REGIO
RIJK VAN
NIJMEGEN

Jaarstukken 2024

MGR Rijk van Nijmegen, 31 maart 2025



Inhoud

Jaarverslag 3
Samenvatting 4
MGR 10
WerkBedrijf 11
Sociale werkvoorziening 28
ICT Rijk van Nijmegen 31

Paragrafen 33
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 34
Financiering 39
Bedrijfsvoering 42
Onderhoud kapitaalgoederen 51
Verbonden partijen 52
Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 53
Verklaring van toepasselijkheid 54
Duurzaamheid 56

Jaarrekening 2024 60
1. Balans per 31-12-2024 61
2. Het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 62
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 69
4. Toelichting balans per 31 december 2024 ... 73
5. Gebeurtenissen na balansdatum 88
6. Niet uit de balans blijkende langlopende financiële verplichtingen 89
7. Toelichting op overzicht baten en lasten over 2024 91
8. Publicatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 112
9. Taakvelden gemeenten 113
10. Rechtmatigheidsverantwoording 114
11. Incidentele baten en lasten 116
12. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 120

Bijlagen 124
Bijlage 1 Gemeente in beeld 125
Berg en Dal 125
Beuningen 128
Druten 132
Heumen 135
Mook en Middelaar 138
Nijmegen 141
Wijchen 146
West Maas en Waal 149

Bijlage 2 Verantwoording I-deel deelnemende gemeenten 150
Bijlage 3 Overzicht gemeentelijke deelafrekeningen 151
Bijlage 4 Verdeling risico-inventarisatie per gemeente 154
Bijlage 5 Consolidatieoverzicht 155
Bijlage 6 Toelichting begroting voor en na wijziging 159
Bijlage 7 Overheadpercentages 164
Bijlage 8 Open source producten 165
Bijlage 9 Deelname aan netwerken in de arbeidsmarktregio Rijk van Nijmegen 168

Jaarverslag

Samenvatting

MGR

De Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Rijk van Nijmegen (MGR) is zowel een uitvoeringsorganisatie (met twee modules) als een platform voor regionale afstemming en overleg. In het najaar van 2024 heeft het algemeen bestuur een nieuw informatieprotocol vastgesteld. Waar mogelijk, rapporteren we in dit jaarverslag reeds conform dit nieuwe protocol.

Financieel

De MGR heeft over 2024 103,8 miljoen euro uitgegeven, voornamelijk aan de uitvoering van de modules WerkBedrijf en iRvN. Dat is 2,6 miljoen euro minder dan begroot. Het positieve resultaat is incidenteel: a-structureel van aard. We lichten toe waardoor het ontstaan is. Door verschillende factoren hebben we dit jaar aan de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (SW) 1,4 miljoen euro minder besteed dan begroot. Dit betekende dat een gemeentelijke bijdrage van 37,1 miljoen euro voldoende bleek. We hebben de SW voor de tweede maal binnen de door het Rijk beschikbare gestelde budgetten (37,5) uit kunnen voeren. Door efficiënt en effectief te werken zijn we toegegroeid naar uitvoering binnen de beschikbare Rijksbudgetten.

bedragen in 1.000	**MGR totaal**				
Na resultaatbestemming					
Taakveld	**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	21.871	22.307	32.540	32.647	108
6.3 Inkomensregelingen	6.106	7.825	7.825	7.295	-530
6.4 WSW en beschut werk	49.865	50.370	46.976	44.901	-2.075
6.5 Arbeidsparticipatie	25.575	26.292	19.111	18.980	-132
totaal baten	**103.417**	**106.794**	**106.453**	**103.823**	**-2.629**
0.4 Overhead	20.156	21.094	21.876	22.223	347
6.3 Inkomensregelingen	6.106	7.825	7.825	7.295	-530
6.4 WSW en beschut werk	46.582	46.987	47.536	45.701	-1.835
6.5 Arbeidsparticipatie	19.441	19.945	18.273	17.796	-477
	92.286	**95.851**	**95.510**	**93.015**	**-2.495**
0.4 overhead MGR	11.131	10.943	10.943	10.808	-135
Totaal lasten	103.417	106.794	106.453	103.823	-2.629
Saldo na toevoeging aan reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat voor	**0**	**0**	**0**	**242**	**0**
Toevoeging aan reserves	**0**	**0**	**0**	**242**	**0**

Op het werkbudget hebben we incidenteel 242.000 euro overgehouden. In 2023 was hier nog een bedrag van 1,5 miljoen over. Ons streven is een realistische begroting op te stellen voor de aan ons opgedragen taken en doelstellingen. Daar zijn we in 2024 voor het werkbudget beter in geslaagd dan in 2023. Op de arbeidsmatige dagbesteding houden we 380.000 euro over. Voor volgend jaar verwachten we hier conform budget uit te komen.

Dit komt door het wegvallen van een deel a-structurele middelen en een tariefverhoging. Als laatste hebben we het onderdeel loonkostensubsidie op dit onderdeel houden we 530.000 over. Voor dit onderdeel ontvangen gemeenten budgetten op basis van realisatie in

het voorafgaande jaar. Vooraf is niet exact de benodigde inzet te bepalen, omdat deze sterk afhankelijk is van het realiseren van extra groei. Met het toenemen van de aantallen wordt het lastiger de groei vast te houden.

Bij IRvN hebben we 71.000 overgehouden bij automatisering en 104.000 bij applicatiebeheer. Deze resultaten zijn behaald doordat we een eenmalig voordeel hadden op de overheadkosten.

WerkBedrijf

WerkBedrijf bemiddelt, ontwikkelt en begeleidt werkzoekenden met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt naar en op een werkplek. Hierbij staat centraal wat een kandidaat kan en wil bereiken. Ondanks dat de arbeidsmarkt in 2024 sterk lijkt op die van het jaar daarvoor zijn we in staat geweest om meer resultaten te behalen. Ook het aantal plaatsingen dat resulteerde in uitstroom uit de bijstandsuitkering groeide. Opvallend is dat het aandeel jongeren in onze dienstverlening lager is dan vorig jaar, maar dat we meer jongeren naar werk hebben geplaatst. We hebben meer arbeidsgehandicapten geplaatst dan vorig jaar en het aantal arbeidsgehandicapten in onze dienstverlening stijgt door.

Plaatsingen en uitstroom

We hebben 1.504 plaatsingen gerealiseerd, waarbij we bij 785 kandidaten volledige uitstroom uit de bijstand gerealiseerd hebben. We zien bij circa twee plaatsingen naar werk, circa één persoon volledig uit de bijstand stromen naar werk. Eerdere jaren zagen we dat deze verhouding anders lag: in 2022 zagen we bij 1,7 plaatsing naar werk één persoon uit de bijstand stromen. Een verklaring hiervoor is dat we verhoudingsgewijs meer parttime plaatsingen realiseren dan fulltime plaatsingen. 55% van alle plaatsingen is parttime. Bij deze plaatsingen zetten we steeds vaker loonkostensubsidies (lks) in. De inzet van lks ontlast het BUIG-budget: gemeenten ontvangen budget ten behoeve van de lks op basis van realisatie. Waar we lks inzetten, zijn mensen minder of niet meer afhankelijk van een uitkering. Het parttime werken past in het beeld van de huidige arbeidsmarkt; werkgevers staan hier meer voor open. Werken naar vermogen wordt op die manier gemakkelijker.

Ontwikkelingen kandidatenbestand

In 2024 is in onze regio het aantal mensen dat in de bijstand zit gegroeid: in januari ging het om 8.917 mensen, in december om 8.982. Ook het aantal kandidaten in dienstverlening bij WerkBedrijf is gegroeid. Eind 2024 ontvingen 3.860 kandidaten dienstverlening van WerkBedrijf, waarvan 3.501 in de Participatiewet (dat was 3.240 in 2023) en 359 in de wet Maatschappelijke Ondersteuning (gericht op arbeidsmatige dagbesteding; dat was 397 in 2023). We zien dat niet alle bijstandontvangers bij WerkBedrijf in de dienstverlening zijn. Samen met gemeenten kijken we hoe we het aantal bijstandsontvangers in dienstverlening bij WerkBedrijf kunnen vergroten.

Het aantal kandidaten in alle fases van onze dienstverlening groeit. Door toename van instroom zit het grootste deel van de kandidaten in de ontwikkelfase (39%). We zien dat kandidaten die vorig jaar zijn ingestroomd, doorgestroomd zijn naar de bemiddeling- of de begeleidingsfase. Met de kandidaten in de bemiddelingsfase (32%) kunnen we onze plaatsing- en uitstroomresultaten behalen. We zien dat het voor ons, ondanks de krappe arbeidsmarkt, lastig is om kandidaten (fulltime) te bemiddelen vanwege meervoudige problematieken waar kandidaten mee te maken hebben.

Maatschappelijke en financiële effecten van Loonkostensubsidies

De Maatschappelijke-Kosten-Baten-Analyse (MKBA) Loonkostensubsidies - opgezet door Berenschot, in opdracht van Divosa en Cedris - heeft als doel inzicht te bieden in de financiële

effecten van de inzet van loonkostensubsidies voor gemeenten, rijksoverheid en de private partijen. Daarnaast kan het behulpzaam zijn bij het maken van beleidsmatige keuzen. Met de 591 actieve loonkostensubsidies eind 2024 bereiken we een maatschappelijk effect van € 6,6 miljoen in de vorm van welzijn en een verbetering van de inkomenspositie voor de kandidaat. Wij als regio besparen op de uitkeringen en zien minder gebruik van maatschappelijke ondersteuning en bijzondere bijstand.

Dienstverlening naar werkgevers

We zien dat ondernemers meer ruimte geven aan inclusiviteit en diversiteit. We zetten de kwaliteit van onze relatie met de 918 ondernemers met wie we samenwerken steeds meer centraal: constructieve samenwerking en mogelijkheden voor duurzame plaatsingen zijn hierbij essentieel. We richten onze dienstverlening zo veel mogelijk lokaal verankerd in. We hebben samen met ondernemers de klantreis in kaart gebracht waardoor onze consulenten in staat zijn om intensiever te begeleiden na plaatsing en actief mee te denken over strategische personeelsplanning. De inzichten uit de klantreis gebruiken we in 2025 om het klanttevredenheidsonderzoek in te richten. We ondersteunen ondernemers individueel, maar organiseerden ook afgelopen jaar meerdere events zoals de relatiebijeenkomst "Anders kijken naar talent!", "De Grote Generatieshow" en meerdere (lokale) banenmarkten.

Dienstverlening naar kandidaten

Als WerkBedrijf richten we ons voor de deelnemende gemeenten, hoofdzakelijk, op drie taakgebieden:

I. Voorkomen van instroom in de bijstand

Een goede werkende, inclusieve arbeidsmarkt heeft een preventief effect op de instroom in de bijstand. WerkBedrijf treedt op als partner in verschillende netwerken en met verschillende samenwerkingspartners in de regio.

Er is een grote groep *kandidaten zonder uitkering* in onze dienstverlening; We plaatsten 215 niet-uitkeringsgerechtigden (NUG-gers) naar werk. Ook startten er 89 jongeren in de zoekperiode met een baan en hoefden daardoor geen uitkering aan te vragen. Op grond van de re-integratieverordening Rijk van Nijmegen bieden we ondersteuning aan studenten die hebben voldaan aan hun kwalificatieplicht. Zo hoeven ze na afronding van hun studie geen beroep te doen op een uitkering. We werken nauw samen met het Loopbaanteam en het Werklab (met ROC Nijmegen, de Hogeschool van Arnhem en Nijmegen en de Radboud Universiteit).
In 2024 jaar zijn er regionaal 156 kandidaten gestart met de MAP (Module Arbeidsmarkt en Participatie). Na ruim een jaar uitvoering MAP zijn de eerste bevindingen geëvalueerd. Er zijn drie mogelijke scenario's voor een meerjarige uitvoering voorgelegd. Gemeenten en WerkBedrijf zijn hierover met elkaar in gesprek. Daarnaast ondersteunt WerkBedrijf gevluchte Oekraïners in hun zoektocht naar werk door informatie te verstrekken. Om de zichtbaarheid van WerkBedrijf te vergroten hebben we een voorlichtingsbijeenkomst georganiseerd voor locatiemanagers van de opvanglocaties.

II. Beëindigen van afhankelijkheid van een uitkering

Plaatsingen op werk en uitstroom naar werk

In 2024 hadden we 1.504 plaatsingen op werk. Daarvan zijn 665 plaatsingen fulltime en 839 plaatsingen parttime. Het aantal plaatsingen is daarmee hoger dan vorig jaar (1.397) en het jaar daarvoor (1.486). We zien dat de trend doorzet waarbij we verhoudingsgewijs meer parttime plaatsingen realiseren dan fulltime plaatsingen. Afgelopen jaar begeleidden we 502 kandidaten op een werkplek met behoud van uitkering. Dat is minder dan vorig jaar (654). Werken met behoud

van uitkering is een middel om door te groeien naar een betaalde baan en geen doel op zich. Afgelopen jaar plaatsten we 116 kandidaten die ouder waren dan 55 jaar op een werkplek. Dat zijn er iets meer dan in 2023 (114). Daarbij was het aantal 55-plussers in onze dienstverlening (390) lager dan in 2023 (425). Het aantal statushouders in onze dienstverlening is gestegen van 293 in 2023 naar 326 dit jaar. Het aantal plaatsingen naar werk (116) is identiek aan 2023. Per 1 juli 2024 is de regionaal verbinder statushouders gestart met als doel de arbeidsparticipatie van statushouders te versnellen en te vergroten. Met datzelfdedoel organiseerde WerkBedrijf in december 2024 de netwerkbijeenkomst 'Samenwerking aan verbinding: statushouders in het Rijk van Nijmegen'

III. Minimaliseren van publieke afhankelijkheid

We zien dat de groep van kandidaten met een arbeidsbeperking groeit. Deze groep heeft steeds vaker en langduriger ondersteuning op de werkplek nodig heeft.

Beschut werk

We zetten stevig in op het uitbreiden van het aantal beschutte werkplekken. In onze regio is initieel (bij invoering Participatiewet 2015) gekozen om terughoudend om te gaan met beschut werk. Inmiddels is gekozen voor een koerswijziging. Dit is gedaan omdat beschut werk een belangrijke voorziening bleek voor zowel kandidaat als ondernemer. Daarnaast is het Rijk voornemens om per 2026 de budgetten beschut werk beschikbaar te stellen op basis van realisatie. In dat geval gaat de regio tot 1,8 miljoen minder aan middelen ontvangen. We zien dat er eind 2024 65 kandidaten werkzaam zijn op een beschutte werkplek. We zetten momenteel in op een pilot 50 detacheringsbanen. Dit is een van de lijnen waarlangs we de uitbreiding van het aantal beschutte werkplekken een impuls willen geven. Daarnaast is bijvoorbeeld de personele inzet vergroot. Mede hierdoor hebben we meer kandidaten kunnen plaatsen.

We investeren in ons netwerk om het aantal indicaties beschut in onze regio te vergroten. Zo werken we intensiever samen met en geven we voorlichting aan PRO/VSO scholen waar beschut werk voor veel leerlingen een grote kans op betaald werk is. Ook werken we nauw samen met het UWV om het verstrekken van indicaties te versnellen. We zijn sinds 2023 actief aan de slag met de versnelling op het aantal plekken beschut werk. We hebben inmiddels stevige stappen gezet, om de versnelling daadwerkelijk in te zetten. De eerste voorzichtige resultaten zijn inmiddels zichtbaar. Voor de komende jaren verwachten we de aantallen steviger te zien toenemen.

Participatiecoaching

In de Dienstverleningsovereenkomst WerkBedrijf 2024 - 2025 bestaat de mogelijkheid voor gemeenten om participatiecoaching af te nemen via het lokale keuzebudget. Zes gemeenten hebben hiervoor gekozen. Een participatiecoach helpt mensen die een Participatiewet-uitkering ontvangen met bijvoorbeeld een stap richting vrijwilligerswerk, de sportclub of een cursus of training. Waar mogelijk leggen we de verbinding met de loonvormende keten. Vanaf januari 2025 zijn 3 Fte participatiecoaches vanuit WerkBedrijf gestart. In de komende tijd wordt in nauw overleg tussen gemeenten en WerkBedrijf gewerkt aan verbetering van deze dienstverlening.

Op weg naar werk

In 2024 zijn 407 kandidaten actief geweest binnen Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding) met 125 nieuwe aanmeldingen. Per 1 januari 2025 gelden er nieuwe raamovereenkomsten voor Op Weg naar werk. De uitkomsten van de pilot Begeleiding op afstand en Simpel Switchen zijn hierin meegenomen. Met het programma 't Draait om de mens is de dienstverlening en de samenwerking met de

mens waarvoor wij dagbesteding organiseren, aanbieders, regiogemeenten en Regionaal Ondersteuningsbureau (ROB) onder de loep genomen. Dit heeft geleid tot een advies voor de doorontwikkeling van de dienstverlening Op Weg naar Werk. Daarbij benaderen we kandidaten net als ieder andere werkende. Vanaf 1 januari 2025 werken we met 27 hoofdaannemers samen met daarbij 90 werkplekken gekoppeld aan deze hoofdaannemers. We hebben in 2024 de wachtlijsten voor nieuwe kandidaten Op Weg Naar Werk teruggedrongen van 3 maanden tot max 1 maand.

Ontwikkelingen in de organisatie

Waar we in 2023 nog last hadden van de krapte op de arbeidsmarkt zien we het afgelopen jaar dat sollicitanten ons weer goed weten te vinden. Onze personele bezetting is daardoor weer op sterkte. We werken we met Programma kwaliteit om effectiviteit van en tevredenheid over onze dienstverlening te verhogen. Met de VernieuwingsKamer werken we met een innovatie methode aan het vernieuwen en verbeteren van onze dienstverlening. Een voorbeeld van het innoveren en verbeteren van onze dienstverlening is de inzet van ervaringsdeskundigen. Door de komst van twee ervaringsdeskundige professionals kunnen we ervaringskennis inzetten om beter aan te kunnen sluiten bij kandidaten. Dat kan bij persoonlijke thema's maar kan ook in een groepsgerichte aanpak.

SW

Door pensionering en uitstroom in de WIA is het aantal medewerker in de Sociale werkvoorziening gedaald van 1.234 in 2023 naar 1.051 SW-medewerkers eind 2024. Eind 2024 is de toegevoegde waarde per fte € 8.942. Dit is hoger dan onze doelstelling (€ 8.906). Om het ziekteverzuim van de sw-medewerkers positief te beïnvloeden richten we ons op preventie, welzijn en vitaliteit. Daarvoor werken we samen met Bindkracht 10 en MEE. Samen met inleners van grote groepsdetacheringen voerden we een vitaliteitsprogramma uit. Daarnaast werken we aan een nieuw inzetbaarheidsprogramma: Fitter, Leuker, Slimmer, in nauw overleg met de inleners. In oktober opende we verzamelgebouw De Boekweit waarin meerdere maatschappelijke organisaties zoals 2dA, Maak24, Cycloon, Talis, Bindkracht10, DZN en WerkBedrijf en Droom! gehuisvest zijn. Daarnaast is Droom! gestart als exploitant van het bedrijfsrestaurant en de vergaderruimtes.

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. Ons doel is niet slechts het leveren van ICT-diensten, maar om het voor gemeenten mogelijk te maken hun dienstverlening in te richten en hen te ondersteunen bij hun digitale transformatie.

In 2024 heeft iRvN, naast het uitvoeren van het beheren en onderhouden werk gemaakt van verder beveiligen van de infrastructuur, onder andere door het leveren van een eigen omgeving (tenant) voor de kantoorautomatisering en het segmenteren van de Citrix-omgeving. Op het gebied van de werkplekken zijn de machines geüpgradede naar de nieuwere versies van het besturingssysteem en is Office265 nu behalve op de laptops ook beschikbaar binnen de Citrix-omgevingen. Er is gestart met een breder gebruik van Microsoft365-toepassingen (zoals Teams, Sharepoint en onedrive opslag, naast al gebruikte hulpmiddelen voor videovergaderen, Outlook, Word, Excel en PowerPoint) en samen met de deelnemers is werk gemaakt van de inrichting van het MS-platform. In 2024 is een start gemaakt

om in 2025 alle devices gemanaged te krijgen en in ons werken naar volwassenheidniveau 3 zijn we verdergegaan met het traject/project 'TPM – Third Party Memorandum', we ronden dat in 2026 af. Een klantonderzoek heeft plaatsgevonden met een integraal eindcijfer van een ruime 7.

Financieel

In 2024 zijn op beide onderdelen binnen ICT Rijk van Nijmegen middelen over. Op het onderdeel Automatisering is € 71.000 over en op het onderdeel Applicatiebeheer € 104.000 over. In 2024 is in totaal € 2,5 miljoen geïnvesteerd. Het grootste gedeelte van het investeringsvolume heeft betrekking op de aanschaf van hardware, waaronder laptops & mobiele telefoons.

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 de afgelopen jaren enkele regionale college-ontmoetingen georganiseerd. Bij deze ontmoetingen was de regionale samenwerking onderwerp van gesprek. De MGR volgt dit proces met interesse en zal waar nodig en gewenst faciliterend optreden.

