuw beschut werk.
   Hiervoor zijn verschillende redenen. Om te beginnen bieden wij met beschut werk kwetsbare inwoners volwaardig werk in een zo reguliere mogelijk werkomgeving, met een arbeidsovereenkomst en bijhorend salaris.
   Daarnaast gaat het Rijk vanaf 2025 gemeenten financieren op basis van realisatie van Nieuw beschut werk, en niet meer op basis van de doelstelling. Als gevolg van de onderrealisatie op Nieuw beschut werk verwacht de arbeidsmarktregio minder budget te ontvangen. Extra inzet op nieuw beschut werk beperkt het financiële risico op dit onderdeel.
   Wij vragen de MGR om in de kwartaalrapportages over de voortgang te rapporteren.

5. *Belangrijke samenhangende regionale projecten 2024-2025*
   Wij zien een aantal belangrijke regionale projecten plaatsvinden in 2024-2025 die IRvN en alle deelnemers raken en die nauwe samenwerking vereisen. Deze projecten hebben onze bijzondere aandacht. Deze projecten kennen grote onderlinge afhankelijkheden en daarmee ook risico's, waardoor ze goed gemanaged en gepland zullen moeten worden. Wij vragen IRvN hier bijzondere aandacht voor te hebben in de samenwerking met de deelnemers.
   a. de Microsoft 365 tenantsplitsing (iedere gemeente een eigen MS365 omgeving)
   b. de implementatie van GT Connect (nieuwe manier van bellen via o.a. Teams)
   c. de verdere implementatie van MS365 (anders digitaal (samen)werken, bijvoorbeeld met documenten in Teams).

6. *Cloudstrategie IRvN en deelnemers*
   a. Deelnemers en iRvN gaan een regionale cloudstrategie uitwerken als onderdeel van de regionale strategische i-agenda.
   Als onderdeel van deze strategie, nemen deelnemers steeds vaker applicaties af bij cloudleveranciers (Software as a Service). Maar ook op de servers van iRvN staan nog applicaties geïnstalleerd (on premise). Het is nu echter niet duidelijk voor deelnemers hoeveel applicaties per deelnemer nog lokaal geïnstalleerd zijn bij iRvN en hoeveel serverruimte en beheer dit iRvN kost. Om de transitie van deelnemers en iRvN naar de cloud te stimuleren, is het wenselijk dit transparanter te maken. Wij adviseren u daarom om de iRvN te verzoeken dit transparant te maken voor de regio.
   b. Toekomstperspectief Enterprise Service Bus (ESB) vraagt om onderzoek:
   De ESB is een ICT oplossing binnen het regionale ICT netwerk, die er voor zorgt dat applicaties van deelnemers data kunnen uitwisselen met andere applicaties binnen het gemeentelijke ICT netwerk of met applicaties van cloud

leveranciers.

Financiële gevolgen

Jaarrekening 2023, bijgestelde begroting 2024 en conceptbegroting 2025 (excl. onderdeel IRvN)

De wijzigingen die uit de bijgestelde begroting 2024 en de begroting 2025 voor de deelnemersbijdrage Druten voortkomen zijn in onderstaande tabel in beeld gebracht. De verschillen nemen we mee in de Perspectiefnota 2025.

Tabel 1: Jaarstukken MGR 2023, bijgestelde begroting 2024 en conceptbegroting 2025 (excl. onderdeel IRvN)

MGR-Druten (bedragen in € x 1.000)	Jaar-rekening 2023	Prim. Begr. MGR 2024	Bijstelling Begr. MGR 2024	Begr. Druten 2024	Verschil 2024	Begr. MGR 2025	Begr. Druten 2025	Verschil 2025	Begr. MGR 2026	Begr. Druten 2026	Verschil 2026
Participatiebudget	443	504	509	509	0	930	531	-399	965	550	-415
Loonkostensubsidie	367	381	448	381	-67	448	381	-67	447	381	-66
Korting/tijdelijke middelen		6	0	5	5	0	0	0	0	0	0
Arb.matige dagbest. (OWNW)	103	151	161	151	-10	161	151	-10	161	151	-10
SW bijdrage totaal	2.083	2.193	2.196	2.302	106	2.175	2.133	-42	2.009	1.855	-154
waarvan Rijkbijdrage	2.057	1.884	1.993	1.993	0	1.921	1.921	0	1.664	1.664	0
waarvan aanvullend	26	309	203	309	106	254	212	-42	345	191	-154
Bestuursonderst.	13	14	14	14	0	15	14	-1	15	14	-1
Panden (vastgoed)	8	9	9	9	0	9	9	0	9	9	0
Totaal	**3.017**	**3.258**	**3.337**	**3.371**	**34**	**3.738**	**3.219**	**-519**	**3.606**	**2.960**	**-646**