Informatieprotocol MGR 2024

In het najaar van 2024 heeft het algemeen bestuur een nieuw informatieprotocol vastgesteld. In dit protocol staat op welke momenten en welke manieren de MGR rapporteert over de inhoudelijke en financiële resultaten. In het protocol zijn tevens indicatoren opgenomen waarover we rapporteren, voor zowel de module WerkBedrijf als de module iRvN.

Raadsadviescommissie MGR

Op verzoek van de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten wordt een instellingsbesluit en reglement van orde voor een raadsadviescommissie MGR voorbereid. Deze op te richten commissie moet de huidige agendacommissie vervangen.

Financieel

Bij het onderdeel Bestuursondersteuning zijn de activiteiten conform begroting gerealiseerd. Over de overige baten en lasten rapporteren we op het niveau van uitvoeringsmodule.

WerkBedrijf

WerkBedrijf bemiddelt, ontwikkelt en begeleidt werkzoekenden met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt naar en op een werkplek. Hierbij staat centraal wat een kandidaat kan en wil bereiken. Met verschillende ontwikkel-interventies ondersteunen we de kandidaat op weg naar een arbeidsplek. Ondernemers zijn onze belangrijkste partner: bij en voor hen realiseren we de plaatsingen. Op onze website vindt u meer informatie over onze dienstverlening en kunt u verhalen van kandidaten en ondernemers lezen.

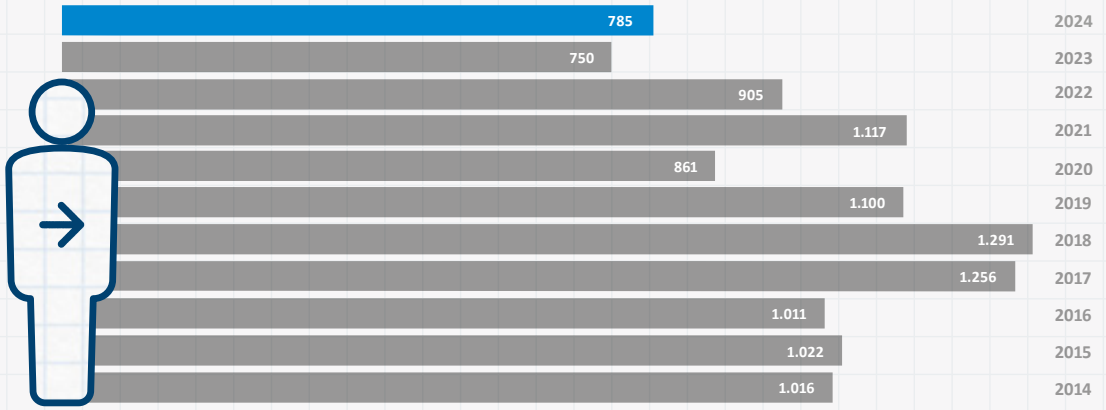
Voor resultaten is WerkBedrijf sterk afhankelijk van vraag en aanbod in de arbeidsmarkt. De arbeidsmarkt is in 2024 vergelijkbaar met het jaar daarvoor. Desondanks zijn we in staat geweest om meer resultaten te behalen. In 2024 hebben een groei in het aantal parttime plaatsingen gerealiseerd. Ook het aantal plaatsingen dat resulteerde in uitstroom uit de bijstandsuitkering groeide. Daarmee hebben we een opwaartse lijn te pakken.



De cijfers: mensen aan het werk in 2024

UITSTROOM NAAR WERK

785
(750)



PLAATSINGEN BETAALD WERK

½ **839** (674) (726)
parttime

<27 **535** (317) (450)
jongeren

55+ **115** (127)
55-plus

* **523** (461)
met arbeids-beperking

116 (116)
statushouders

AAN HET WERK (GEWEEST)

* **935** (837) (865)
met arbeidsbeperking

BEGELEID OP ONBETAALD WERK

& **502** (654)
met behoud van uitkering

407 (418) (417)
actief (geweest) binnen Op Weg Naar Werk

KANDIDATEN IN DIENSTVERLENING

3.860 (3.637)

1.048 JONGEREN

390 55-PLUS

326 STATUS-HOUDERS

1.065 MET ARBEIDS-BEPERKING

+ RELATIES MET ONDERNEMERS
918

Opvallend daarbij is dat we veel meer **jongeren** hebben geplaatst dan begroot, ondanks dat het aantal jongeren in onze dienstverlening lager is dan vorig jaar; van 1.121 in 2023 naar 1048 in 2024. Afgelopen jaar plaatsten we in totaal 535 jongeren op werk. Dat is meer dan in 2023, toen plaatsten we 450 bijstandsgerechtigde jongeren naar werk. De doelstelling is om 450 jongeren te plaatsen op werk en die hebben we ruimschoots gehaald.
We zien echter geen afname in de aard en complexiteit van de problematieken waarmee deze doelgroep te maken heeft. WerkBedrijf begeleidde in 2024 392 zorgjongeren (met problemen op meerdere levensgebieden), waarvan er 47 werden geplaatst op werk.

In lijn met de verwachtingen is dat we meer **arbeidsgehandicapten** plaatsen. Opvallend is dat we veel meer arbeidsgehandicapten geplaatst hebben dan vorig jaar terwijl het aantal kandidaten uit deze doelgroep maar beperkt is gestegen. Het aantal kandidaten met een arbeidsbeperking groeit in alle onderdelen van onze dienstverlening. We hadden in het afgelopen jaar 1.065 kandidaten met een arbeidsbeperking in onze dienstverlening. In 2023 waren dat 1.007 kandidaten, een jaar eerder nog 978. Van deze kandidaten zijn in het afgelopen jaar 935 kandidaten aan het werk (geweest).
De dienstverlening die we voor mensen met een arbeidsbeperking inzetten, is meer structureel en langjarig van aard. Als mensen die vallen onder deze groep hun baan verliezen, zijn wij (en niet UWV) verantwoordelijk voor herbemiddeling.
Ook als ze ziek uit dienst gaan, is WerkBedrijf verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet verbetering poortwachter.

Desondanks hebben we onze doelstellingen op uitstroom (900) en het aantal plaatsingen op werk niet gehaald. We hebben bij 784 kandidaten volledige uitstroom uit de bijstand gerealiseerd.
We hebben 1.504 plaatsingen gerealiseerd.
We zien dat we veel meer plaatsingen moeten realiseren om uiteindelijk tot uitstroom te komen.

Een verklaring voor het feit dat we meer moeten plaatsen om uitstroom te realiseren is dat we verhoudingsgewijs meer parttime plaatsingen realiseren dan fulltime plaatsingen (zie verder). Dit past in het beeld van de huidige arbeidsmarkt; werkgevers staan meer open voor parttime werk. We hebben in het afgelopen jaar in onze dienstverlening meer aandacht gegeven aan parttimeplaatsingen; niet alleen om meer plaatsingen te krijgen, maar daar waar mogelijk ook het urenaantal bij bestaande plaatsingen en banen te vergroten.
Zowel bij fulltime als bij parttime plaatsingen realiseren we een besparing op de uitkeringslasten van de gemeenten, mensen verdien immers (een deel van) hun inkomen op eigen kracht. Bij deze plaatsingen zetten we steeds vaker loonkostensubsidies (lks) in; het aantal nadert de 1000 per jaar. De inzet van lks ontlast het BUIG-budget: gemeenten ontvangen budget ten behoeve van de lks op basis van realisatie. Waar we lks inzetten, zijn mensen minder of niet meer afhankelijk van een uitkering.

Jaar	Totaal aantal Plaatsingen	Uitstroom	Verhouding
2022	1486	905	61%
2023	1397	750	54%
2024	1504	785	52%

In 2024 is in onze regio het aantal mensen dat in de bijstand zit gegroeid. In januari 2024 ging het om 8917 mensen, in december 2024 ging het om 8982 . Ook het aantal kandidaten in onze dienstverlening is het afgelopen jaar gestegen. Eind 2024 ontvingen 3.860 kandidaten in de regio Rijk van Nijmegen dienstverlening van WerkBedrijf, waarvan 3.501 in de Participatiewet (dat was 3.240 in 2023) en 359 in de wet Maatschappelijke Ondersteuning (gericht op

arbeidsmatige dagbesteding via Op Weg Naar Werk; dat was 397 in 2023). We constateren dat, ondanks de stijging van het aantal aanmeldingen vanuit de gemeenten, slechts een beperkt deel van het totale gemeentelijke bijstandbestand in de dienstverlening van WerkBedrijf zit. Dit zien we bijvoorbeeld terug in het dalende aantal statushouders in onze dienstverlening, waardoor ook het aantal plaatsingen van deze prioritaire doelgroep daalt. En dat terwijl het aandeel statushouders in de bijstandbestanden van de gemeenten juist groeit. Gemeenten en WerkBedrijf werken samen aan een verbetering van de werkprocessen zodat we elkaar nog meer versterken en elkaars expertises beter benutten. Overigens; Een gedeelte van de kandidaten in de dienstverlening bij WerkBedrijf, zit niet in de bijstandbestanden van de gemeenten omdat ze door gerealiseerde plaatsingen voldoende inkomsten uit arbeid vergaren.

We zien zowel in de ontwikkeling als in de bemiddeling en begeleiding een groei van het aantal kandidaten. De groep kandidaten die in de ontwikkelfase zit is toegenomen door de groei van het aantal kandidaten dat door gemeenten is aangemeld voor onze dienstverlening. In de ontwikkelfase stellen we vast wat de kandidaat kan en werken we aan werknemersvaardigheden, totdat de kandidaat bemiddeld kan worden naar werk. Het gaat hierbij over het inzetten van diagnose-instrumenten, ontwikkeltrajecten en praktijkdiagnose. We zien dat een grote groep kandidaten die de ontwikkelingsfase is doorlopen met onze hulp klaar is voor de stap naar bemiddeling. De groep PW-kandidaten die eind 2024 bemiddelbaar was is licht gestegen ten opzichte van vorig jaar; 38 kandidaten meer. Als deze groep blijft groeien dan kunnen we daarmee meer plaatsingen en uitstroom realiseren. We zien dat er verhoudingsgewijs minder kandidaten in de begeleidingsfase zitten, maar in absolute aantallen zijn dit 41 kandidaten meer dan vorig jaar. Onder begeleiding verstaan we de interventies die we doen om uitval bij geplaatste kandidaten te voorkomen. Daardoor worden de plaatsingen duurzamer. Hoewel het aandeel van de begeleiding in onze dienstverlening is gedaald zien we een toename van de inzet van jobcoaching. Bij begeleiden gaat het daarnaast ook over zaken als taalcoaching en begeleidingssubsidies.

Dienstverlening	Jan 2021	Dec 2023	Dec 2024
Ontwikkelen	30%	38%	39%
Bemiddelen	49%	28%	32%
Begeleiden	21%	34%	29%

We zien dat de kandidaten die we in dienstverlening hebben vaak te maken hebben met verschillende problemen in hun persoonlijke levenssfeer. Dit kan bijvoorbeeld te maken hebben met fysieke of mentale gezondheid, familiesituatie, schulden of bestaanszekerheid. Een deel van de kandidaten heeft te maken met een gebrek aan motivatie. We zien dat we een interventie als De Versnelling, door de jaren heen, steeds meer inzetten. Dit maakt het voor ons, ondanks de krappe arbeidsmarkt, lastig om kandidaten (fulltime) te bemiddelen.

Maatschappelijke en financiële effecten van Loonkostensubsidies

De Maatschappelijke-Kosten-Baten-Analyse (MKBA) Loonkostensubsidies - opgezet door Berenschot, in opdracht van Divosa en Cedris - heeft als doel inzicht te bieden in de financiële effecten van de inzet van loonkostensubsidies voor gemeenten, rijksoverheid en de private partijen. Daarnaast kan het behulpzaam zijn bij het maken van beleidsmatige keuzen.

In de MKBA wordt onderscheid gemaakt tussen verschillende doelgroepen, zoals (nieuw) beschut werk (NBW), werken met LKS bij het sociaal ontwikkelbedrijf en werken met LKS bij een reguliere werkgever. Er wordt onderscheid

gemaakt tussen mensen die een uitkering ontvangen en gaan werken of mensen die niet uitkeringsgerechtigd zijn en gaan werken. Verder wordt inzicht gegeven in waar de kosten en baten landen.

Aan de kant van de kosten worden onder andere de loonkostensubsidie (en bijbehorende uitvoeringskosten, ontwikkelingskosten en begeleidingsvergoeding) en bruto loonkosten meegenomen. Aan de kant van de baten worden onder andere de besparing op de bijstandsuitkering (en bijbehorende uitvoeringskosten), toename van inkomstenbelasting, mindere vraag naar zorg en verbetering in algemene kwaliteit van leven in kaart gebracht.

Onze regio Rijk van Nijmegen

Voor de cijfers van onze regio is gebruik gemaakt van de landelijke MKBA-tool van Berenschot, waarbij we tevens uitgegaan zijn van de landelijke parameters. De aantallen komen uit onze eigen organisatie.

Per 31 december 2024 hebben we binnen onze regio 591 actieve loonkostensubsidies, waarvan 100 kandidaten niet uitkeringsgerechtigd waren bij instroom. Deze kandidaten werken gemiddeld 28 uur per week en hebben een gemiddelde loonwaarde van 57%. De kosten die hier mee samenhangen zijn: € 6,0 miljoen aan loonkostensubsidies (vergoeding vanuit het Rijk, via BUIG-budget) en € 1,2 miljoen aan uitvoeringslasten (vergoeding vanuit het Rijk, via Participatiemiddelen).

Regionale effecten van de inzet van loonkostensubsidies

De meeste kandidaten gaan werken in hun eigen woonomgeving. De baten hiervan komen dus ten gunste van het gezin, de wijk, het dorp of de stad.

Effect 1: het is goed voor het welzijn en de financiële draagkracht van de kandidaten (inwoner van onze regio);

- De bestaanszekerheid en financiële zelfstandigheid verbetert. Voor de ingezette 591 actieve loonkostensubsidies leidt dit tot een regionale verbetering van de inkomenspositie van alle kandidaten samen van € 3,1 miljoen.
- Het welzijn (welbevinden) van onze kandidaten neemt toe. In de MKBA wordt de verbetering van welzijn gewaardeerd op € 1,9 miljoen.

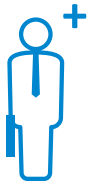
Effect 2: het is goed voor de lokale economie (organisaties in onze regio);

- We hebben 591 kandidaten gekoppeld aan een lokale ondernemer.
- Onze kandidaten leveren een bijdrage aan de productiviteit van de lokale ondernemers.
- De ondernemers ondernemen maatschappelijk verantwoord en dragen bij aan een inclusieve arbeidsmarkt, waarin iedereen kansen heeft.

Effect 3: het is goed voor onze regio (overheidsinstanties)

- De hulpvraag van de inwoner neemt af. Er zijn daardoor minder zorgkosten, inclusief minder kosten voor de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. Voor onze regio wordt dat gewaardeerd op circa € 0,4 miljoen.
- De vraag naar uitkeringen en aanvullende regelingen neemt af. Er zijn daardoor minder kosten voor bijstandsuitkeringen, armoederegelingen en schuldhulpverlening. Voor onze regio levert dit een “besparing” op van € 3,6 miljoen.
- Inwoners krijgen een dagbesteding en structuur in hun leven. Dit leidt tot minder overlast en meer veiligheid. Dit levert volgens de MKBA een besparing op van € 44.000.

Onderdelen dienstverlening



Dienstverlening naar ondernemers

Vorig jaar hebben we samen met ondernemers de klantreis in kaart gebracht. Op basis van de resultaten hebben de werkteams gerichte acties ondernomen richting ondernemers, zoals intensievere begeleiding na plaatsing en het actief meedenken over strategische personeelsplanning. De inzichten uit de klantreis gebruiken we in 2025 om het klanttevredenheidsonderzoek in te richten.

In 2024 werkten we met 918 ondernemers samen aan hun personeelsvraagstukken. We zetten de kwaliteit van onze relaties met ondernemers steeds meer centraal: constructieve samenwerking en mogelijkheden voor duurzame plaatsingen zijn hierbij essentieel. Dit doen we in alle deelnemende gemeenten. We richten onze dienstverlening zo veel mogelijk lokaal verankerd in. Onderdeel van onze dienstverlening is *het SROI-loket*. Het SROI-loket ondersteunt ondernemers in de regio Rijk van Nijmegen met advies over Social Return On Investment (SROI). In 2024 sloot het loket een samenwerkingsovereenkomst met Radboud Universiteit, waardoor SROI nu op al hun inkopen wordt toegepast. Ook organiseerde het SROI-Loket een event voor woningcorporaties over diversiteit en inclusie.

We ondersteunen ondernemers individueel, maar organiseerden ook afgelopen jaar events waarin we hen informeerden over inclusief ondernemen en mogelijkheden tot aannemen van personeel. Zo organiseerden we een *relatiebijeenkomst* "Anders kijken naar talent!". Bij het organiseren van events werken we waar mogelijk *samen met UWV*, zoals bij banenmarkten en De Grote Generatieshow. Ook waren we actief in verschillende netwerken, bedrijfsverenigingen en netwerkbijeenkomsten zoals bij *ION* (Inclusief Ondernemers Netwerk).

Op lokaal niveau organiseerden we een succesvolle banenmarkt in Wijchen. In Heumen werd het eerste *buddyproject* afgerond, terwijl in Druten in het najaar de vierde editie van start ging. Binnen dit project zetten werkgevers zich in om de kansen van werkzoekenden onder de Participatiewet te vergroten door als buddy op te treden. Dit leidt tot mooie resultaten, variërend van kleine stappen tot een betaalde baan.

Ontwikkelingen in onze dienstverlening

- *Opening De Boekweit:* in oktober openden we verzamelgebouw De Boekweit, waar wonen, werken en welzijn samenkomen. De Boekweit huisvest maatschappelijke organisaties zoals 2dA, Maak24, Cycloon, Talis, Bindkracht10, DZN en WerkBedrijf. Droom! is gestart als exploitant van het bedrijfsrestaurant en de vergaderruimtes. Daarnaast is de Boekweit een ontmoetingsplek voor wijkbewoners, ondernemers en andere organisaties.
- *Focusverschuiving bij ondernemers:* we zien dat steeds meer ondernemers hun focus verschuiven van 'afstand tot de arbeidsmarkt' naar 'hoe kan talent mijn organisatie versterken'.
- *Cultuur van leren en experimenteren:* Steeds meer organisaties tonen bereidheid om te leren en experimenteren, of erkennen dat dit nodig is.
- *Inclusie en diversiteit:* Ondernemers geven meer ruimte aan inclusie en diversiteit. Werkgeverstrainingen kunnen hierbij ondersteunen.
- *Binden en boeien van medewerkers:* Naast aantrekkelijk werkgeverschap en onboarding groeit de aandacht voor het behouden en motiveren van medewerkers. Dit vraagt om

meer aandacht voor vitaliteitsprogramma's, maar ook de inzet van jobcoaches en werkcoaches.

- *ICT-sector:* We hebben ICT-straten ingericht bij diverse organisaties en werken samen met opleiders. Dit resulteerde in 2024 in 60 plaatsingen in deze sector. Voor 2025 verwachten we een verdere groei.
- *Samenwerking met partners in de regio;* We zoeken steeds meer de samenwerking met partners op in de regio. Een voorbeeld daarvan is het expertisecentrum dat opgestart is. Gedurende 2 dagdelen in de week ontmoeten professionals van het RIBW, Iriszorg, Pluryn, UWV en WerkBedrijf elkaar in de huiskamer van Talis aan de Boekweit. Zij bespreken casussen, leren elkaar en elkaars organisatie kennen, wisselen expertise uit en proberen op deze manier trajecten naar werk voor onze gezamenlijke doelgroep beter in te richten. Dit alles in het kader van de samenwerking rondom IPS, Beschut en OWNW.
- *Kansen voor statushouders in de zorg:* Diverse zorgorganisaties zijn bereid om statushouders kansen te bieden. Dit zagen we in 2024 in de kinderopvang, de ouderenzorg en de gehandicaptenzorg.

Het Subsidiebureau: efficiëntere afhandeling van loonkostensubsidies

Om het administratieve proces rondom subsidies te verbeteren, is het subsidiebureau binnen WerkBedrijf opgericht. Dit bureau zorgt voor een efficiëntere en snellere afhandeling van subsidies, met als doel te voldoen aan wettelijke termijnen en werkgevers beter te ondersteunen.

Het subsidiebureau behandelt het administratieve proces na de initiële besluitvorming door de consulent. Hierdoor kan de consulent zich richten op inhoudelijke begeleiding en relatiebeheer, terwijl het subsidiebureau verantwoordelijk is voor de afgifte van beschikkingen en de verdere administratieve afhandeling. Werkgevers behouden de verantwoordelijkheid voor het indienen van volledige aanvragen, waarbij zij actief worden ondersteund en aangespoord door het subsidiebureau.

In november 2024 is het subsidiebureau daadwerkelijk gestart. De eerste ervaringen zijn positief: de centrale aanpak zorgt voor meer overzicht en snellere verwerking. Werkgevers kunnen bij het subsidiebureau terecht voor vragen over beschikkingen, bedragen en uitbetalingen, terwijl de consulent zich kan richten op begeleiding en relatiebeheer. De komende periode wordt benut om verdere optimalisaties

Kansen voor statushouders in de kinderopvang

"Veel kinderopvangorganisaties kampen met een personeelstekort. Aan de andere kant begeleiden we bij WerkBedrijf statushouders die graag in de kinderopvang willen werken. Dat was eerder niet mogelijk vanwege de taaleisen en het ontbreken van de juiste diploma's. In samenwerking met kinderopvangorganisaties en opleiders hebben we een voorschakeltraject ontwikkeld.



Lees het hele artikel hier: Kansen voor statushouders in de kinderopvang | WerkBedrijf Rijk van Nijmegen

door te voeren en de samenwerking met werkgevers en consulenten te verfijnen.

Dienstverlening naar kandidaten
Als WerkBedrijf richten we ons voor de deelnemende gemeenten, hoofdzakelijk, op drie taakgebieden:

I. Voorkomen van instroom in de bijstand.
II. Beëindigen van afhankelijkheid van een uitkering.
III. Minimaliseren van de publieke afhankelijkheid.

Hieronder lichten we toe wat we in 2024 per taakgebied voor kandidaten hebben gedaan. Het is geen compleet overzicht en onze activiteiten en inspanningen dragen soms bij aan meerdere taakgebieden.

I. Voorkomen van instroom in de bijstand

Samenwerkingspartners in de regio
Een goede werkende, inclusieve arbeidsmarkt heeft een preventief effect op de instroom in de bijstand. Om bij te dragen aan de inclusieve arbeidsmarkt treedt WerkBedrijf op als partner in verschillende netwerken en met verschillende samenwerkingspartners in de regio. In bijlage 9 staan we stil bij onze deelname in 2024 aan:

1. Netwerk Regionale Tafel Arbeidsmarkt;
2. Hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur;
3. Regionale Mobiliteitsteam;
4. Leerwerkloket;
5. Samenwerkingen met onderwijs (zoals loopbaanteam mbo en pro/vso) en;
6. Ontwikkeling van gezamenlijk en publiek dienstverleningsconcept met UWV.

Kandidaten zonder uitkering
We begeleiden ook kandidaten die (nog) geen uitkering ontvangen. Dit zijn niet-uitkeringsgerechtigden (NUG-gers), jongeren die nog in de zoekperiode zitten en jongeren met een WW-uitkering. In het afgelopen jaar hebben we 251 NUG-gers geplaatst naar werk. Ook startten er 89 jongeren in de zoekperiode met een baan en hoefden daardoor geen uitkering aan te vragen. De Re-integratieverordening Rijk van Nijmegen biedt een kader om studenten afkomstig uit de regio, die hebben voldaan aan hun kwalificatieplicht, maar zonder ondersteuning geen passende plek op de arbeidsmarkt of kunnen behouden. Zo hoeven ze na afronding van hun studie geen beroep te doen op een uitkering. In dit kader wordt er intensief samengewerkt het Loopbaanteam en in het samenwerkingsverband Werklab (een samenwerking met ROC Nijmegen, de Hogeschool van Arnhem en Nijmegen en de Radboud Universiteit (Werklab).

Module Arbeidsmarkt en Participatie
WerkBedrijf geeft uitvoering aan de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) als onderdeel van de Wet Inburgering 2021. Het doel is om inburgeraars kennis te laten maken met- en voor te bereiden op deelname aan de Nederlandse arbeidsmarkt. De MAP bestaat uit een theoretisch deel en een praktijkdeel. In een training van 12 bijeenkomsten komen onder andere onderwerpen als beroepenoriëntatie, werknemerscompetenties, beroepskansen en het opbouwen van een netwerk aan bod. In het praktijkdeel gaat men voor een periode van (minimaal) 40 uur aan de slag op een werkplek in een taalrijke werkomgeving. Door de vele aanmeldingen zijn er in het najaar van 2024 3 extra groepen opgestart. In 2024 jaar zijn er regionaal 156 kandidaten gestart met de MAP.

Na ruim een jaar uitvoering MAP zijn de eerste bevindingen geëvalueerd met daarbij drie mogelijke scenario's voor een langjarige vormgeving van de MAP. WerkBedrijf zet vanaf 2025 in op een verkort programma voor de groep werkenden en gezinsmigranten (dit betreft ongeveer een kwart van de inburgeraars). Voor een vlotte doorloop zijn voor de PW-gerechtigde

inburgeraars de bijeenkomsten teruggebracht naar 10 bijeenkomsten, het programma blijft vooralsnog ongewijzigd doorlopen. Gemeenten en WerkBedrijf zijn met elkaar in gesprek op welke manier de MAP ingezet kan worden in de bredere dienstverlening van WerkBedrijf en onze inzet op participatie van deze doelgroep. Hierbij zoeken we naar de inhoudelijke en financiële verbinding tussen inburgering en werk.

Dienstverlening aan Oekraïners
Sinds het voorjaar van 2022 ondersteunt WerkBedrijf gevluchte Oekraïners in hun zoektocht naar werk. Het uitgangspunt in deze dienstverlening is het verstrekken van informatie op basis van de vraag en behoefte van de Oekraïner. Veel mensen hebben werk gevonden maar er bleek desondanks meer behoefte te zijn naar de zichtbaarheid van WerkBedrijf op de opvanglocaties en meer inzet op passend werk. Om de zichtbaarheid te vergroten, heeft WerkBedrijf begin 2024 voorlichting gegeven aan locatiemanagers. Tijdens deze bijeenkomst zijn locatiemanagers bijgepraat over de mogelijkheden die WerkBedrijf kan bieden en op welke manier werkzoekenden met ons in contact kunnen komen. Het Regionaal Mobiliteitsteam (RMT) kon in 2024 nog een rol spelen in vragen van Oekraïners naar meer passend werk. Zo vergoedde RMT scholingskosten voor Oekraïners die op termijn als apotheker in Nederland aan de slag kunnen.

II. Beëindigen van afhankelijkheid van een uitkering

We besteden in onze bemiddeling extra aandacht aan de kansrijke sectoren zoals ict, zorg, techniek en groen. We combineren daarbij bemiddeling met opleiding en training. Een voorbeeld daarvan is Talent in het Groen! Al voor het vijfde jaar leiden we kandidaten op tot vakmensen in het groen die in de meeste gevallen tijdens de opleiding al uitstromen naar regulier werk.

Plaatsingen
In 2024 hadden we 1.504 plaatsingen op werk. Daarvan zijn 665 plaatsingen fulltime en 839 plaatsingen parttime. Het aantal plaatsingen is daarmee hoger dan vorig jaar (1.397) en het jaar daarvoor (1.486). We zien dat de trend doorzet waarbij we verhoudingsgewijs meer parttime plaatsingen realiseren dan fulltime plaatsingen.

Jaar	Totaal aantal plaatsingen	Waarvan parttime	percentage parttime
2022	1486	674	45%
2023	1397	668	48%
2024	1504	839	55%

We onderscheiden parttime plaatsingen (minder dan 28 uur per week) en fulltime plaatsingen (meer dan 28 uur per week). Bij een plaatsing van meer dan 28 uur is de kans groot dat een kandidaat voldoende verdient om uit de uitkering te stromen. Als we een kandidaat parttime plaatsen, dan is parttime werk op dat moment het hoogst haalbare. Uitstroom uit de uitkering is voor deze kandidaat dan vaak niet mogelijk. Afhankelijk van de ontwikkeling van de kandidaat is uitstroom op langere termijn soms wel mogelijk. Ook bij parttime plaatsingen realiseren we een besparing op uitgifte van uitkeringslasten van de gemeenten.

Werken met behoud van uitkering
Dit 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 voor de duur van twee maanden (met de mogelijkheid tot verlenging met maximaal vier 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 502 kandidaten op een werkplek met behoud van uitkering. Dat is minder dan vorig jaar (654). Werken met behoud van uitkering is een middel om door te groeien naar een betaalde baan en geen doel op zich.

Doe je mee

Het project Doe je mee is in november 2021 gestart als driejarig project voor de gemeente Nijmegen, Beuningen, Druten en Mook en Middelaar. Het project is in Druten en Mook en Middelaar al in 2023 afgerond, in Beuningen september 2024. In november 2024 heeft de gemeente Nijmegen besloten om het project nog voor een paar maanden te verlengen tot en met januari 2025.
Doe je mee is bedoeld voor bijstandsgerechtigden die niet goed in beeld zijn bij de gemeente en die niet zijn aangemeld bij WerkBedrijf. Het is onduidelijk of er mogelijkheden tot activering zijn. In één tot drie gesprekken met een consulent van Doe je mee wordt helder of iemand een stap kan zetten op één of meerdere leefgebieden. Hierbij valt te denken aan gezondheid, sport, financiën, wonen, werk of vrijwilligerswerk. Als uit het gesprek blijkt dat de klant ondersteuning wil wordt een warme overdracht gedaan. In het geval van werk/op weg naar werk is dat naar WerkBedrijf, bij vrijwilligerswerk naar een Participatiecoach. Inzet op zorg of regie op bestaande zorg pakt de klantmanager vanuit de gemeente op.

Door de gesprekken bij *Doe je mee* ontstaat er meer inzicht in het bijstandsbestand en de potentie voor participatie of werk. Sinds de start van Doe je mee is van 3100 mensen het traject afgerond. Hieruit blijkt dat maar een kleine groep (6%) rechtstreeks naar WerkBedrijf doorgeleid kan worden voor een traject naar werk of Op Weg Naar Werk. 14% is aangemeld bij een Participatiecoach voor een traject naar vrijwilligerswerk. Mogelijk kan een deel hiervan op termijn doorstromen naar een traject naar betaald werk. Een grote groep kan (nog) geen stappen zetten vanwege een zorgtraject dat loopt (35%) of vanwege het feit dat zorg eerst nog geregeld moet worden (5%). 10% is terug gemeld naar de gemeente vanwege kortdurende problematiek, zij zijn op dit moment niet in staat om iets te gaan doen. Hierbij is het verzoek aan de klantmanager om dit in een later stadium opnieuw te boordelen. 11% heeft aangegeven geen behoefte te hebben aan een gesprek bij Doe je mee, zij worden uitgenodigd door de klantmanager. De overige klanten zijn terug gemeld naar de gemeente om andere redenen (bijvoorbeeld omdat ze 2x niet verschenen zijn bij de afspraak, omdat ze momenteel maximaal participeren, omdat ze geen uitkering meer hebben).
Inmiddels hebben we het project Doe je mee geëvalueerd. We zullende positieve aspecten in 2025 zo veel als mogelijk borgen in onze reguliere dienstverlening

55-plussers en statushouders

Kandidaten uit deze groepen behoren tot onze prioritaire doelgroepen. Afgelopen jaar plaatsten we 116 kandidaten die ouder waren dan 55 jaar op een werkplek. Dat zijn er iets meer dan in 2023 (114). Daarbij was het aantal 55-plussers in onze dienstverlening (390) lager dan in 2023 (425).

Het aantal *statushouders* in onze dienstverlening is gestegen van 293 in 2023 naar 326 dit jaar. Statushouders hebben intensieve begeleiding nodig om de arbeidsmarkt, het werk, de cultuur en taal goed te leren kennen. Afgelopen jaar plaatsten we 116 statushouders naar een betaalde baan. Het aantal plaatsingen is gelijk aan 2023. WerkBedrijf geeft uitvoering aan de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP, zie hiervoor). Een deel van de kandidaten die de module heeft gevolgd wordt door gemeenten aangemeld voor een vervolgtraject bij WerkBedrijf. We verwachten

hierdoor de komende jaren een stijging van het aantal kandidaten.

WerkBedrijf heeft voor de doelgroep statushouders een vakgroep. De vakgroep statushouders houdt zich bezig onder andere bezig met het ontwikkelen en verbeteren van de dienstverlening aan statushouders en ondernemers zodat we meer kansen kunnen benutten voor deze prioritaire doelgroep. Per 1 juli 2024 is de regionaal verbinder statushouders gestart. Met als doel de arbeidsparticipatie van statushouders te versnellen en te vergroten door kennis te delen, netwerken op te bouwen en te versterken en nieuwe initiatieven op te zetten.

In december 2024 heeft WerkBedrijf de netwerkbijeenkomst 'Samenwerking aan verbinding: statushouders in het Rijk van Nijmegen' georganiseerd. Organisaties die zich bezighouden met integratie, begeleiding of hulpverlening aan statushouders kwamen samen om elkaar beter te leren kennen, ontdekken waar we elkaar kunnen versterken en hoe we de samenwerking in onze regio kunnen borgen. Er zijn waardevolle suggesties gedaan voor een vervolg, WerkBedrijf gaat hiermee aan de slag.

III. Minimaliseren van publieke afhankelijkheid

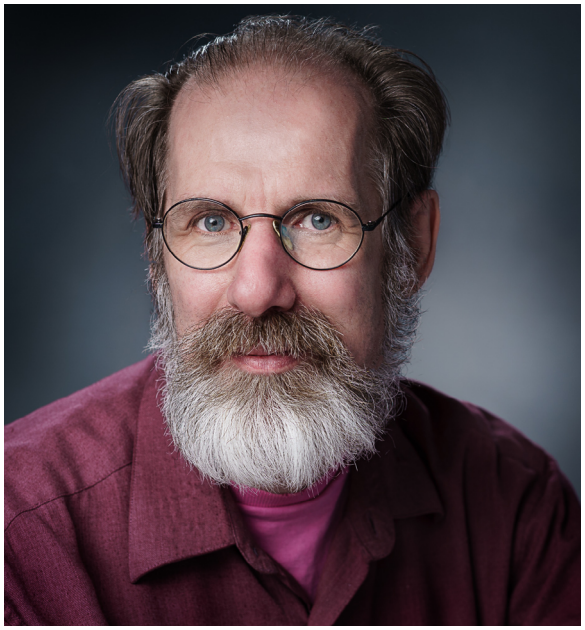
Hiervoor beschreven we al de toename van het aantal kandidaten met een arbeidsbeperking en de toename van het aantal plaatsingen. Deze kandidaten hebben een indicatie banenafspraak of een indicatie beschut. Zij behoren tot de doelgroep loonkostensubsidie en kunnen niet zelfstandig het minimumloon verdienen. Zij hebben aanpassingen op de werkplek en/of 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 heeft.

Beschut werk

Sinds 2023 geven we in onze regio een impuls op het plaatsen van kandidaten op een beschutte werkplek. De belangrijkste aanleiding is dat we zien dat beschut werk voor sommige inwoners het juiste middel is om aan betaald werk te komen. Daarnaast geven we beschut werken een impuls omdat het Rijk voornemens is om de budgetten voor beschut werk beschikbaar te stellen op basis van het aantal gerealiseerde arbeidsplekken.

Een tweede leven op je 60ste

20 jaar leefde hij een teruggetrokken bestaan. Maar nu is het tij gekeerd voor Henri (60). De grote stap kwam dit voorjaar toen ik via WerkBedrijf meedeed aan het traject Koers in Zicht. Ik werk nu 24 uur per week als vrijwilliger, ga naar de kapper en de tandarts en heb meer contacten. Ik doe weer mee aan de maatschappij."



Lees het hele artikel hier: Een tweede leven op je 60ste | WerkBedrijf Rijk van Nijmegen

We hebben het afgelopen jaar flink geïnvesteerd in beschut werk. Het aantal consulenten dat zich specifiek richt op deze doelgroep is gegroeid van 1,5 fte naar 3,5 fte. Mede als gevolg daarvan hebben we meer kandidaten beschut kunnen plaatsen. In onderstaande tabel is het aantal plaatsingen beschut op peildatum 31 december van de genoemde jaren.

Jaar	Aantal
2021	14
2022	34
2023	43
2024	65

Een toename van het aantal plaatsingen op beschut werk wordt ook gerealiseerd door de detacheringsbaan, een dienstverband bij de MGR via cao Aan de slag. In 2024 heeft dat geleid tot 10 plaatsingen. We gaan het aantal plaatsingen via de detacheringsbaan verhogen. Daarbij zal ook de pilot 50 detacheringsbanen, die in oktober 2024 gestart is, een rol spelen. In de pilot kunnen tijdelijk 50 kandidaten zonder indicatie beschut gedetacheerd worden waardoor deze kandidaten geen beroep hoeven te doen op een gemeentelijke bijstandsuitkering. In de pilot-periode onderzoeken we of voor deze kandidaten een indicatie beschut passend is.
We benaderen ondernemers, met name ondernemers waar SW-medewerkers werken, om detacheringsbanen te creëren. Daarmee spelen we in op de daling van het aantal SW-medewerkers en ontwikkelingen in de arbeidsmarkt.

Tenslotte zijn er 10 kandidaten met een indicatie beschut die bij Op Weg Naar werk zijn geplaatst, die wellicht op termijn via de detacheringsbaan naar betaald werk kunnen doorstromen.

Om het aantal indicaties beschut te verhogen investeren we in ons netwerk waarvan de komende tijd rendement is te verwachten. Zo werken we intensiever samen met en geven we voorlichting aan PRO/VSO scholen waar beschut werk voor veel leerlingen een grote kans op betaald werk. Ook zit hier een kans om de leerlingen die nu richting ontwikkelgerichte dagbesteding gaan, beter in beeld te krijgen en samen met de school te bepalen wat de grootste kans biedt.
We blijven intensief in overleg met het UWV omdat zij een rol hebben bij indicering van kandidaten en bij het kort houden van de wachttijden. Inwoners kunnen zelf een indicatie Beschut werk aanvragen bij UWV. Niet alle

Beschut werk, dat werkt!

Sinds een jaar werkt Dimitri (20) bij Van Altena Groothandel in Wijchen. Als orderpicker en bijrijder is hij inmiddels een vaste waarde in het team. Om structureel de juiste begeleiding mogelijk te maken, werkt Dimitri met een indicatie beschut werk.



Lees het hele artikel hier: Beschut werk, dat werkt! | WerkBedrijf Rijk van Nijmegen

aanvragen worden omgezet in een indicatie Beschut werk. We zijn met UWV in overleg over hoe WerkBedrijf deze inwoners kan opnemen in dienstverlening om te ontwikkelen naar een passende indicatie/werkplek.

Het aantal adviezen beschut werk, verstrekt door het UWV, bedraagt in onze regio 137 (september 2024). Van dit aantal zijn er op peildatum 31 december 2024, 88 in onze reguliere dienstverlening en 10 bij Op Weg Naar Werk (zie verder). De overige 38 zijn om uiteenlopende redenen niet in onze dienstverlening.

Onze regio kent het beleid om kandidaten zo regulier mogelijk bij ondernemers te plaatsen. Als een kandidaat indicatie beschut werk heeft, dan proberen we zo regulier mogelijk bij een ondernemer een baan te vinden wanneer betaald werk mogelijk is. Wanneer dit niet kan, kijken we eerst naar een andere route om iemand klaar te maken richting betaald werk, zoals Op weg naar werk of een ontwikkeltraject. Dit soort uitgangspunten hebben ertoe geleid dat we in onze regio minder beschutte werkplekken hebben gerealiseerd dan de taakstelling is.
De taakstelling voor onze arbeidsmarktregio ligt net boven de 275 beschutte werkplekken voor 2024. De bekostiging is gebaseerd op deze taakstelling. Het Rijk is voornemens om vanaf 2026 de bekostiging te baseren op basis van realisatie. In dat geval gaat de regio rond de € 1,8 miljoen minder middelen ontvangen, die nu deels voor andere uitvoeringstaken ingezet worden. Om deze terugval te voorkomen investeren we stevig om het aantal gerealiseerde werkplekken beschut te verhogen.

Participatiecoaching
In de Dienstverleningsovereenkomst WerkBedrijf 2024 - 2025 bestaat de mogelijkheid voor gemeenten om participatiecoaching af te nemen via het lokale keuzebudget. Zes gemeenten hebben hiervoor gekozen. De participatiecoach verricht diens werkzaamheden op locatie in een gemeente en in samenwerking met participatiecoaches van andere gemeenten. De focus van de participatiecoach zit op de niet-loonvormende activering, als mogelijke stap richting loonvormende activering op termijn. Een participatiecoach helpt mensen die een Participatiewet-uitkering ontvangen met bijvoorbeeld een stap richting vrijwilligerswerk, de sportclub of een cursus of training. De focus ligt op het activeren van kandidaten, zodat zij meer zelfredzaam worden hun eigenwaarde groeit. Individuele en maatschappelijke meerwaarde staat daarbij centraal. Waar mogelijk leggen we de verbinding met de loonvormende keten.

In september 2024 trapten we de samenwerking voor participatiecoaching af. En vanaf januari 2025 zijn 3 Fte participatiecoaches vanuit WerkBedrijf gestart. Vanaf dit moment startte een werkgroep en themasessies. De werkgroep bestaat uit participatiecoaches, beleidsadviseur en teammanagers van de gemeenten en WerkBedrijf. Het doel was participatiecoaches van WerkBedrijf en van gemeenten bij elkaar te brengen, elkaar te leren kennen en de dienstverlening samen vorm te geven. Hierbij staat de behoefte van de inwoner en de kwaliteit van de (lokale) dienstverlening centraal. De invulling van de dienstverlening op basis van een participatiecoach via WerkBedrijf of via gemeente is in deze pioniersfase naar behoefte en per gemeente verschillend geregeld. Juist hiervan leren we veel. In de werkgroep werken we in themasessies aan een best passende dienstverlening. Zoveel als mogelijk een regionale aanpak, maar wel met ruimte voor accenten per gemeente. Hiervoor zoeken we naar gemene delers, wat is echt werkend en wat juist niet. Het streven van de werkgroep is om vanaf de zomer 2025 resultaten te rapporteren.