De verschillen voor de jaren 2024 t/m 2027 resp. 34K voordeel, 519K nadeel, 646K nadeel en 717K nadeel nemen we mee in de perspectiefnota 2024. Hierbij wordt meegenomen dat in de raadvergadering van 25 januari 2024 de nota "Arbeidsmarktbeleid "Klaar voor nieuwe kansen " is aangenomen met de bijbehorende financiële consequenties.
Via het nader voorlopig BUIG budget van het Rijk wordt het structurele nadeel van € 67K op de loonkostensubsidies afgedekt. Ook worden via de komende meicirculaire 2024 de door het rijk beschikbaar gestelde middelen voor nieuw beschut werk (73K in 2024 oplopend tot 93K in 2027) gelabeld en toegevoegd aan het participatiebudget ter dekking.
Resumerend verwerken we voor 2024 via de PPN2024 een voordeel van 174K en voor de jaren 2025 t/m 2027 nadelen van per saldo 65K, 121K en 133K.

Jaarrekening 2023 MGR onderdeel IRvN

Bijdrage werkorganisatie Druten-Wijchen aan IRvN	**Jaarrekening 2023 IRvN**
Bijdrage o.b.v. de jaarrekening 2023 van de IRvN:	
* aandeel Wijchen:	€ 1.496.000
* aandeel Druten:	€ 580.000
* aandeel WDW:	€ 63.000
Totaal bijdrage o.b.v. jaarrekening 2023 IRvN:	€ 2.139.000
Totaal bijdrage opgenomen in de jaarrekening 2023 van de WDW:	€ 2.143.000
Voordelig verschil voor de WDW:	€ 4.000

Als het Algemeen bestuur van de MGR akkoord gaat met de jaarrekening 2023, dan zal het geringe voordeel van € 4.000 aan de WDW worden terugbetaald. Omdat de jaarrekening 2023 van de WDW is afgesloten, zal dit voordeel te zijner tijd onderdeel gaan vormen van het rekeningresultaat 2024 van de WDW.
Ingestemd kan worden met de jaarrekening 2023 van de IRvN

Bijstelling begroting 2024

Op grond van de ontvangen bijgestelde begroting 2024 van de MGR behoeft de bijdrage van de Werkorganisatie Druten-Wijchen in het IRvN-deel niet te worden bijgesteld. Deze blijft in totaliteit op € 2.329.000 en is conform de bijdrage die in de begroting 2024 van de Werkorganisatie Druten-Wijchen is opgenomen.

Begroting 2025-2028 MGR onderdeel IRvN

Bijdrage werkorganisatie Druten-Wijchen aan IRvN	**Bijdrage 2025 IRvN**
Bijdrage op basis van de begroting 2025 van de MGR/IRvN:	€ 2.518.000
Bijdrage opgenomen in de (meerjaren)begroting van de WDW:	€ 2.449.000
Structureel tekort binnen de WDW:	€ 69.000

Het structurele tekort is toe te schrijven aan het feit dat de IRvN voor de indexering van de bijdrage 2025 de toegestane BRN-richtlijnen heeft toegepast (6,54%). In de WDW begroting is gerekend met een lager percentage, zijnde de inflatie van 2025 volgens de Mei-circulaire 2023 (3,62%).
Voor opvang van het geraamde tekort van € 69.000 is geen dekking aanwezig binnen de begroting van de WDW.
Geadviseerd wordt om het aandeel van Druten daarin, zijnde 32,0%, via de hogere bijdrage aan de WDW op te nemen in de concept Perspectiefnota 2024 van Druten. Dit komt voor Druten dan neer op een structurele budgetuitzetting vanaf 2025 van afgerond € 22.000.

Communicatie
Niet van toepassing

Inwonersparticipatie
Niet van toepassing

Uitvoering of Vervolgstappen
Uw raad heeft eerst op 27 juni 2024 een besluitvormende vergadering over de zienswijze. De MGR RvN heeft echter 15 juni 2024 als deadline voor het aanleveren van de zienswijze. Om deze reden zal voor deze deadline de concept zienswijze aan de MGR worden toegezonden onder vermelding van het volgen van de definitieve zienswijze na vaststelling door de gemeenteraad.

Geheimhouding:

Niet van toepassing.

Voorstel
Advies
Team Werk en Inkomen
Team Informatiemanagement
Team Financieel Beleid