Op Weg Naar Werk
Kandidaten voor wie betaald werk (nog) niet haalbaar is bieden we arrangementen Op Weg Naar Werk, arbeidsmatige dagbesteding uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. Dit zijn arrangementen voor kandidaten die arbeidsvermogen hebben, maar een intensieve begeleiding nodig hebben. De focus ligt op het vergroten van zelfredzaamheid en het ontwikkelen van loonwaarde. In totaal zijn er in 2024 407 kandidaten actief geweest binnen Op Weg Naar Werk met 125 aanmeldingen. Dit betekent dat de kandidaat met een traject bezig is van intake tot plaatsing op een passende werkplek.

De uitkomst van de evaluaties van 2 pilots zijn meegenomen in de dienstverlening voor Op weg naar werk per 1 januari 2025;

- *Begeleiding op Afstand:* Hierbij is het voor kandidaten mogelijk om een plek te hebben bij een reguliere werkgever, waarbij de begeleider van een kandidaat niet fysiek op dezelfde plek aanwezig is. De meerwaarde hiervan is dat de kandidaat zich dicht bij de werkgever kan ontwikkelen en de ondernemers in een vroeger stadium worden betrokken bij de ontwikkelingen van kandidaten.
- *Simpel Switchen:* hierbij hadden kandidaten uit de gemeenten Nijmegen en Berg en Dal gedurende de pilotperiode de mogelijkheid te switchen (zonder herindicatie) tussen arbeidsmatige- en ontwikkelingsgerichte dagbesteding. De pilot laat zien dat er met minder administratieve rompslomp en minder stress voor de kandidaat een beter passende dagbestedingsplek wordt gevonden. In afstemming met de deelnemende gemeenten en aanbieders is de pilot met 1 jaar verlengd. Dit sluit aan bij de aanbesteding van Ontwikkelingsgerichte dagbesteding die is uitgesteld naar ingangsdatum 1 januari 2026 in plaats van 2025.

Per 1 januari 2025 gelden er nieuwe raamovereenkomsten voor *Op weg naar werk*. Om goed aan te blijven sluiten bij de wensen en behoefte van de kandidaat en samenwerkingspartners, is de dienstverlening en de samenwerking onder de loep genomen middels het programma *'t Draait om de mens.* Dit deden we samen met een kerngroep bestaande uit de mens waarvoor wij dagbesteding organiseren, aanbieders, regiogemeenten en Regionaal Ondersteuningsbureau (ROB) en een externe procesbegeleider. De kerngroep leverde in maart 2024 een advies met aanbevelingen

Van cliënt naar begeleider bij Onder de Bomen

4 jaar geleden verliet Sybrig (30) zorgboerderij In het Westen (een locatie van Onder de Bomen) als cliënt. Nu werkt ze er als persoonlijk begeleider. Onder de Bomen biedt onder andere dagbesteding en begeleid wonen aan gezinnen, jongeren en volwassenen.



Lees het hele verhaal hier: Van cliënt naar begeleider bij Onder de Bomen | WerkBedrijf Rijk van Nijmegen

en verbeterpunten op aan de directie van WerkBedrijf. Dit advies is positief ontvangen. Op basis van dit advies maken we de dienstverlening *Op weg naar werk* we per 1 januari 2025 zoveel als mogelijk simpeler: informele en eenvoudige communicatie in eenzelfde taal. We gaan meer werken op basis van vertrouwen; we laten en aantal administratieve processen los. We vertrouwen op de expertise van de professional bij de aanbieder. We laten onze taak om te begeleiden in ontwikkeling niet los, maar bevorderen de samenwerking hierin. Daarnaast beschouwen we dagbesteding steeds meer als werk. We kijken naar een kandidaat als ieder ander werkende; de herindicatie is daardoor een jaargesprek. Deze manier van denken en samenwerken is niet van vandaag op morgen gerealiseerd omdat ze deels de werkprocessen van WerkBedrijf en deels de brede samenwerking in de keten en afspraken met gemeenten raken. Het is een proces dat de komende jaren in beslag neemt en waarvoor we met elkaar in gesprek moeten blijven.

De inkoopprocedure voor raamovereenkomsten per 1 januari 2025 is succesvol afgerond. Met trots kunnen we melden dat we per 2025 met 27 hoofdaannemers samenwerken met daarbij 90 werkplekken gekoppeld aan deze hoofdaannemers! Gezamenlijk bieden deze aanbieders prachtige werkplekken in diverse werksoorten. En we zien steeds meer aanbieders met ontwikkelmogelijkheden richting werk.

In het afgelopen jaar hebben we een kwaliteits- en continuïteitsslag gemaakt door 1 nieuwe consulent Op weg naar werk aan het team toe te voegen. We hebben de wachtlijsten voor nieuwe kandidaten teruggedrongen van 3 maanden tot max 1 maand. Passende werkplekken voor deze kandidaten worden gevonden bij beschut werk, Op weg naar werk of onderwijs. In 2024 zijn er 10 kandidaten met de indicatie Beschut werk actief (geweest) in een traject Op weg naar werk. En ten slotte: er is voor en door kandidaten Op weg naar werk een nieuwe website ontwikkeld; *https://opwegnaarwerkwmo.nl/*

Subsidieregeling IPS-trajecten

Per 1 maart 2023 is de landelijke subsidieregeling 'IPS-trajecten voor de gemeentelijke doelgroep' gestart. IPS (Individuele Plaatsing en Steun) is een re-integratiemethode voor mensen met een ernstige psychische aandoening (EPA) of een common mental disorder (CMD) die bij een GGZ-instelling in behandeling zijn. Werk wordt onderdeel van het herstelproces en zo wordt met deze regeling arbeidsparticipatie van mensen met een psychische kwetsbaarheid bevorderd. Deze landelijke regeling is met een jaar verlengd tot 19 november 2025. Indien de landelijke regeling daarna eindigt, gaan we – samen met de deelnemende gemeenten – aan de slag met een eigen regeling voor de jaren erna. In het Rijk van Nijmegen voert WerkBedrijf sinds 2017 in samenwerking met GGZ-partijen IPS-trajecten uit.

Ontwikkeltrajecten met diagnose elementen

In het najaar van 2023 zijn we gestart met ontwikkeltrajecten met diagnose elementen. Deze trajecten zijn gericht op het activeren van de kandidaat, inzicht krijgen in arbeidsmogelijkheden, ontwikkeling van werknemersvaardigheden en oriëntatie op de arbeidsmarkt. In het traject verrichten de kandidaten werkzaamheden, ontvangen zij individuele trajectbegeleiding en nemen ze deel aan een training. De werkzaamheden vinden plaats bij (sociale) ondernemers uit verschillende branches. In 2024 zijn 98 kandidaten gestart met dit traject. We gaven dit jaar € 503.000 uit aan deze trajecten.

Werkgeversbonus

Vanwege de leegloop van SW of groei van bedrijven, verwachten we dat bepaalde ondernemers steeds vaker groepen kandidaten in

dienst willen nemen. Denk hierbij aan organisaties met licht industrieel, administratief en logistiek werk. Deze personeelsvraag willen we benutten omdat het werk dat deze ondernemers aanbieden geschikt is voor bepaalde kandidaten en dus behouden en aangetrokken moet worden. Daarnaast is het werken met gelijkgestemden voor bepaalde kandidaten goed vanwege groepsdynamiek of aanwezige begeleiding. Onze ervaring leert dat ondernemers bij plaatsing van 10 of meer kwetsbare kandidaten meer ondersteuning nodig hebben, meer risico lopen en/of meer investeringen moeten doen. We komen hen daarin tegemoet met een werkgeversbonus plus, een voorziening die in 2023 in het leven is geroepen. In 2024 zijn we met ondernemers in gesprek gegaan en hebben we gezien dat deze werkgeversbonus minder vaak van toepassing is dan vooraf verwacht. We hebben € 225.000 van het budget voor deze werkgeversbonus ingezet (begroot was € 400.000).

Organisatie in beweging

Waarin we in 2023 nog last hadden van de krapte op de arbeidsmarkt zien we het afgelopen jaar dat sollicitanten ons weer goed weten te vinden. We staan bekend als een aantrekkelijke werkgever. We organiseren maandelijkse 'koffiemomenten', zodat potentiële sollicitanten WerkBedrijf goed leren kennen. Deze bijeenkomsten worden goed bezocht. Vanuit de vernieuwde HR-visie hebben we een start gemaakt met de verdere professionalisering van de werving & selectie binnen WerkBedrijf door het aanstellen van een recruiter. We hebben onze teams nu beter op sterkte dan vorig jaar, ondanks dat we nog steeds te maken hebben met verloop in ons personeelsbestand. We zullen daarom meer het accent gaan leggen op binden en boeien van personeel.

In oktober heeft Ina Hol na 9 jaar afscheid genomen als directeur van WerkBedrijf. Zij blijft tot april 2025 verbonden aan de MGR als secretaris. Op het moment van schrijven wordt onderzoek gedaan naar een toekomstbestendige en effectieve ambtelijke topstructuur voor de MGR. Directielid Rens Kezer neemt haar rol als directeur WerkBedrijf voorlopig waar.

Programma Kwaliteit

Met programma Kwaliteit willen we de effectiviteit en efficiëntie van- en tevredenheid over onze dienstverlening verhogen. Het programma is in 2023 gestart en bestaat uit drie onderdelen; kwaliteitsdoelen, WerkAcademie en Vernieuwingskamer.

In het onderdeel Kwaliteitsdoelen onderzochten we afgelopen jaar wat onze ondernemers belangrijk vinden in de samenwerking met WerkBedrijf. Het behalen van deze doelen monitoren we in tevredenheidsonderzoeken. In het najaar van 2024 startten we met de voorbereidingen voor het tevredenheidsonderzoek dat in 2025 afgenomen wordt onder onze ondernemers.
Het onderdeel WerkAcademie biedt een onboarding en doorlopend leerprogramma voor onze nieuwe en bestaande collega's. Daarmee blijven zij zich ontwikkelen in kennis en vaardigheden die zij nodig hebben om hun werk te kunnen doen in een veranderende arbeidsmarkt met gewijzigde wet- en regelgeving. In 2024 lanceerden we ons digitale leerplatform waarmee professionals zich ook online kunnen ontwikkelen. De WerkAcademie zorgt ervoor dat professionals vakbekwaam worden en blijven.
In het onderdeel VernieuwingsKamer werken we met een innovatiemethode aan het vernieuwen en verbeteren van onze dienstverlening. We doen dit samen met professionals, ondernemers en/of samenwerkingspartners. De eerste vernieuwingsprocessen zijn afgelopen jaar gestart.

Inzet van ervaringsdeskundigheid
In de zomer van 2024 zijn er twee ervaringsdeskundigen gestart binnen Werkbedrijf. Ze hebben een vliegende start gemaakt en zijn bij ruim 50 kandidaten ingezet. De vragen waren zeer divers; veel kandidaten worstelen met persoonlijk thema's zoals zelfvertrouwen en persoonlijke verantwoordelijkheid nemen die belemmerend zijn in de weg richting werk. In gesprekken met kandidaten hebben we veel ervaringskennis ingebracht om te zoeken naar nieuwe wegen en mogelijkheden. We hebben intensief samengewerkt met consulenten en in overleg individuele gesprekken ingezet of kandidaten laten deelnemen aan de Wellness Recovery Action Plan (WRAP-) training. In deze training krijgen kandidaten beter zicht op wat goed doet, en wat hij/zij nodig heeft in leven en werk. In het najaar zijn 10 enthousiaste deelnemers gestart en zij hebben allemaal vlak voor de kerstvakantie de training afgerond met een certificaat. In de evaluatie kwam naar voren dat de kandidaten veel hebben gehad aan het uitwisselen van ervaringskennis met elkaar en dat de cursus een praktisch raamwerk biedt om (zelf-) kennis praktisch toe te passen.

Naast het inzetten van ervaringskennis in contact met kandidaten sluiten de ervaringsdeskundigen ook structureel aan bij casusoverleggen om ervaringskennis in te brengen.

Arbodienstverlening
Een succesvolle pilot voor intern beheer heeft geleid tot maandelijkse besparingen en verhoogde efficiëntie. Er is behoefte aan een arbodienstverlener die hierop aansluit en zich richt op wettelijke verplichtingen met snelle communicatie en nabijheid. Met name voor onze SW-medewerkers is dit belangrijk. In 2025 start de aanbesteding. De samenhang tussen een veranderende interne aanpak op verzuim en de inzet van een nieuwe arbodienstverlener moet leiden tot verlaging van het verzuim en verbeterde inzetbaarheid van onze medewerkers.

Sociale werkvoorziening

SW: de cijfers

▸ gerealiseerd
▸ begroot

SW-MEDEWERKERS IN DIENST

1.051

ZIEKTEVERZUIM

22,2% (17,4%)

TOEGEVOEGDE WAARDE PER FTE

€ 8.942
(€ 8.906)

Eind 2024 waren 1.051 SW-medewerkers bij ons in dienst Vorig jaar waren dat nog 1.234 SW-medewerkers. Dit aantal daalt doordat medewerkers uitstromen vanwege pensioen en in beperkte mate bij langdurige arbeidsongeschiktheid.

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 2024 is de toegevoegde waarde per fte € 8.942. Dit is hoger dan onze doelstelling (€ 8.906).

In 2024 hebben we diverse stappen gezet om het ziekteverzuim te verlagen en het welzijn van onze SW-medewerkers te verbeteren:

- Voorlichting en ondersteuning
  We organiseerden bijeenkomsten over pensioen en seniorenregelingen, die positief werden ontvangen. We werkten samen met Bindkracht10 voor ondersteuning bij financiële vragen en met Stichting MEE voor hulp op sociaal en maatschappelijk vlak. Deze samenwerkingen worden vanaf 2025 voortgezet voor meerdere jaren, zodat we onze medewerkers nog beter kunnen ondersteunen.

Sociale Werkvoorziening	Begroot 2024	Gerealiseerd 31-12-2024
Toegevoegde waarde per fte	€ 8.906	€ 8.942
Gemiddeld ziekteverzuim	17,4%	22,2%

- Cao en loonontwikkeling
  De cao Sociale Werkvoorziening is verduidelijkt en de lonen zijn licht gestegen (meer informatie: cao Sociale Werkvoorziening).
- Ziekteverzuim
  Het gemiddelde ziekteverzuim was 22,1%. Dit is een lichte stijging ten opzichte van vorig jaar, maar in sommige maanden, zoals mei (20,5%), daalde het.
- Arbodienst
  Sinds augustus verzorgen we zelf de administratie en planning voor afspraken met de arbodienst, wat zorgt voor kortere lijnen en betere communicatie. In 2025 volgt een aanbesteding, omdat het huidige contract in 2026 afloopt.

Vitaliteitsprogramma

Samen met een inlener voerden we voor een grote groepsdetachering een vitaliteitsprogramma uit. Dit bestond uit beweegmomenten, zoals

wandelen en samen sporten, waar medewerkers enthousiast aan deelnamen.

Nieuw inzetbaarheidsprogramma: Fitter, Leuker, Slimmer

In 2024 werkten we aan een programma om de inzetbaarheid van SW-medewerkers te verbeteren dat start op 1 januari 2025. Het programma kent drie onderdelen:

- Fitter: bijvoorbeeld samen wandelen of sporten.
- Leuker: bijvoorbeeld samen eten.
- Slimmer: bijvoorbeeld training digitale vaardigheden.

We houden er rekening mee dat alle medewerkers gedetacheerd zijn. Onze visie is dat medewerkers zoveel mogelijk aansluiten bij hun 'werkgever'. Medewerkers kiezen activiteiten en stemmen deze af met hun werkgever en behouden daarbij zelf de regie en de verantwoordelijkheid. Voorbeelden zijn; het volgen van een training digitale vaardigheden, een bijdrage vragen voor een sportabonnement, samen wandelen of samen eten. Met dit programma ondersteunen we hen (waar het kan) en hopen we de inzet bij de werkgevers te vergroten. Ook willen we medewerkers bewust maken van hoe zij fitter kunnen worden, met (meer) plezier kunnen blijven werken en leren.

De Boekweit

Gedurende 2024 vond de grootschalige verbouwing van ons pand op de Boekweitweg plaats. De overlast voor huurders en SW-medewerkers is zo klein mogelijk gehouden. Er werd een tijdelijke kantine en entree gerealiseerd. Ondanks het vertrek van BlueView uit het pand hadden we een goede bezetting van de bedrijfsruimten met Maak B.V., 2dA, Bluecollar/ Valuepack en Cycloon. Daarnaast is Droom! gestart als exploitant van het bedrijfsrestaurant en de vergaderruimtes. De Boekweit is nu een ontmoetingsplek voor wijkbewoners, ondernemers en andere organisaties.

In de knel

Om de SW-medewerkers met financiële problemen te ondersteunen is er samenwerking met Bindkracht 10, medewerkers kunnen hier terecht met vragen over de financiële situatie. Daarnaast bieden wij medewerkers de mogelijkheid om hulp te krijgen via stichting MEE, voor problemen op sociaal-maatschappelijk vlak. Verder is de periode waarin medewerkers tijdelijk een verhoging van de reiskostenvergoedingen kregen verlengd tot 1 januari 2025 en is de vergoeding woon-werkverkeer voor werknemers

Opening De Boekweit
De Boekweit: nieuwe ontmoetingsplek voor wonen, werken en welzijn in Nijmegen feestelijk geopend

Met het aansnijden van de wonen-werken-welzijn taart werd verzamelgebouw 'De Boekweit' op woensdag 16 oktober feestelijk geopend door Ina Hol (WerkBedrijf), Ronald Leushuis (Talis) en Thomas de Haas (DROOM!



Lees het hele verhaal hier: Opening De Boekweit | WerkBedrijf Rijk van Nijmegen

die daar recht op hebben verhoogd van € 0,10 naar € 0,21 cent per kilometer. Daarnaast is de regeling bij verhuizing aangepast. Als een medewerker verhuist, worden de reiskosten vergoed op basis van het nieuwe woonadres, ongeacht de reden van verhuizing.

Financieel

Voor 2024 hebben we van de gemeenten een bijdragen ontvangen van € 37,1 miljoen (hierin is het voordelig resultaat reeds verwerkt). Van het rijk heeft onze regio een bedrag van € 37,5 ontvangen. Daarmee is er voor 2024 geen aanvullende bijdrage vanuit de gemeenten nodig geweest op de uitvoering van de sociale werkvoorziening. Wij gaan graag met de gemeenten in gesprek om te bezien hoe we dit overschot op een zinvolle wijze kunnen inzetten voor de onderkant van de arbeidsmarkt.

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.

We handelen de incidenten af die zich voordoen, we beoordelen en implementeren wijzigingsvoorstellen van onze deelnemers en ondersteunen de medewerkers met raad en daad aan de telefoon, per mail of op locatie.

Tenantsplitsing
In 2024 zijn we begonnen met het opsplitsen van de technische omgeving naar meerdere omgevingen, 'tenants'. Bij aanvang van de samenwerking volstond één omgeving waar deelnemers gezamenlijk werkten. Tegenwoordig gelden andere eisen omtrent privacy en dataveiligheid, we hebben regionaal besloten de werkomgevingen van de deelnemers te splitsen en iedere organisatie een eigen tenant te geven. In 2024 is dat gedaan voor de gemeenten Beuningen, Heumen, Mook en Middelaar, Berg en Dal en Nijmegen. In 2025 volgen de Werkorganisatie Druten Wijchen en ODRN en als laatste ook de MGR (WBRN en iRvN.

Van Windows 10 naar Windows11
Tegelijkertijd met de tenantsplitsingen hebben we besturingssystemen van de laptops geupdate naar Windows11. Dat is noodzakelijk omdat de ondersteuning op Windows10 in 2025 zal eindigen.

Van Office2016 naar Office365
Binnen Citrix heeft grotendeels de update van de Office-omgeving plaatsgevonden. Dit betekent dat het Office-programma nu zowel binnen als buiten Citrix de meest actuele versie van Office is.

GT Mobiel
De VNG-aanbesteding GT-mobiel betreft het aanbesteden van mobiele abonnementen. Odido is als winnende partij geselecteerd en alle smartphones zijn of worden voorzien worden van een Odido-simkaart.

Werkplek-apparatuur en Mobiele apparatuur
Voor onze hardware zoals laptops, beeldschermen, port replicators maar ook voor mobiele telefoons heeft een aanbesteding plaatsgevonden. Naast Dustin is Iterio een organisatie via welke wij inkopen.

MS365
In 2024 is het regionale Programma van start gegaan. Er waren al tal van voorbereidende acties gaande, begin 2024 is gestart met een multidisciplinair team rond technisch fundament, functionele ontwikkelingen en gebruikersondersteuning. Dat programma vraagt veel afstemming, ook in de regio en een product owner is aangesteld voor het programma.

Klanttevredenheidsonderzoek
Voor de derde keer heeft een Klanttevredenheidsonderzoek plaatsgevonden, ditmaal met een 7,3 als integraal eindcijfer. Ten opzichte van de eerdere onderzoeken hebben we een mooi rustige en stijgende lijn te pakken. Wij vertalen de cijfers naar verbeteractiviteiten in 2025, onder andere voor het werken met Citrix en het verbeteren rondom ons change-proces.

Alle devices 'gemanaged'
In 2024 zijn we gestart met een traject om alle laptops en telefoons 'managed' te maken. Dat wil zeggen dat ze van afstand door de iRvN-beheerders geupdate, beheerd en gereset kunnen

worden. We organiseren dat zoveel samen met de tenantsplitsingen.

Leiderschapsprogramma
De omgeving van iRvN, zowel organisatorisch als technisch en functioneel, vraagt veel van onze medewerkers en daarmee van onze teamleiders. Door middel van een leiderschapsprogramma ondersteunen we hen bij het behalen van de iRvN-doelen.

Duurzaamheid
Begin 2024 hebben we een nulmeting laten doen en een ambitie vastgesteld met betrekking tot ons Duurzaamheidsstreven: een inclusiefCO2-neutraal en circulair MGR/iRvN in de 2045. In 2024 hebben we, naast het binnenhalen van laaghangend fruit, geïnventariseerd wat de mogelijkheden zijn en stellen we een actieplan op waarin we als MGR keuzes gaan maken welke acties we ondernemen om onze ambitie te halen.

Beveiliging
Binnen het programma Beveiliging hebben we de geplande activiteiten uitgevoerd waaronder het actief laten onderzoeken waar mogelijke 'gaten' te vinden zijn (pentesting).

BIO-certificering
We zijn verdergegaan 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. In 2024 is een zestal processen als eerste geaudit, de resultaten vernemen wij in het eerste kwartaal van 2025.

Open Source Applicaties
Op verzoek van gemeenten, die een actieve Open Standaarden en Open Source strategie hebben 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 bijlagen is een overzicht opgenomen van de betreffende Open Source producten.

Financieel
In 2024 is op beide onderdelen binnen ICT Rijk van Nijmegen een positief resultaat gerealiseerd. Op het onderdeel Automatisering is een voordeel van € 71.000 gerealiseerd en op het onderdeel Applicatiebeheer een voordeel van € 104.000 In 2024 is in totaal € 2,5 miljoen geïnvesteerd. Het grootste gedeelte van het investeringsvolume heeft betrekking op de aanschaf van hardware, waaronder laptops & mobiele telefoons.

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 financiële middelen. De risicoparagraaf geeft informatie over de houdbaarheid van de strategie voor de komende periode. In deze paragraaf benoemen we de grootste risico's.

Wet- en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's

Afbouw en ontschotting Participatiebudget
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. Hieruit moet ook het minimabeleid en de uitvoering van de uitkeringenverstrekking bekostigd worden. 2025 is het eerste jaar dat de regio met de nieuwe systematiek gaat werken. Tevens is in dit besluit een korting opgenomen van € 1,2 miljoen. De nieuwe systematiek van het gemeentefonds kent een grotere dynamiek door de door het rijk gekozen indicatoren. Dit leidt ertoe dat pas in september van het lopend boekjaar duidelijk is welk budget beschikbaar is voor Werkbedrijf. Tezamen met de korting, maakt dat het vanaf 2025 uitdagende jaren worden. Om het risico enigszins te dempen mag jaarlijks een voorstel gedaan worden om ontstane overschotten in een jaar tot een bedrag van 10% van het participatiebudget toe te voegen aan een risicoreserve om onverwachte tegenvallers voor de regio mee te kunnen opvangen.

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). In totaal waren eind 2024 65 kandidaten aan het werk met een beschut werk (nieuw) dienstverband.

Dit zijn kandidaten die we zelf in dienst hebben en kandidaten die in dienst zijn bij werkgevers. 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 het niet tegen kostendekkende tarieven kunnen plaatsen van kandidaten met een dienstverband. Een derde risico is de stijging van de loonkosten. 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 2025 bijgesteld en 2026 en volgende jaren is daar een inschatting voor gemaakt. Het vierde 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 voornemens om vanaf 2026 de bekostiging te baseren op basis van realisatie. In dat geval gaat de regio rond de € 1,8 minder middelen ontvangen, die nu voor andere uitvoeringstaken ingezet worden. De middelen die we nog wel zullen ontvangen zijn volledig nodig voor de uitvoering van beschut werk. In de loop van 2025 komt er meer duidelijkheid over de nieuwe financieringswijze van (Nieuw) beschut.

Uittreden van een gemeente

Uittreding van een gemeente uit de MGR of uit één of meerdere modules heeft tot gevolg dat er 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 ligt de afgelopen jaren in lijn met 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. Met name omdat een deel van de vaste kosten niet of schoksgewijs af te bouwen is.

Maatschappelijke risico's

Klant- en marktrisico's onderdeel SW en detacheringsbanen
Hierbij gaat het voornamelijk om de volgende risicofactoren:

- Lagere uurtarieven gedetacheerde SW-medewerkers;
- Kostendekkende tarieven detacheringsbanen;
- 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 van uit. Desondanks blijft de mogelijkheid van uitval bestaan. Dit brengt risico's in de continuïteit van dienstverlening met zich mee en kan tevens leiden tot hoge herstelkosten. De impact daarvan laat zich vooraf moeilijk bepalen.

Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency

Belastingen

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.

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 circa € 4,0 miljoen en er kan sprake zijn van veel negatieve publiciteit.

Economische risico's

De geopolitieke ontwikkelingen in 2024, zoals de voortdurende oorlogen, toenemende protectionisme, haperende toeleveringsketens, het ruime liquiditeitsbeleid van de centrale banken en de energietransitie hebben geleid tot schaarste en oplopende prijzen. Daar ondervindt de MGR nadeel van door oplopende prijzen van haar contracten, schaarste aan personeel, het moeilijker kunnen plaatsen van kandidaten en de kwaliteit van toestroom van kandidaten.

Toelichting op het schema van de risico-inventarisatie van 2024

Het netto (rest)risico is het ingeschatte, te betalen schadebedrag als het risico zich daadwerkelijk voordoet. Het totale netto (rest)risico na aftrek van de voorzieningen is het risico 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.

	Bruto risico	Netto (rest) risico
Politiek		
Landelijk politiek niveau	€ 2.316.000	€ 2.010.000
Regionaal politiek niveau	€ 300.000	€ 140.000
Subtotaal	**€ 2.616.000**	**€ 2.150.000**
Maatschappelijk		
Imagoschade	€ 735.000	€ 452.000
Ecologisch/milieu	€ 0	€ 0
Subtotaal	**€ 735.000**	**€ 452.000**
Juridisch/wettelijk		
Juridisch/wettelijk	€ 1.260.000	€ 435.000
Subtotaal	**€ 1.260.000**	**€ 435.000**
Financieel/economisch		
Economisch	€ 2.080.000	€ 860.000
Financieel	€ 0	€ 0
Subtotaal	**€ 2.080.000**	**€ 860.000**
ICT		
Algemeen	€ 0	€ 0
Tevredenheid regiogemeenten	€ 400.000	€ 210.000
Informatiebeveiliging / privacy	€ 1.830.000	€ 345.000
Subtotaal	**€ 2.230.000**	**€ 555.000**

	Bruto risico	Netto (rest) risico
Organisatorisch/Bestuurlijk		
Bestuurlijk	€ 0	€ 0
Personeel	€ 3.100.000	€ 1.190.000
Vastgoed	€ 350.000	€ 70.000
Subtotaal	**€ 3.450.000**	**€ 1.260.000**
Subtotaal	**€ 12.371.000**	**€ 5.712.000**
Reserves & Voorzieningen		
Voorziening SPP	€ 1.357.000	€ 1.357.000
Totaal risico-inventarisatie MGR	**€ 11.014.000**	**€ 4.355.000**

Kengetallen

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

De solvabiliteit betreft de ratio van het totale eigen vermogen gedeeld door het totaal van de passiva. Een solvabiliteit van 20% is gebruikelijk. De MGR Rijk van Nijmegen heeft een solvabiliteit van 1%. Dit komt doordat de MGR 'het resultaat' per einde boekjaar naar rato afrekent met de deelnemende gemeenten. Dit gebeurt omdat er 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 hun weerstandsvermogen rekening met de bij de MGR aanwezige risico's.
De liquiditeit betreft de vlottende activa gedeeld door de vlottende passiva. De liquiditeit bedraagt 0,7. Dit ligt onder de norm van 1%. De aard van de kortlopende schulden maakt dat dit geen acuut risico vormt voor de MGR omdat het deels betrekking heeft op meerjarige subsidiedies.

Kengetallen:	R2023	R2024	B2024
Netto schuldquote	12,1%	14,8%	15,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	12,1%	14,8%	15,5%
Solvabiliteitsratio	0%	1%	0%
Liquiditeit	0,8	0,7	0,6

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 zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico. Het vertrouwde karakter van deze leningen c.q uitzettingen wordt gewaarborgd met richtlijnen en limieten van dit treasurystatuut;
- Het gebruik van derivaten is niet toegestaan.

Er is in 2024 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.

Bedragen in € 1.000	2024			
	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Begrotingstotaal	106.793	106.793	106.793	106.793
Percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet	**8.757**	**8.757**	**8.757**	**8.757**
Omvang vlottende middelen	**8.263**	**9.464**	**10.074**	**11.266**
Bank-Giro	684	757	742	490
Tegoeden RC	7.579	8.707	9.332	10.776
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	**8.263**	**9.464**	**10.074**	**11.266**
Ruimte (+)	**17.020**	**18.221**	**18.831**	**20.023**

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 deze 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 2024 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 2024 heeft een aflossing plaatsgevonden. Dit is weergegeven in de tabel. In de betreffende tabel is ook te zien dat de renterisiconorm wordt gehaald.

Bedragen in € 1.000	**2024**
Begrotingstotaal	106.793
Percentage renterisiconorm	20%
Toetsbedrag renterisiconorm	21.359
Aflossingen	57
Ruimte	**21.302**

Rentelasten, renteresultaat en wijze van toerekenen

Over 2024 bedroegen de rentelasten € 132.500. De rentelasten zijn naar rato van de gemiddelde boekwaarde toegerekend aan de investeringen. De rentelasten worden volledig toegerekend aan de taakvelden. De rentebaten bedragen voor 2024 € 483.300. In 2024 is een renteresultaat behaald van € 350.800.

Schatkistbankieren

De MGR is 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 2024 € 350.800.

De 'overtollige middelen' zijn de gelden boven een drempelbedrag. Dat drempelbedrag wordt bepaald aan de hand van een percentage van het begrotingstotaal. In enig kwartaal mag dit drempelbedrag aan eigen (gemiddeld) banksaldo niet worden overschreden. De MGR heeft het drempelbedrag in 2024 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 2024 heeft de MGR geen nieuwe leningen aangetrokken. In de tabel zijn de lopende geldleningen weergegeven.

Bedragen in € 1.000	2024			
	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Begrotingstotaal	106.793	106.793	106.793	106.793
Normpercentage	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Drempelbedrag	2.136	2.136	2.136	2.136
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	684	757	742	490
Ruimte onder drempelbedrag	**1.452**	**1.379**	**1.393**	**1.646**
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 rekening-courant afgesloten van € 2,0 miljoen. Dit is met name gedaan om mogelijke pieken of scherpe terugval in inkomsten tijdelijk te kunnen opvangen.

Jaar van afsluiten	Omvang	Vervaldatum	Rente	Aflossing
2015	€ 1.200.000	02-jan-35	1,74%	Jaarlijks
2017	€ 4.500.000	27-apr-37	1,73%	Einde looptijd
2018	€ 2.500.000	25-jun-38	1,71%	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 2024 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 2024.

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 Werk 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 Werk 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 Werk
De leden van de bestuurscommissie Werk worden door het algemeen bestuur benoemd. De bestuurscommissie Werk is verantwoordelijk voor de inhoudelijke koers van Werk als het gaat om re-integratie en arbeidsmatige dagbesteding. De bestuurscommissie Werk 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, aantrekkelijk werkgeverschap, 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 2024 hebben wij op de thema's duurzaamheid, aantrekkelijk werkgeverschap, vitaliteit en ontwikkeling de volgende resultaten behaald:

Thema duurzame inzetbaarheid
- Het DT- en MT-traineeship heeft in 2024 een vervolg gekregen.
- Het WerkAcademie leerplatform wordt sinds medio 2024 aangeboden en ondersteunt onze medewerkers om hun ontwikkeling als als professional bij te houden en zelf te regisseren.
- Het onboardingprogramma maakt ook onderdeel uit van het Werkacademie leerplatform en zorgt ervoor dat nieuwe medewerkers op een interactieve manier wegwijs gemaakt worden binnen de organisatie
- Extra aandacht besteed aan het thema ziekteverzuim vanwege een hoger verzuimcijfer. Tijdens een 4-tal interne sessies met het leidinggevend kader is bepaald op welke thema's binnen het verzuim zij zich verder willen ontwikkelen. In 2025 volgt een

samenwerking met een externe partij die ons hierin verder gaat begeleiden.

Thema aantrekkelijk werkgeverschap

- Vanuit de vernieuwde HR-visie hebben we een start gemaakt met de verdere professionalisering van de werving & selectie binnen WerkBedrijf door het aanstellen van een recruiter.
- Maandelijks organiseren we een koffiemoment voor geïnteresseerden in werken bij WBRN. Tijdens de koffiemomenten wordt aandacht besteed aan werken bij WBRN en passeren alle functies die er binnen de organisatie zijn. Dit draagt ertoe bij dat deze mensen, als er een vacature beschikbaar komt, bewuster kunnen solliciteren.
- Wanneer we gericht werven voor een vacature, dan bieden we ook de gelegenheid om tijdens een specifiek koffiemoment vragen te stellen over de functie. Dit wordt door de sollicitanten zeer gewaardeerd.
- Ieder jaar nemen we deel aan de Dag van de Mobiliteit, waarbij geïnteresseerden uit de regio één dag kunnen meelopen met één van onze medewerkers. Ook stimuleren we onze eigen medewerkers om een dagje in de keuken van een andere organisatie mee te kijken.
- Om een aantrekkelijk werkgever te kunnen blijven, is het ook belangrijk om inzicht te hebben waarom medewerkers de organisatie verlaten. Daarom stellen we de vetrekkende medewerker in de gelegenheid om een eindgesprek te voeren met de HR adviseur. Uit alle gevoerde gesprekken komen een aantal thema's naar voren waar we in 2025 extra aandacht aan gaan besteden. Bijvoorbeeld het duidelijk laten blijken van waardering en geven van complimenten, en het zorgen voor eenduidigheid bij het verstrekken van informatie en toepassen beleid

Thema ontwikkeling

- Het leidinggevend kader heeft in 2024 een leiderschapsprogramma doorlopen. Dit programma is begeleid door een externe partij. In 2025 wordt gekeken hoe het programma geborgd kan worden door bijvoorbeeld jaarlijks terugkomdagen te organiseren.

Thema vitaliteit

- In 2024 is in samenwerking met de arbodienstverlener AHG een inzetbaarheidsscan ingezet binnen de MGR. Alle deelnemers hebben hiervan een persoonlijk rapport ontvangen met tips en acties die zij kunnen nemen om hun mentale fitheid, fysieke gesteldheid en leefstijl kunnen verbeteren. Op organisatieniveau zijn er een aantal thema's naar voren gekomen (gezondheid en ontwikkeling van medewerkers en investeren in loopbaanontwikkeling) die in 2025 een vervolg gaan krijgen.

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 opgemerkt worden dat de 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.

Misbruik en oneigenlijk gebruik: Wat doen we en wat zijn de uitkomsten

Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) onderkennen we in de volgende belangrijkste stromen van de MGR:

- Te verstrekken subsidies
- Inkopen en aanbesteden
- Salarissen en declaraties
- Betalingen
- Integriteit van relaties

Op deze stromen hebben we risico's onderkend en vervolgens maatregelen getroffen om de benoemde risico's zoveel als mogelijk te mitigeren. Bij voorkeur door controles vooraf, maar ook middels controles achteraf.

Uitkomsten

In 2024 hebben we een casus bij Op Weg Naar Werk gehad waarbij er teveel dagdelen gedeclareerd waren, terwijl betrokkene al uitgestroomd was. Of sprake is van fraude is achteraf niet goed vast te stellen. Omdat we dit vaker constateren hebben we afgesproken dat de aanbieders vooraf aan ons melden wat gedeclareerd gaat worden. Pas na onze goedkeuring mag de factuur verzonden worden. Hiermee voorkomen we correcties achteraf.

Daarnaast zien we dat we in toenemende mate last hebben van CEO fraude pogingen en / of gebruik gemaakt wordt van de social engineering methode. In 2024 hebben we een aantal pogingen ondervangen waarbij in naam van de directie gepoogd wordt om medewerkers onder druk geld te laten overmaken, maar ook pogingen waarbij medewerkers beschuldigd worden van niet ethische zaken. Bewustwording is één van de belangrijkere tools die we inzetten om te voorkomen dat de pogingen slagen. Naast bewustwording hebben we ook technische maatregelen getroffen. In 2024 zijn alle pogingen vooraf onderkend en daarmee niet succesvol geweest.

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.

Rechtmatigheid

Geconstateerde afwijkingen

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Totaal lasten: € 103.824.000.
- Door algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens: 1% zijnde € 1.038.000.
- Door algemeen bestuur vastgestelde rapportagegrens: € 50.000.

Toelichting belangrijkste afwijkingen en ondernomen maatregelen

Begrotingscriterium

- *Overschrijdingen op taakvelden € 347.000*
  De iRvN heeft in opdracht van Werkbedrijf € 220.000 meer uitgegeven aan extra inhuur voor de begeleiding van de implementatie van het nieuwe financieel systeem en vraagstukken het verder implementeren van de ict bij de sociale werkvoorziening.
  De uitgave past binnen het bestaande beleid. Hiervan is met de tussenrapportage een bedrag van € 75.000 gemeld.

Met de tussenrapportage hebben we aan het algemeen bestuur en de gemeenten gemeld tussen de € 50.000 en de € 200.000 hogere

	Begrotingscriterium	
1	a. Overschrijding lasten op taakvelden	347
	b. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	211
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringskredieten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld	645
	Totaal	**1.203**
4	Totaal begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 3) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid	836
	De niet – acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht	367

	Voorwaardencriterium	
5	Rechtmatigheidsfouten	100
	Onduidelijkheden	0
	Totaal	**100**

	M&O criterium	
6	Geen bevindingen	0
	Totaal	**0**

	Totaal van onrechtmatigheden	**1.303**
	Waarvan acceptabel	**836**
	Waarvan niet-acceptabel	**467**

De belangrijkste afwijking is bedragen in € 1000

uitgaven te verwachten bij het taakveld ovehead MGR. Bij de jaarrekening 2024 kunnen we melden dat we € 135.000 minder uitgeven. De lagere uitgaven worden met name veroorzaakt doordat de afrekening met de gastheer lager is uitgevallen. Deze informatie hebben we ontvangen na het opmaken van de tussenrapportage. Met name het onderdeel energielasten is lager geworden dan verwacht

- *Investeringskredieten € 211.000*
  Op de ICT investeringen hebben we melden we een overschrijding van het krediet van € 211.000. Deze overschrijding heeft met name te maken met prijsstijgingen van de aangeschafte hardware. Op de aanschaf van mobile telefonie is een overschrijding van € 27.000 en op de centrale computercapaciteit is € 84.000 overschreden. Bij het WerkBedrijf is de verbouwding van de Boekweitweg € 100.000 hoger uitgevallen.

- *Begrotingsoverschrijdingen en -onderschrijdingen die passen binnen het door het algemeen bestuur gesteld beleid € 836.0000*. Reeds gemeld bij overschrijdingen en investeringskredieten. Aanvullend dient nog gemeld te worden dat een niet gemelde overschrijding van baten en lasten is ontstaat bij de iRvN, omdat er voor € 107.000 meer aan plusproducten geleverd is. Tegenover deze extra inkomsten staat tevens extra lasten. Ten slotte is € 139.000 aan voordeel op de loonkostensubsidies niet gemeld. Tegenover deze lagere lasten staat tevens lagere baten.

- *Overige begrotingsoverschrijdingen en -onderschrijdingen die niet acceptabel zijn € 367.000*
  We hebben een bedrag van € 175.000 meer over op de uitvoering van de sociale werkvoorziening en Op Weg Naar Werk dan met de tussenrapportage gemeld. Daarnaast zijn de lasten bij de uitvoering van de sociale werkvoorziening en Op Weg Naar Werk € 85.000 lager dan gemeld bij de tussenrapportage. Tenslotten zijn de lasten voor de plusproducten van de IRVN € 107.000 hoger dan geraamd.

Voorwaardencriterium

Er dient één rechtmatigheidsfout boven de € 50.000 gemeld te worden. Dit betreft een aanbestedingsfout van € 102.000 van Meta Objects. Namens de gemeente Nijmegen voeren wij het beheer van dit systeem uit. De gemeente Nijmegen is beheerder van dit contract. Omdat het door de iRvN betaald wordt, wordt dit, ondanks het feit dat de gemeente Nijmegen de beheerder van het contract is, als onrechtmatig bij de MGR aangemerkt, omdat het een aanbestedingsplichtige opdracht is.

Er is bij de loonkostensubsidies een rechtmatigheidsfout van € 8.300 geconstateerd. Bij de verstrekte loonkostensubsidie is bij één deelnemer drie dagen teveel aan loonkostensubsidie uitbetaald. Omdat sprake is van een incident, zijn er geen verdere acties uitgezet. Een medewerker kan immers een fout maken.

M&O criterium

Geen nadere toelichting noodzakelijk.

Bedragen in € 1		
Gemeente	**Rechtmatigheids-fouten**	**Onduidelijkheden**
Berg en Dal	€ 140.100	€ 0
Beuningen	€ 108.100	€ 0
Druten	€ 76.100	€ 0
Heumen	€ 66.100	€ 0
Mook en Middelaar	€ 32.000	€ 0
Nijmegen	€ 715.500	€ 0
Wijchen	€ 165.000	€ 0
Totaal	**€ 1.302.900**	**€ 0**

De verdeling van de afwijkingen per gemeente is in onderstaande tabel terug te vinden.

Conclusie

De in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties zijn, behoudens de genoemde onrechtmatigheden, rechtmatig tot stand gekomen.

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 het algemeen bestuur 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.

Begrotingsonrechtmatigheden

Hiervan is sprake als het dagelijks bestuur bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door het algemeen bestuur vastgestelde budgetten voor wat betreft:

- de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt;
- toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves, die niet door het algemeen bestuur zijn vastgesteld;
- onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot, de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast.

Wat niet tijdig concreet betekent, wordt bepaald door de 'spelregels' tussen het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur over het informeren en vaststellen van begrotingswijzigingen bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot. Deze spelregels zijn hoofdzakelijk in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet opgenomen.

De MGR Rijk van Nijmegen kan tussentijds wel technische wijzigingen doorvoeren, maar geen begrotingswijzigingen die het budgetrecht van het algemeen bestuur raken. Overschrijding van lasten dan wel onderschrijdingen melden we met de tussenrapportage, zodat ons bestuur tijdig op de hoogte is.

MGR totaal					
bedragen in 1.000	Begroting 2024 inclusief wijzigingen	Realisatie	verschillen	Overschrijding begroting	Onder-schrijdingen
0.4 Overhead	32.540	32.647	-108	ja	nee
6.3 Inkomensregelingen	7.825	7.295	530	nee	ja
6.4 WSW en beschut werk	46.976	44.901	2.075	nee	ja
6.5 Arbeidsparticipatie	19.111	18.980	132	nee	ja
Totaal Baten	**106.453**	**103.823**	**2.629**		
0.4 Overhead	21.876	22.223	-347	ja	nee
6.3 Inkomensregelingen	7.825	7.295	530	nee	ja
6.4 WSW en beschut werk	47.536	45.701	1.835	nee	ja
6.5 Arbeidsparticipatie	18.273	17.796	477	nee	ja
Totaal programmalasten	**95.510**	**93.015**	**2.495**		
0.4 overhead MGR	10.943	10.808	135	nee	ja
totaal lasten	**106.453**	**103.823**	**2.629**		

In onderstaande tabel is per taakveld aangegeven of zich in 2023 begrotingsonderschrijdingen c.q. -overschrijdingen hebben voorgedaan (x € 1.000).

Toelichting begrotingsonderschrijdingen c.q. -overschrijdingen

Inkomensregelingen

De inkomensregelingen betreft de uitvoering van de loonkostensubsidies. Bij de presentatie van de halfjaarcijfers 2024 aan het algemeen bestuur en de gemeenten hebben wij aangekondigd dat we verwachten het budget te gaan overschrijden. Dit bleek een ramingsfout te zijn. We hebben medio oktober aan de financieel adviseurs gemeld te verwachten € 400.000 minder te gaan besteden. Uit de cijfers van de jaarrekening blijkt dat we € 530.000 minder besteed hebben. De lagere besteding wordt mede veroorzaakt doordat het aantal detacheringsbanen minder snel gegroeid is dan verwacht. Tegenover deze lagere uitgaven staan tevens lagere inkomsten, omdat we op werkelijk verbruik afrekenen.

WSW en beschut werk

Het taakveld WSW en beschut werk betreft de uitvoering van de sociale werkvoorziening, Op Weg Naar Werk en beschut werk. We hebben daar € 2,1 miljoen minder inkomsten gehad en € 1,9 miljoen minder uitgaven.

Sociale werkvoorziening

Bij de presentatie van de halfjaarcijfers 2024 aan het algemeen bestuur en de gemeenten hebben we gemeld per saldo tussen de € 950.000 en € 1,4 miljoen minder te gaan besteden bij de sociale werkvoorzienig. Bij de jaarrekening hebben we € 1,4 miljoen minder inkomsten en minder bestedingen gehad. Het lagere bestedingsniveau is met name ontstaan door minder uitgaven aan loonkosten voor medewerkers sociale werkvoorziening. Enerzijds doordat de aangekondigde extra loonstijging van het minimum loon niet doorgegaan is en anderzijds door een snellere daling van het aantal verloonde fte's.

Op Weg Naar Werk

Daarnaast hebben wij gemeld tussen de € 0 en de € 250.000 minder te gaan besteden bij Op Weg Naar Werk. Bij de jaarrekening kunnen we melden € 380.000 minder besteed te hebben. Tegenover deze lagere uitgaven staan tevens lagere inkomsten, omdat we op werkelijkheid afrekenen met de deelnemende gemeenten.

Detacheringsbanen

Ten slotte hebben we bij de presentatie van de halfjaarcijfers 2024 aan het algemeen bestuur en de gemeenten gemeld dat we minder gaan uitgeven aan de uitvoering van de detacheringsbanen, omdat het aantal detacheringsbanen minder hard groeit dan verwacht. Hierdoor vallen zowel de inkomsten als de uitgaven lager uit. Wij hebben op basis hiervan de begroting aangepaste. Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 zijn de inkomsten en uitgaven € 130.000 lager uitgevallen.

Arbeidsparticipatie

We hebben bij de presentatie van de halfjaarcijfers 2024 aan het algemeen bestuur en de gemeenten gemeld tussen de € 0 en de € 500.000 minder te gaan uitgeven. We hebben in 2024 €477.000 minder uitgegeven en € 132.000 minder inkomsten gehad. De lagere uitgaven van €477.000 betreffen € 271.000 minder uitgaven binnen de instrumentmiddelen en € 79.000 minder inzet vanuit de iRvN. Binnen de intrumentmiddelen hebben we met name minder uitgeven aan IPS, ontwikkeltrajecten met diagnoselement en de werkgeversbonus plus. Vanuit de iRvN is er op dit onderdeel minder formatieve inzet geweest. De lagere uitgaven geven op onderdelen ook lager inkomsten zoals bijvoorbeeld in de uitvoering van IPS.

Overhead
Met de tussenrapportage hebben we aan het algemeen bestuur en de gemeenten geen melding gemaakt ten aanzien van de overhead. We geven € 347.000 meer uit hebben € 108.000 meer inkomsten. De hoger inkomsten hebben te maken met de plus producten van de iRvN. Tegenover deze hogere inkomsten staat een gelijk bedrag aan uitgaven. Daarnaast heeft de iRvN € 200.000 meer uitgegeven aan extra inhuur voor de begeleiding van de implementatie van het nieuwe financieel systeem en vraagstukken het verder implementeren van de ict bij de sociale werkvoorziening.

Overhead (MGR)
Met de tussenrapportage hebben we aan het algemeen bestuur en de gemeenten gemeld tussen de € 50.000 en de € 200.000 hogere uitgaven te verwachten. Bij de jaarrekening 2024 kunnen we melden dat we € 135.000 minder uitgeven. De lagere uitgaven worden met name veroorzaakt doordat de afrekening met de gastheer lager is uitgevallen. Deze informatie hebben we ontvangen na het opmaken van de tussenrapportage. Met name het onderdeel energielasten is lager geworden dan verwacht.

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, dan wel heeft melding bij de tussenrapportage plaatsgevonden, of zijn er direct gerelateerde inkomsten. We hebben voor € 135.000 aan onderschrijdingen die aan het bestuur zijn gemeld als een overschrijding en € 200.000 aan niet gemelde overschrijdingen die niet tijdig gemeld zijn. Overigens passen deze onderschrijdingen en overschrijdingen van lasten binnen het bestaande beleid zoals verwoord in artikel 10 van de financiële verordening.

Overschrijdingen investeringskredieten
Met de jaarrekening melden we een overschrijding op de investeringskredieten van de iRvN van € 31.000. Deze overschrijding hebben we wel gemeld bij de tussenrapportage echter we verwachten op dat moment binnen de raming van € 2,5 miljoen te blijven. De overschrijding is met name veroorzaakt doordat we te maken gehad hebben met prijsstijgingen van diverse hardware en het managed maken van de devices.

Conclusie
De investeringskredieten hebben geleid tot overschrijdingen van € 31.000. Deze overschrijding is gemeld bij de tussenrapportage. Daarmee is geen sprake van onrechtmatig handelen.

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 2024 is het laatste deel van het pand gerevitaliseerd. Dit betreft het restaurant, het restant van het kantorendeel en de instructieruimten. Door deze verbouwingen is het pand van energielabel B naar A+++ gegaan.

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, waarbij de beoogd koper al steeds meer van het onderhoud voor eigen rekening neemt.

Wij verwachten dat het budget van € 150.000 de komende jaren toereikend is. Dit willen we ook graag onderbouwen. Nu het belangrijkste deel van de verbouwingen afgerond zijn gaan we in 2025 de tekeningen actualiseren en een meerjarenonderhoudsplan opstellen. Dit om de effecten voor de middellange termijn in te schatten en om jaarlijks een goede afweging te kunnen maken.

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)

De Wet open Overheid (Woo) heeft als doel om de overheid transparanter te maken. Deze wet regelt het recht van burgers op informatie van de overheid. Overheidsinformatie is openbaar, tenzij de Woo of andere wetgeving bepaalt dat de gevraagde informatie niet geschikt is om openbaar te maken. De Woo regelt zowel de openbaarmaking van informatie op verzoek (passieve openbaarmaking) als de openbaarmaking uit eigen initiatief van de MGR (actieve openbaarmaking).

De MGR heeft een Woo-contactpersoon aangesteld. Deze persoon is (o.a.) 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. Door redacteuren bij de MGR wordt de Woo-index (overheid.nl) bijgehouden. De Woo-index verwijst naar documentcollecties die al elders door de MGR op het internet zijn gepubliceerd.

In 2024 heeft er één Woo verzoek plaatsgevonden. Deze is binnen de daarvoor gestelde termijn afgewikkeld.

Verklaring van toepasselijkheid

Algemeen

De MGR Rijk van Nijmegen dient in 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 door MGR Rijk van Nijmegen over 2024 nader toegelicht. Aanvullend worden de verantwoording voor Suwinet en de incidenten uitgelicht.

Informatiebeveiliging (BIO)

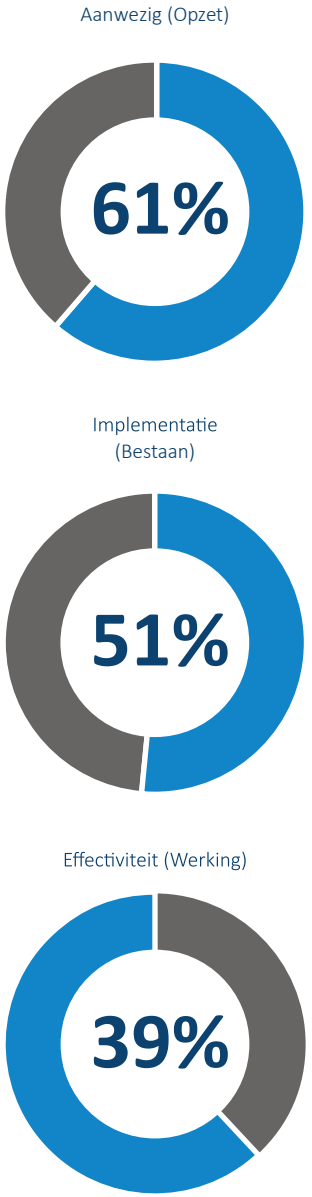
BIO

De BIO omvat 114 controle- en 126 verplichte overheidsmaatregelen waaraan voldaan moet worden. Eind 2021 is gestart met de invoering van de Cybermanager als ISMS-tool waarin we de status van de diverse controls en maatregelen bijhouden. De komende jaren zal er naar toegewerkt worden om dit volledig af te hebben. In 2022 is iRvN gestart met het project "BIO TPM[5]". Dit project heeft tot doel om binnen drie jaar een TPM-verklaring te kunnen afgeven aan de regio. In 2023 heeft de eerste interne audit plaatsgevonden en eind 2024 een tweede externe audit.

Hiernaast staan de scores weergegeven op de implementatie van de BIO. De scores geven wel een beeld dat er nog veel van de BIO geïmplementeerd moet worden. Dit valt te verklaren doordat we in de praktijk wel degelijk werkzaamheden uitvoeren op maatregelen uit de BIO, maar documentatie vaak ontbreekt. Dit komt doordat de focus bij de iRvN ligt op een goede dienstverlening; namelijk het veilig houden van onze systemen en dat daarna zorg gedragen wordt voor een goede documentatie.
Dit houdt in dat we achterlopen en daarmee in de BIO portal slechter scoren dan dat de feitelijke situatie is. Zoals eerder aangegeven loopt er een BIO implementatieplan waarbij we over 3 jaar voor de regio de opzet, bestaan en werking van de BIO kunnen aantonen.

Informatiebeveiliging en -plan

De MGR Rijk van Nijmegen heeft een vastgesteld informatiebeveiligingsbeleid 2024-2028. 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



5 TPM staat voor Third Party Mededeling. Dit is een verklaring die wordt afgegeven door een onafhankelijke auditpartij.

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. Generieke maatregelen zijn maatregelen zoals het in beeld houden van ons IT-landschap, autorisatiematrix, de in- door en uitstroomprocedure en de incidentmanagementprocedure. In 2024 is er verder gewerkt aan het beschermen en verbeteren van MGR Rijk van Nijmegen IT-landschap. Het verbeteren van het IT-landschap is gedaan door acties zoals: een hackathon(Nymacon), nauwe samenwerking met een cybersecurity leverancier, controle werking conditional access etc. In 2024 is onze nieuwe SIEM[6] operationeel geworden.
2. Er is extra aandacht voor kritische processen en procedures zoals de back-up en recovery procedure, het wijzigingsbeheer, het gebruikersbeheer, de incidentafhandeling. In 2024 is hierop verder doorontwikkeld.

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.

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 2024 aandacht aan is besteed. Ook is er gebruik gemaakt van de privacy rechten door (ex)kandidaten. Er zijn in 2024 twee inzageverzoeken gedaan. Privacy en het naleven van de AVG heeft voor een belangrijk deel met bewustwording te maken. In 2024 is op diverse wijzen aandacht besteed aan bewustzijnsbevordering. Nieuwe medewerkers hebben een introductie gesprek gehad met de privacy officer. Verder is in 2024 een eigen Digitaal Leer Platform (DLP) aangeschaft. In het DLP worden alle e-learnings en trainingen ondergebracht. Voor nieuwe medewerkers geldt dan ook dat de modules op privacy, AVG en informatieveiligheid gemaakt moeten worden. Naast de e-learnings zijn er ook workshops op het gebied van privacy gegeven. Er zijn workshops specifiek op privacy gegeven, maar ook workshops op hoe en wat te rapporteren. Periodiek worden er berichten op WerkNet (intranet) geplaatst met uitleg en voorbeelden (bijvoorbeeld over phishing). De MGR heeft 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 het eerste aandachtspunt in 2025 is geïmplementeerd en het tweede kost meer implementatietijd. De verwachting is 2026-2027.

Verantwoording Suwinet

De MGR heeft de verantwoordelijkheid voor het beheer en de controle op het gebruik van Suwinet door de medewerkers van het WerkBedrijf. 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 over Suwinet. Deze TPM verklaring, een bevestiging dat wij voldoen aan het gestelde normenkader. Wij hebben de verklaring over 2024

6 Een Security Information and Event Management systeem. Dit is een (extra) verdedigingsschil dat helpt met het monitoren en detecteren van incidenten.

inmiddels ontvangen en gedeeld met de regio. Wij voldoen aan het gestelde normenkader.

Incidenten
In het afgelopen jaar zijn er 20 (2023; 16) beveiligingsmeldingen geweest.

- 15 (12) gevallen betreft het algemene persoonsgegevens;
- 1 (1) gevallen betreft het bijzondere persoonsgegevens (waar onder gezondheidsgegevens);
- 0 (0) gevallen betreft het een wettelijk identificatienummer;
- 4 (3) gevallen betreft meldingen waarbij geconcludeerd is dat er geen persoonsgegevens gelekt zijn.

We merken wel dat we in toenemende mate last hebben van phishing aanvallen waarbij CEO fraude aan de orde is en / of gebruik gemaakt wordt van de social engineering methode.

Er zijn geen incidenten in 2024 (2023; geen) gemeld bij de AP, omdat de aard en omvang daartoe geen aanleiding gaven.

Conclusie
De MGR Rijk van Nijmegen heeft, ondanks de benoemde risico's en de incidenten die zich hebben voorgedaan, op dit moment de risico's rondom 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. Er lopen continu beveiligingsprojecten en de MGR Rijk van Nijmegen is dan ook constant in beweging om zich te verbeteren en mee te groeien met de dreigingen. We volgen hiermee de PDCA-cyclus.

Duurzaamheid

Aanleiding
In 2022 heeft het Europees Parlement ingestemd met de invoering van de Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD). Deze nieuwe richtlijn gaat vanaf 2025 van kracht en verplicht bedrijven om te rapporteren over hun ESGprestaties. Binnen de CSRD wordt duurzaamheid gedefinieerd aan de hand van drie hoofdthema's waarover gerapporteerd moet worden. Dit zijn milieu (Environmental), sociale aspecten (Social), en governance (Governance), afgekort als ESG. Bedrijven moeten rapporteren over hun impact op mens en milieu. Momenteel vallen overheidsorganisaties nog niet onder de wetgeving van de CSRD. Omdat we duurzaamheid belangrijk vinden, willen we al de eerste stappen zetten in het rapporteren over duurzaamheid.

Waarom
Wij geloven dat zorgen voor onze medewerkers, kandidaten en de aarde inherent aan elkaar verbonden is. De noodzaak om te verduurzamen is duidelijk aanwezig. Daarop voortbouwend willen wij een vooruitstrevende en verantwoordelijke maatschappelijke organisatie zijn en blijven. Daarbij hebben we als organisatie een voorbeeldfunctie en willen we zowel onze eigen organisatie als deelnemende gemeenten inspireren tot duurzame actie.

Duurzaamheidsambitie
Onze visie op duurzaamheid verenigt de kracht van de twee organisaties die de MGR Regio Rijk van Nijmegen vormen:

We dragen bij aan een gezondere wereld door onze ecologische impact te verlagen en onze sociale impact te vergroten.

We committeren ons aan de nationale doelstellingen en willen daarnaast aantoonbaar in de voorhoede opereren, in lijn met de duurzaamheidsambities van de vooroplopende

gemeenten in onze regio. Onze stip aan de horizon is:

Een inclusief, CO2-neutraal en circulaire MGR in 2045.

Toelichting duurzaamheidsonderwerpen

Als framework voor onze duurzaamheidsambitie hebben we gekozen voor de Sustainable Development Goals (SDG's). Dit zijn 17 globale duurzame ontwikkelingsdoelstellingen geformuleerd vanuit de Verenigde Naties om een einde te maken aan armoede, ongelijkheid en klimaatverandering in 2030. We kiezen de SDG's omdat het een herkenbaar framework is dat al veel wordt gebruikt bij gemeenten en andere overheden. Bovendien bieden de SDG's een holistische kijk op duurzaamheid en duurzame ontwikkeling, waarin zowel ecologische als sociale en economische aspecten een plek hebben. Op basis van potentiële impact en de invloedsfeer van de MGR zijn 6 SDG's gekozen:



Gezien de uiteenlopende werkzaamheden van iRvN en Werkbedrijf is er een onderscheid gemaakt tussen invloed vanuit beide organisaties. Zo focust Werkbedrijf zich op de sociale SDG's (1, 3, 8, 10) en krijgen de ecologische SDG's (3, 12, 13) meer prioriteit binnen iRvN. We maken gebruik van elkaars expertise om als gemeenschappelijke regeling op alle vlakken het maximale duurzaamheidspotentieel te benutten. Zo bevorderen we kruisbestuiving tussen beide organisaties en slagkracht in het realiseren van de gezamenlijke ambitie. Voor iRvN zullen deze focuspunten ook zichtbaar worden in de vertaling van de duurzaamheidsambitie naar het actieplan. We willen met onze duurzaamheidsambitie en de focus op de gekozen SDG's vanuit onze eigen kracht aantoonbaar in de voorhoede bewegen binnen ons werkveld.
Om de SDG's praktisch te maken voor onze organisatie hebben we de vertaling gemaakt naar drie duurzaamheidsthema's. Daarnaast hebben we mijlpalen door de tijd toegevoegd voor 2025 en 2030 op onze weg richting 2045. De vertaling van deze duurzaamheidsambities inclusief meetbare KPIs en realistische reductiedoelstellingen volgt in de uitwerking van het actieplan.

Sociale inclusie en diversiteit



Goed werkgeverschap is onze prioriteit. Dit houdt in dat we een gezonde en veilige werkomgeving creëren voor onze medewerkers en bijdragen aan hun welzijn, vitaliteit en werkgeluk. Onze inzet in het faciliteren van de gezonde en gelukkige medewerker is geborgd binnen onze HR-afdeling. Naast gezondheid en welzijn zetten we ook in op het creëren van maatschappelijke waarde door sociale inclusie en diversiteit te bevorderen. Werkbedrijf voert de Participatiewet uit voor de regio Rijk van Nijmegen. We bieden werkzoekenden met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt een passende werkplek door bemiddeling, ontwikkeling en begeleiding. Hiermee bevorderen we gelijkheid in onze maatschappij en dragen we bij aan het verminderen van armoede en het bevorderen van zelfredzaamheid. Ten slotte streven we naar een afspiegeling van de maatschappij in ons personeelsbestand.

We hebben ons voor 2025 als doelstelling gesteld om de Social Return On Investment (SROI) te verhogen door werkgelegenheid te creëren voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Wat hebben we gedaan in 2024:
Voor opdrachten met een waarde van meer dan € 50.000 stellen we ons in beginsel de Eis dat 5% van de aanneemsom wordt ingezet voor SROI. Bij projecten waar een grote toeleveringscomponent aanwezig is, is dit 2% van de aanneemsom. Bij opdrachten van minder dan €50.000 is het de wens om SROI in te zetten. Gemiddeld zullen we dus uitkomen op een percentage tussen de 2% en de 5%. We sturen bij onze opdrachten op de inzet van SROI en registreren de SROI inzet op onze opdrachten. We ervaren wel een knelpunt in de registratie, omdat het voorkomt dat deze met terugwerkende kracht gevuld wordt. Daardoor blijft de realisatie per jaareinde een meetmoment en geen definitief percentage voor dat jaar. Een oplossing hiervoor hebben we nog niet. In 2024 heeft de MGR in totaal 10 lopende inkoopcontracten uitstaan waar SROI over is uitgevraagd. Denk hierbij aan inkoop van arbodienstverlening, een nieuw financieel systeem of werknemersvervoer. Sommigen van deze contracten lopen nog door in 2025 waardoor er mogelijk nog verantwoording open staat. De contracten hebben een gezamenlijke omvang van ruim € 4,6 miljoen. In 2024 ligt het percentage inzet SROI, op het moment van meting, gemiddeld op 3,1%[7]. Omdat we van mening zijn dat de bedragen an sich geen goed beeld geven van het werk dat dit oplevert, werken we in 2025 aan een betere vertaling van cijfers die bijvoorbeeld ook aantallen plaatsingen kunnen weergeven. Dit om een betere invulling te geven van de geformuleerde doelstelling.

Circulariteit



Onze ecologische impact zit deels in de producten en materialen die we inkopen, gebruiken en na hun levensduur weer wegdoen. We willen bijdragen aan een circulaire economie door het verminderen en efficiënter gebruik maken van grondstoffen, hoogwaardig hergebruik, ICT-apparatuur. Waar mogelijk kijken we naar duurzame alternatieven, verlengen we levensduur door goed onderhoud, hanteren we technische in plaats van economische levensduur en zorgen we voor her-inzet na onze gebruiksperiode. We passen de R-ladder toe om circulariteit verder te integreren in onze organisatie.

We hebben ons voor 2025 ten doel gesteld om een duurzaam inkoopbeleid geïmplementeerd te hebben, om een significante vermindering van ons restafval te realiseren en om minimaal twee initiatieven per jaar om circulariteit te bevorderen. Waarbij er één verband houd met ICT-hardware en applicaties.

Wat hebben we gedaan in 2024:
In ons inkoopbeleid hebben we de duurzaamheidscriteria opgenomen. We hebben wel vastgesteld dat nog onvoldoende gestuurd wordt op de duurzaamheidcriteria. Voor de inkopen die we in 2025 gaan starten hebben we afgesproken duurzaamheden meer onderdeel te laten uitmaken van de inkoopstartnotitie zodat vooraf de juiste duurzaamheidsafwegingen gemaakt kunnen worden.

In 2024 zijn we gestart met het gescheiden inzamelen met een deel van ons restafval. Dit moet voor 2025 verdere invulling krijgen. Daarnaast zijn we in 2024 afgestapt van de papieren koffiebekers. Dit scheelt op jaarbasis 1,5 miljoen bekers en zijn we overgestapt op kopjes. In onze restaurants hebben we sinds 2024 één maal per week een “vege” dag om dat impact op het klimaat te verminderen.

7 N.B. Twee opdrachtnemers hebben geen % van de aanneemsom als opdracht gekregen, maar een vast bedrag. Hierdoor ontstaat een verschil in het gemiddelde percentage ten opzichte van het te realiseren bedrag.



Klimaat

Het thema klimaat gaat voor de MGR om het reduceren van de CO2-footprint in samenwerking met ketenpartners. Hierbij focussen we ons op energieverbruik en mobiliteit. Anderzijds proberen we ook onze 'verborgen impact' in de keten te reduceren middels het verduurzamen van onze facilitaire diensten en ontwikkeling van duurzame dienstverlening (zie ook circulariteit). Hierbij is de samenwerking met de gemeenten binnen de regio essentieel, omdat de MGR hierin een beperkte invloedsfeer heeft.

Voor 2025 hebben we ons ten doel gesteld om op basis van de CO2-nulmeting van 2022 inventariseren we de potentiële reductiemogelijkheden op korte termijn en vertalen dit in het actieplan naar een realistische reductiedoelstelling voor 2025.

Wat hebben we gedaan in 2024:

Energieverbruik

We hebben twee panden in eigendom en één pand huren wij. Eén pand in eigendom wordt op termijn afgestoten. De investeringen in dat pand zijn nog minimaal en niet gericht op duurzaamheid. Voor het pand aan de Boekweitweg is de verbouwing afgerond. Met de verbouwing zijn tevens duurzaamheidsmaatregelen doorgevoerd zoals een warmte terugwininstallatie, dakisolatie, zonnepanelen, plaatsen ledverlichting, etc. Dit heeft eind 2024 geresulteerd in een A+++ label voor de Boekweitweg. Vanaf 2025 moet we dit terug kunnen zien in ons energieverbruik. Daarnaast hebben we in 2024 gewerkt aan bewustwording bij onze huurders. Deze eerste stappen geeft ons een goede basis om te bepalen welke reductiemogelijkheden we kunnen realiseren met de reeds genomen maatregen. Voor ons gehuurde pand zijn we voor een belangrijk deel afhankelijk van de duurzaamheidsstappen die door de verhuurder worden genomen. In 2025 wordt aan het actieplan toegevoegd de verdere reductiemogelijkheden voor het pand aan de Boekweitweg en wordt onderzocht of de mogelijkheid bestaat om toe te werken naar een energie neutraal gebouw in 2050. Voor het huurpand worde de verdere mogelijkheden met de verhuurder verkend. Voor het energieverbruik nemen we 2023 als nulmeting.

Naast onze panden levert de iRvN natuurlijk ook veel laptops en beeldschermen uit binnen onze regio. Deze zetten we standaard op de energie bespaarmodus. Daarnaast hebben geïnvesteerd in het energiezuinig maken van de serverruimtes. Zoals bekend verbruiken deze veel energie. Deze investering moet er de komende jaren voor zorgen dat het energieverbruik van de serviceruimten gaat afnemen. Ten slotte hebben we al onze "Raas" stations centraal geplaatst, waardoor we dagelijkse reiskilometers besparen richting de gemeenten Wijchen, Mook en Middelaar, Berg en Dal, Heumen en Beuningen.

Mobiliteit

We hebben in 2024 geïnventariseerd op welke wijze het woon- werkverkeer en onze zakelijke kilometers worden ingevuld. Op basis van deze inventarisatie wordt in 2025 onderzocht welke mogelijkheden er liggen om tot een andere invulling of reductie van het woon- werkverkeer en zakelijke kilometers te komen. Met als doel te groeien naar meer duurzame mobiliteit. Met dit onderzoek kunnen we in 2025 onze ambities formulieren.

Jaarrekening 2024

1. Balans per 31-12-2024

Activa	Bedragen in € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Vaste Activa	Materiële vaste activa		
	Investeringen met een economisch nut	14.073	10.114
	Financiele vaste acitva		
	Financiele vaste acitva	4.000	4.000
	Totaal vaste activa	**18.073**	**14.114**
Vlottende activa	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	11.422	10.111
	Vorderingen op openbare lichamen	1.671	1.149
	Rekening-courantverhouding met het rijk	8.682	7.899
	Overige vorderingen	1.069	1.063
	Liquide middelen	74	303
	Banksaldo	74	303
	Overlopende activa	2.798	2.982
	Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van het volgende begrotingsjaren komen	2.289	2.442
	Overige nog te ontvangen bedragen	226	0
	Overige Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen	283	541
	Totaal vlottende activa	**14.294**	**13.397**
	Totaal Activa	**32.367**	**27.511**

Passiva	Bedragen in € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Vaste Activa	Eigen vermogen	242	0
	Algemene reserve	0	0
	Bestemmings reserve	242	0
	Gerealiseerd resultaat	0	0
	Voorzieningen	2.450	2.242
	Voorzieningen	2.450	2.242
	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	7.694	7.750
	Onderhandse lening	7.694	7.750
	Totaal vaste passiva	**10.386**	**9.992**
Vlottende passiva	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.886	10.779
	Overige schulden	10.886	10.779
	Overlopende Passiva	11.095	6.740
	verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	677	
	Overige Nederlandse overheidslichamen vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	10.418	6.740
	Totaal vlottende passiva	**21.981**	**17.519**
	Totaal passiva	**32.367**	**27.511**

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 2025-2028 en bijgesteld. Deze is door ons bestuur in juli 2023 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 terug te vinden.

baten bedragen in 1.000	**MGR totaal**				
Taakveld	**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	21.871	22.307	32.540	32.647	108
6.3 Inkomensregelingen	6.106	7.825	7.825	7.295	-530
6.4 WSW en beschut werk	49.865	50.370	46.976	44.901	-2.075
6.5 Arbeidsparticipatie	25.575	26.292	19.111	18.980	-132
totaal baten	**103.417**	**106.794**	**106.453**	**103.823**	**-2.629**
0.4 Overhead	20.156	21.094	21.876	22.223	347
6.3 Inkomensregelingen	6.106	7.825	7.825	7.295	-530
6.4 WSW en beschut werk	46.582	46.987	47.536	45.701	-1.835
6.5 Arbeidsparticipatie	19.441	19.945	18.273	17.796	-477
	92.286	**95.851**	**95.510**	**93.015**	**-2.495**
0.4 overhead MGR	11.131	10.943	10.943	10.808	-135
Totaal lasten	103.417	106.794	106.453	103.823	-2.629
Saldo na toevoeging aan reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat voor	**0**	**0**	**0**	**242**	**0**
Toevoeging aan reserves	**0**	**0**	**0**	**242**	**0**

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:

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

Inkomensregelingen
- WerkBedrijf Werk – wettelijke loonkostensubsidie

WSW en beschut werk
- WerkBedrijf Werk – Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding)
- WerkBedrijf SW – uitvoering Wet sociale werkvoorziening

Arbeidsparticipatie
- WerkBedrijf Werk – basis-dienstverlening 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 € 2,5 miljoen. Dit resultaat valt uiteen in de volgende onderdelen:

Bedragen in € 1.000	WerkBedrijf				ICT-Rijk van Nijmegen			Bestuursondersteuning		MGR
	SW*	WERK*	Vastgoed	Totaal	Automatisering	Applicatiebeheer	Totaal	BO	Totaal	Totaal
Berg en Dal	263	222	6	491	5	0	5	0	0	496
Beuningen	28	262	4	294	5	0	5	0	0	299
Druten	152	-32	3	124	3	0	3	0	0	126
Heumen	7	-25	2	-17	3	0	3	0	0	-14
Mook en Middelaar	0	43	0	43	1	0	1	0	0	44
Nijmegen	766	297	32	1.096	38	55	93	0	0	1.189
Wijchen	83	105	6	194	7	0	7	0	0	200
West Maas en Waal	103	0	0	103	0	0	0	0	0	103
Werkbedrijf WBRN	0	0	0	0	5	48	53	0	0	53
ODRN	0	0	0	0	4	0,4	4	0	0	4
Totaal	**1.402**	**873**	**52**	**2.327**	**71**	**104**	**174**	**0**	**0**	**2.501**

In onderstaande tabel is het resultaat van WBRN verder gespecificeerd:

Bedragen in € 1.000	WERK			
	ADB	LKS	Participatie	Totaal
Berg en Dal	101	102	19	222
Beuningen	63	192	7	262
Druten	21	-58	6	-32
Heumen	50	-80	5	-25
Mook en Middelaar	-11	52	1	43
Nijmegen	94	294	-90	297
Wijchen	62	28	15	105
West Maas en Waal	0	0	0	0
Totaal*	**380**	**530**	**-37**	**873**

WerkBedrijf

Het resultaat van onderdeel Sociale Werkvoorziening komt voor verwerking van de afrekeningen uit op € 1,4 miljoen. Dit resultaat valt op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

- € 1,4 miljoen minder besteed.
  Binnen de SW hadden we voor 2024 een gemeentelijke bijdrage van 38,5 miljoen euro begroot. Vanwege het positief resultaat van 1,4 miljoen euro hebben we maar 37,1 miljoen euro op hoeven te halen. Van het Rijk ontvingen de gemeenten voor de uitvoering van de SW 37,5 miljoen euro. We hebben de SW dus wederom ruim binnen de door het Rijk beschikbaar gestelde budgetten uit kunnen voeren. Er is voor de gemeenten in de regio een voordelig resultaat ontstaan van € 0,4 miljoen. Wij gaan graag met de gemeenten in gesprek om te bezien hoe we dit overschot op een zinvolle wijze kunnen inzetten voor de onderkant van de arbeidsmarkt. Bijvoorbeeld om de doorgroei van nieuw beschut mogelijk te maken.

  Het overschot wordt op de gebruikelijke wijze terugbetaald aan de gemeenten.

Bij de halfjaarcijfers hebben we gemeld een voordeel te behalen van tussen de € 950.000 en €1,4 miljoen. Zoals reeds verwoord bij de halfjaarcijfers is dit voordeel met name ontstaan door minder uitgaven aan loonkosten sociale werkvoorziening. Enerzijds doordat de aangekondigde extra loonstijging van het minimum loon niet doorgegaan is en anderzijds door een snellere daling van het aantal verloonde fte's.

Gemeenten hebben tevens eenmalige middelen ontvangen ten behoeve van toekomstbestendigheid sociaal ontwikkelbedrijven / werkontwikkelbedrijven. Bij de meicirculaire 2024 is 1,2 miljoen euro uitgekeerd. Daarnaast volgen er de komende jaren nog structurele en a-structurele middelen ten behoeve van dit doel.

bij het onderdeel Werk houden we voor verwerking van de afrekeningen een bedrag van 873.000 over. Op de onderdelen loonkostensubsidies, Op Weg Naar Werk en arbeidsparticipatie zijn de volgende resultaten bereikt:

- bij Op Weg Naar Werk hebben we 380.000 niet besteed. Bij de halfjaarcijfers hebben we gemeld tussen de € 0 en de € 250.000 over te gaan houden bij Op Weg Naar Werk. Het voordeel is iets groter geworden. Dit betreft een eenmalig voordeel. In 2024 is

€ 95.000 extra toegevoegd aan de middelen arbeidsmatige dagbesteding voor het uitvoeren van de pilot Simpel Switchen. In 2025 komt deze extra toevoeging te vervallen. Daarnaast is het aantal dagdelen per kandidaat gelijk aan 2023. In de begroting is rekening gehouden met een stijging. Tot slot is het tarief van Op Weg Naar Werk met ingang van 2025, in afstemming met de regio, gelijk geworden aan het tarief van de reguliere dagbesteding. Het tarief per dagdeel is daarmee toegenomen van € 40,74 naar € 46,75. Met deze tariefstijging verwachten we net binnen de begroting 2025 te blijven. Bij de gemeente Mook en Middelaar is een nadeel ontstaan van € 10.900. Bij de overige gemeenten is een voordeel ontstaan.

- Bij de wettelijke loonkostensubsidies hebben we 530.000 niet besteed
  Bij de halfjaarcijfers hebben wij aangekondigd dat we verwachten tekort te komen. Dit bleek een ramingsfout te zijn. We hebben medio oktober aan de financieel adviseurs gemeld te verwachten € 400.000 over te houden. Het overschot is iets hoger geworden. Mede veroorzaakt doordat het aantal detacheringsbanen minder snel gegroeid is dan verwacht. In de melding van medio oktober hebben we tevens aangegeven dat we een tekort verwachten bij de gemeenten Druten en Heumen. Het tekort komt uit op € 57.900 voor de gemeente Druten en € 79.700 voor de gemeente Heumen. De overige gemeenten ontvangen middelen teug.

- Op de gemeentelijke bijdrage hebben we 37.000 meer uitgegeven dan het beschikbare budget. We hebben in de halfjaar rapportage aangegeven tussen de € 0 en de € 500.000 uit te komen. Het nadeel van € 37.000 is ontstaan doordat we een specifiek probleem bij de gemeente Nijmegen hebben moeten oplossen. Dit leidt tot een nadeel voor de gemeente Nijmegen van € 279.000. Omdat dit specifiek de gemeente Nijmegen betreft wordt in de afrekening dit onderdeel ook specifiek met de gemeent Nijmegen afgewikkeld. Blijft regio breed een onderbesteding over van € 242.000. We stellen voor de onderbesteding toe te voegen aan de bestemmingsreserve risico's participatiebudget. Onderdeel van de uitvoering van het participatiebudget betreft de inzet op nieuw beschut. Deze willen we afzonderlijk toelichten:
  - In het kader van de uitvoering van nieuw beschut zijn eind 2024 negen detacheringsbanen gerealiseerd en 56 kandidaten rechtstreeks in dienst bij werkgevers, wat een totaal van 65 kandidaten oplevert. Dit is een toename van 10 kandidaten ten opzichte van eind 2023. We hebben 11 detacheringsbanen minder gerealiseerd dan begroot, wat leidde tot lagere baten in de vorm van loonkostensubsidies en detacheringsvergoedingen. Hier tegenover staan ook lager loonkosten. Voor de 56 kandidaten die rechtstreeks bij werkgevers in dienst zijn, zijn in 2024 begeleidingsvergoedingen en werkplekaanpassingen betaald, met een totaalbedrag van € 282.000, gemiddeld € 5.000 per kandidaat. Dit bedrag is exclusief de loonkostensubsidies voor deze kandidaten.

Op het onderdeel Vastgoed houden we 51.000 over. Dit resultaat valt op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

- € 51.000 voordelig resultaat.
  Bij de halfjaarcijfers hebben we gemeld dat we voor het onderdeel vastgoed geen resultaat verwachten. Het eenmalig voordeel van € 51.000 is ontstaan doordat de verbouwing van de Boekweitweg langer geduurd heeft waardoor we een jaar later gaan afschrijven.

iRvN
Bij de iRvN hebben we over 2024 minder uitgegeven dan begroot.
De onderbesteding per onderdeel ziet er als volgt uit:

- bij onderdeel Automatisering is € 71.000 minder uitgegeven;
- bij onderdeel Applicatiebeheer is € 104.000 minder uitgegeven.

Op beide onderdelen is de onderbesteding met name ontstaan door een eenmalig voordeel op de overhead. Wegens lagere kosten gastheer of doorbelasting van PIOFAH taken.

Bestuursondersteuning
Bestuursondersteuning is 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 2024 te verwerken in de gemeentelijke bijdrage volgens onderstaand schema en conform de verdelingssystematiek zoals genoemd in de grondslagen (zie hoofdstuk 3). De afrekeningen zullen apart plaatsvinden op de volgende onderdelen:

WerkBedrijf, onderdeel Werk

Overschrijding budget	€ 37.000 -/-
Af: dotatie bestemmingsreserve risico's	€ 242.000 -/-
Te verrekenen nadelig resultaat:	€ 279.000

De overschrijding van het budget betreft een specifieke overschrijding bij de gemeente Nijmegen. We verrekenen de overschrijding 2024 met de gemeente Nijmegen.

Ondeschrijding arbeidsmatige dagbesteding	€ 380.000
Onderschrijding wettelijke loonkostensubsidies	€530.000

WerkBedrijf, onderdeel SW
Onderschrijding uitvoering sociale werkvoorziening €1,4 miljoen

Werkbedrijf, onderdeel Vastgoed
Onderschrijding uitvoering vastgoed € 51.000

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

iRvN, onderdeel Automatisering
Onderschrijding uitvoering automatisering € 71.000

iRvN, onderdeel Applicatiebeheer
Onderschrijding uitvoering applicatiebeheer € 104.000

Bestuursondersteuning
Resultaat afrekening € 0

Wettelijke loonkostensubsidie Bedragen in € 1.000	**Baten loonkosten-subsidie**	**Bestedingen loonkosten-subsidie**	**Betalings-verplichting gemeenten**
Berg en Dal	708	606	102
Beuningen	661	470	192
Druten	448	506	-58
Heumen	255	335	-80
Mook en Middelaar	153	101	52
Nijmegen	4.849	4.556	294
Wijchen	750	722	28
Totaal	**7.825**	**7.295**	**530**

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 het aantal dagdelen is terug te vinden in bijlage 3.

Op Weg naar Werk Bedragen in € 1.000	**% Begroot**	**Ingelegd**	**Subsidie**	**Personele Lasten**	**Budget-overheveling**	**Betalings-verplichting Gemeenten**
Berg en Dal	10%	319	187	31	0	101
Beuningen	10%	325	227	34	0	63
Druten	5%	161	123	17	0	21
Heumen	4%	140	75	15	0	50
Mook en Middelaar	2%	70	74	7	0	-11
Nijmegen	60%	1.942	1.649	198	0	94
Wijchen	9%	302	209	32	0	62
Totaal	**100%**	**3.259**	**2.543**	**335**	**0**	**380**

Gemeentelijke bijdragen overzicht

Bedragen in € 1.000	WerkBedrijf					Bestuur	ICT Rijk van Nijmegen		Subtotaal	Overige bijdragen	Totaal
	Basisdienst-verlening	Op Weg naar Werk	WLKS	SW	Vastgoed	Bestuurs-ondersteuning	Automati-sering	Applicatie-beheer	Deelnemers bijdragen	Meerwerk	Bijdragen
Berg en Dal	1.627	218	606	3.735	10	26	1.160	0	7.382	0	7.382
Beuningen	637	262	470	2.841	7	19	1.241	0	5.477	0	5.477
Druten	503	140	506	2.044	6	14	629	0	3.841	0	3.841
Heumen	405	90	335	1.213	3	12	721	0	2.778	0	2.778
Mook en Middelaar	118	81	101	0	0	6	367	0	672	0	672
Nijmegen	16.830	1.848	4.556	22.210	59	131	9.478	3.317	58.430	0	58.430
Wijchen	1.351	241	722	4.058	11	30	1.625	0	8.037	0	8.037
West Maas en Waal	0	0	0	1.027	0	0	0	0	1.027	0	1.027
ODRN	0	0	0	0	0	0	903	218	1.121	0	1.121
Werkbedrijf WBRN	0	0	0	0	0	0	1.323	348	1.671	0	1.671
Werkorg Druten-Wijchen	0	0	0	0	0	0	65	0	65	0	65
Totaal	**21.469**	**2.879**	**7.295**	**37.129**	**95**	**239**	**17.513**	**3.884**	**90.503**	**0**	**90.503**

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 en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het algemeen bestuur op d.d. 3 oktober 2024 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de gemeente.

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 is vermeld.

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 2024 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

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

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
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 om vermogensvorming binnen de MGR Rijk van Nijmegen beperkt te houden. De deelnemende gemeenten houden in hun 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 rentetypische 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 rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende Passiva

Vlottende passiva
De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De vlottende passiva hebben een rentetypische 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 arbeidskosten-gerelateerde 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 zijn gemaakt, hebben wij voor 2024 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 2024 vastgesteld op € 233.000.

Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

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

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid, waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium, omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 3 oktober 2024 door het algemeen bestuur is vastgesteld.
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt, indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld.
  - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O-beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid, zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024[8] van de Commissie BBV, alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 1.038.000) is gehanteerd, waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd, waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Onderstaand de belangrijkste wetten die automatisch vallen onder het normenkader waarbinnen MGR Rijk van Nijmegen opereert:

- Grondwet
- Burgerlijk Wetboek
- Gemeentewet
- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Participatiewet en de daarbij horende regelingen/protocollen
- Wet sociale werkvoorziening (WSW) en daarbij behorende regelingen/protocollen
- Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)
- Besluit begroting en verantwoording (BBV)
- Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado)
- Wet financiering decentrale overheden (Fido) en aanverwante regelingen (Ruddo)
- Wet Normering Topinkomens (WNT)
- Wet modernisering invoering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen
- Fiscale wetgeving in brede zin
- Sociale wetgeving in brede zin
- Wet markt en overheid
- Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)
- EU aanbestedingsregels

8 Versie oktober 2024

4. Toelichting balans per 31 december 2024

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 31-12-24	Boekwaarde 31-12-23
Bedrijfsgebouwen	4.758	1.665
Gronden en terreinen	899	899
Machines, apparaten en installaties	158	185
Overige ICT-investeringen	8.258	7.365
Eindtotaal	**14.073**	**10.114**

De materiële vaste activa bestaan bij de MGR Rijk van Nijmegen hoofdzakelijk uit een tweetal bedrijfspanden en de daarbij behorende inrichting. De inrichting van een gehuurd pand en een groot aantal ICT voorzieningen. De boekwaarde is in 2024 toegenomen van € 10,1 miljoen naar € 14,1 miljoen.

In 2024 hebben we voor een bedrag van € 179.000 aan activa buiten gebruik gesteld. Verminderd met de cumulatieve afschrijvingen hebben we € 67.000 ten laste van de exploitatie gebracht. Bij de iRvN betreft dit in 2024 en voorgaande jaren buiten gebruik gesteld laptops en telefoons, omdat deze om diverse reden onbruikbaar zijn geworden door verlies, diefstal of omdat het device niet meer te repareren is. Bij Werkbedrijf hebben we in 2024 een deel van de activa in gebruik door een huurder van de Boekweitweg verkocht aan deze huurder omdat de activiteiten verplaatst zijn naar een andere locatie. Op deze activa is een voordelig resultaat behaald van € 5.000.

De investeringen in 2024 van € 6,5 miljoen betreft voor € 2,5 miljoen ICT-gerelateerde aankopen, zoals laptops, telefoons, virtuele werkplekken en beveiligingsvoorzieningen. Voor € 4,0 miljoen betreft het met name investeringen in de Boekweit weg. Onderstaand overzicht geeft een nadere detaillering van de investeringen. Bij WerkBedrijf is de verbouwing van de Boekweit weg eind 2024 afgerond. Komende jaren verwachten we een lager volume aan investeringen bij Werkbedrijf. Bij de iRvN zullen de investeringen op een vergelijkbaar volume blijven liggen. Bij de iRvN overschrijden we het investeringsbudget met € 31.000. We geven een fractie meer uit op mobile telefonie en centrale computercapaciteit. Op vervanging fysieke werkplekken houden we over. De overschrijdingen hebben met name te maken met doorgevoerde prijsstijgingen bij de aangekochte hardware en het in managed maken van de

Categorie bedragen in 1.000	Aanschaf-kosten 31-12-23	Afschrijving 31-12-23	Boekwaarde 31-12-23	correctie OHW	Buiten-gebruikstelling WBRN	Buiten-gebruikstelling IRVN	Investeringen 2024	Afschrijving in periode na correctie	Buitengebruikstelling Afschrijving in periode IRVN	Buitenge-bruikstelling Afschrijving in periode WBRN	Boekwaarde 31-12-24
Bedrijfsgebouwen	2.541	-877	1.665	-23	-113	0	3.292	-131	0	68	4.758
Gronden en terreinen	899	0	899	0	0	0	0	0	0	0	899
Machines, apparaten en installaties	264	-79	185	0	0	0	0	-26	0	0	158
Overige ICT-investeringen	10.424	-3.058	7.365	23	0	-66	3.200	-2.310	44	0	8.258
Eindtotaal	**14.128**	**-4.014**	**10.114**	**0**	**-113**	**-66**	**6.492**	**-2.467**	**44**	**68**	**14.073**

devices. Bij werkbedrijf houden we € 142.000 over. Inventaris en verbouwing Boekweitweg moeten we in 2024 als één geheel zien omdat onze aandacht in 2024 met name uitgegaan is naar de verbouwing en herinrichting van de Boekweitweg. We houden daar nu € 142.000 over. Dit wordt veroorzaakt doordat we de zonwering – screens nog niet vervangen hebben. Dit gaat in 2025 plaatsvinden omdat we daarmee gewacht hebben totdat de verbouwing gereed was.

Hieronder staat een overzicht van de beschikbaar gestelde kredieten en de uitnutting ervan:

Bedragen in € 1.000	Beschikbaar gesteld krediet 2024	Budget-overheveling vanuit 2023	Cumulatief beschikbaar gesteld krediet	Besteed in 2024	Afwijking cumulatief
ICT - Vervanging fysieke werkplek	920	0	920	840	80
ICT - Mobiele telefonie	825	0	825	852	-27
ICT - Centrale computercapaciteit	755	0	755	839	-84
Totaal	**2.500**	**0**	**2.500**	**2.531**	**-31**
WerkBedrijf - Boekweitweg	3.570	0	3.570	3.670	-100
WerkBedrijf - Inventaris	558	0	558	314	244
Totaal	**4.128**	**0**	**4.128**	**3.985**	**143**

Financiële vaste activa

Bedragen in € 1.000	31-12-2024	31-12-2023
Deposito's	4.000	4.000
	4.000	**4.000**

De financiële vaste activa betreffen een viertal deposito's met een looptijd langer dan één jaar.

Vlottende activa

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

Bedragen in € 1.000	openstaande vorderingen	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde	
	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	1.671	0	1.671	1.149
Rekening-courantverhouding met het Rijk	8.682	0	8.682	7.899
Overige vorderingen	1.466	-397	1.069	1.063
	11.819	**-397**	**11.422**	**10.111**

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 2023 staat per 1 februari 2025 nog een bedrag van € 37.400. open. Het saldo van 2024 is met € 522.000 toegenomen ten opzichte van 2023. De toename wordt met name veroorzaakt doordat bij de iRvN meer aan plus producten is gefactureerd in verband met de tenant splitsing.

openbaar lichaam Bedragen in € 1.000	**Openstaande vorderingen**	**Voorziening oninbaarheid**	**boekwaarde**	
	31-12-2024	**31-12-2024**	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Debiteuren	655	0	655	618
Vorderingen op openbare lichamen	597	0	597	0
Saldo debiteuren	**1.252**	**0**	**1.252**	**618**
Terug te vorderen BTW	0	0	0	0
Door te schuiven BTW naar gemeenten	419	0	419	531
Overige vorderingen op openbare lichamen	0	0	0	0
Totaal overige vorderingen	**419**	**0**	**419**	**531**
Totaal	**1.671**	**0**	**1.671**	**1.149**

Overige vorderingen Bedragen in € 1.000	**Openstaande vorderingen**	**Voorziening oninbaarheid**	**boekwaarde**	
	31-12-2024	**31-12-2024**	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Overige debiteuren	1.372	-397	1.058	1.051
Overige vorderingen	11	0	11	12
Totaal	**1.383**	**-397**	**1.069**	**1.063**

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 terugvorderen van het Rijk, deze dient via de gemeenten teruggevorderd te worden. Het bedrag van € 419.000 wordt verdeeld aan de hand van de inwonersaantallen in de BRN norm 2024. De bedragen zijn gecommuniceerd met de deelnemende gemeenten ten behoeve van het BTW-compensatiefonds. De facturen zijn reeds verstuurd op basis van onderstaande tabel:

Gemeente bedragen x1.000	Gefactureerd 2024				nog te factureren		x1	
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	Tot en met het 3e kwartaal	4e kwartaal	Totaal 2024	inwoners-aantallen	verdeling
Gemeente Berg en Dal	54	53	57	165	45	210	35.320	11%
Gemeente Beuningen	41	40	43	124	34	158	26.568	8%
Gemeente Druten	30	29	32	91	25	116	19.518	6%
Gemeente Heumen	26	25	27	78	21	100	16.795	5%
Gemeente Mook en Middelaar	12	12	13	37	10	47	7.998	2%
Gemeente Nijmegen	280	273	294	848	232	1.080	182.000	55%
Gemeente Wijchen	64	62	67	193	53	246	41.522	13%
Totaal	**508**	**495**	**533**	**1.536**	**420**	**1.956**	**329.721**	**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 € 8,7 miljoen. Dit is lager dan voorgaand jaar en heeft hoofzakelijk te maken met de facturering van de deelnemersbijdrage 2024, die pas in januari 2024 heeft plaatsgevonden. Voorheen gebeurde dit reeds in december.

Drempelbedrag
In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Een daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor ons geldt voor 2024 een drempelbedrag van € 2,1 miljoen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2024 hebben geen overschrijdingen van het drempelbedrag plaatsgevonden. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2024 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**2.136**			
		Kwartaal 1	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**684**	**757**	**742**	**490**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.452	1.379	1.393	1.646
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

(1) Berekening drempelbedrag		**Verslagjaar**
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	106.793
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	106.793
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	2.136

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		**Kwartaal 1**	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	62.203	68.886	68.298	45.057
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	684	757	742	490

Overige vorderingen

De debiteurenpositie overige debiteuren is € 1,4 miljoen. Hiervan is per 1 februari 2025 € 489.800 ontvangen. Voor de mogelijk oninbare vorderingen is een voorziening gevormd van € 397.000.

Overige vorderingen Bedragen in € 1.000	**Openstaande vorderingen**	**Voorziening oninbaarheid**	**boekwaarde**	
	31-12-2024	**31-12-2024**	**31-12-2024**	**31-12-2023**
Overige debiteuren	1.372	-397	1.058	1.051
Overige vorderingen	11	0	11	12
Totaal	**1.383**	**-397**	**1.069**	**1.063**

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 de MGR.

Op 16 juli 2020 is met de BNG een krediet- en depotarrangement in rekening-courant 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 31-12-2024	**per 31-12-2023**
Bank	69	299
Kas	5	4
Paypall	1	0
	74	**303**

Overlopende activa

De overlopende activa worden verder gespecificeerd zoals hieronder getoond:

Vooruitbetaalde bedragen

De meeste vooruitbetaalde facturen, ter grootte van € 2,3 miljoen, hebben betrekking op de iRvN. Dit is een bedrag van € 2,2 miljoen en betreft voornamelijk betaalde facturen voor service-contracten die betrekking hebben op 2025. Het restant van € 100.000 heeft betrekking op WerkBedrijf en betreft met name de vooruitbetaalde kosten Exact 2025 ad € 33.000 en overige diverse vooruitbetalingen.

Nog te ontvangen bedragen

De nog te ontvangen bedragen Overige Nederlandse overheidslichamen is per 31-12-2024 € 283.000. We hebben van het Rijk nog een bedrag van € 94.000 te ontvangen in het kader van het RMT. Daarnaast is onder de post overige met name een bedrag opgenomen inzake nog te factureren omzet sociale werkvoorziening.

We hebben aan omzet sociale werkvoorziening in 2025 een bedrag van € 226.000 gefactureerd wat betrekking heeft op 2024.

	Boekwaarde	
Bedragen in € 1.000	**per 31-12-2024**	**per 31-12-2023**
Voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- het Rijk	0	0
- overige Nederlandse overheidslichamen	283	541
Overige nog te ontvangen bedragen	226	0
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van het volgende begrotingsjaren komen	2.289	2.442
Totaal overlopende activa	**2.798**	**2.982**

Bedragen in € 1.000	**Saldo 31-12-2023**	**toevoegingen**	**ontvangen bedragen**	**saldo 31-12-2024**
Voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:				
- Europese overheidslichamen	0	0	0	0
- het Rijk	0	0	0	0
- overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0	0
UWV transitievergoedingen	167	0	167	0
Leerwerkloket	68	0	68	0
Rentebaten	197	0	197	0
RMT gelden	0	94	0	94
nog te ontvangen loonkostensubsidies	47	0	47	0
Afrekening gemeente Nijmgen participatiebudget	0	0	0	0
Overige	61	189	61	189
	541	**283**	**541**	**283**

Bedragen in € 1.000	**Saldo 31-12-2023**	**toevoegingen**	**ontvangen bedragen**	**saldo 31-12-2024**
Overige nog te ontvangen bedragen	0	226	0	226
	0	226	0	226

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Bedragen in € 1.000	**Boekwaarde** 31-12-2023	**Ontrekkingen** 2024	**Toevoegingen** 2024	**Boekwaarde per** 31-12-2024
Eigen vermogen				
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**242**	**242**

De MGR zal de vorming van eigen vermogen beperkt houden, aangezien alle resultaten op de onderdelen verrekend worden met de deelnemende gemeenten. Vanaf 2024 hebben we de mogelijkheid om een bestemmingsreserve risico's participatiebudget in te stellen. Het doel van deze reserve is om de verwachte schommelingen binnen het participatiebudget te kunnen opvangen. De Van het gerealiseerd resultaat op het onderdeel participatiebudget stellen we voor om € 242.000 toe te voegen aan deze bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve is risico's participatiebudget is gemaximeerd op 10% van het regionale participatiebudget. De bestemmingsreserve heeft in eerste instantie de duur van drie jaar. In 2027 wordt bezien of de bestemmingsreserve noodzakelijk blijft.

Voorzieningen

De post voorzieningen betreft de voorziening strategische personeelsplanning (SPP) van de MGR en is deels toe te schrijven aan Werkbedrijf

Voorzieningen Bedragen in € 1.000	Boekwaarde **per 31-12-2023**	Onttrekkingen **2024**	Toevoegingen **2024**	Vrijval **2024**	Boekwaarde **per 31-12-2023**
Voorzieing SPP WBRN	1.142	-405	520	0	1.257
Voorziening SPP IRvN	78	-59	100	-19	100
Verlof bovenwettelijk WBRN	451	-256	183	0	378
Verlof bovenwettelijk IRVN	311	-120	117	0	307
Spaarverlof WBRN	137	-34	138	0	241
Spaarverlof IRVN	123	0	44	0	167
	2.242	**-875**	**1.102**	**-19**	**2.450**

en deels aan de iRvN. Deze post is als volgt te verdelen:
Onze post voorzieningen valt uiteen in een voorziening SPP, een verlofvoorziening en een voorziening bovenwettelijk verlof.

Om de afbouw van het personeel zoals opgenomen in het SPP te realiseren, is een voorziening gevormd ter grootte van € 1,4 miljoen. Hiervan is € 1,3 miljoen bestemd voor WerkBedrijf en € 100.000 bestemd voor iRvN. In 2024 is € 483.000 onttrokken. Dit betrof met name onttrekkingen bij de WBRN van boventalligen en outplacement. Bij iRvN is een bedrag van € 59.000 onttrokken inzake een boventallige. Betrokkene is in 2024 uitgestroomd. Het restant van 19.000 is vrijgevallen.

Aan het spaarverlof is in 2024 € 34.000 onttrokken en € 182.000 gedoteerd. Dit betreft individuele keuzen van de medewerkers. Aan het bovenwettelijk verlof is in 2024 € 376.000 onttrokken en € 300.000 toegevoegd. De toevoegingen en onttrekkingen aan beide voorzieningen hebben plaatsgevonden binnen de wettelijke kaders.

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:

In 2024 heeft de MGR geen nieuwe leningen aangetrokken. Onderstaand de lopende geldleningen.
De rentelast voor 2024 bedraagt € 132.500 (2023: € 133.500).

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

Bedragen in € 1.000	Boekwaarde	vermeerderingen	verminderingen	Boekwaarde per
Onderhandse leningen	31-12-2023	2024	2024	31-12-2024
Onderhandse leningen van banken en financiële instellingen	7.750	0	-57	7.694

bedragen in 1.000	Leningbedrag:		Aflossing:		Leningbedrag:	Lening:			
Overzicht leningen	**Voor:**	**Per 1-1-2023**	**Datum**	**Bedrag:**	**Per 31-12-2024**	**Ingang-datum:**	**Eind-datum:**	**Rente**	**aflossing**
BNG (MGR)	1.171	750	02-01-2019	57	694	02-jan-15	02-jan-35	1,740%	jaarlijks
NL Waterschapsbank	4.500	4.500	27-03-2037	0	4.500	26-apr-17	27-apr-37	1,730%	einde looptijd
BNG (MGR)	2.500	2.500	25-06-2038	0	2.500	25-jun-18	25-jun-38	1,705%	einde looptijd
Totaal:	**8.171**	**7.750**		**57**	**7.694**				

Vlottende passiva

De vlottende passiva bestaan uit de volgende posten:

Bedragen in 1.000	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2024	31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotngsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume. De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- Europese overheidlichamen	0	0
- het rijk	0	0
- Overige nederlandse overheidslichamen	10.418	6.740
overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		
verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	677	0
Totaal overlopende passiva	11.095	6.740
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.886	10.779
Totaal	**21.981**	**17.519**

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

Nadere toelichting op de meerjarige gemeentelijke budgetten:

- € 250.000 uit nog niet bestede middelen Werken aan de Match. Dit project wordt in 2025 afgerond;
- € 1,0 miljoen uit de budgetoverheveling 2022-2024 inzake risico's detacheringsbanen (cao Aan de slag);
- € 723.000 uit de budgetoverheveling inzake het project Collectief sociale ondernemingen.

Na afronding van het project vindt afrekening met de deelnemende gemeenten plaats.

Crediteuren

Op de post crediteuren staat aan het eind van 2024 een bedrag van € 970.000 open. Van de € 970.000 heeft de MGR per 1 februari 2025 € 502.000 voldaan. De toename ten opzichte van 2023 heeft met name te maken met het feit dat we per 1 januari 2024 de overgang naar het nieuwe financieel systeem hebben gehad. In 2023 is zoveel mogelijk nog in de oude administratie afgewikkeld.

Bedragen in € 1.000 **Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**	**Saldo per per 31-12-2024**	**Saldo per per 31-12-2023**
Crediteuren	970	368
Pensioenen	356	329
Belastingen	3.674	3.251
Afrekening Op weg naar Werk gemeenten	380	452
Op weg naar Werk uitvoerende instellingen	419	731
Afrekening deelnemersbijdragen	1.878	1.245
Afrekeningen bijdrage gemeenten**	1.983	2.960
Afrekening Loonkostensubsidies gemeenten	530	384
Afrekening ontwikkeltrajeten plus en werkgeversbonus plus gemeenten	72	0
Nog te betalen loonkostensubsidies	112	187
nog te betalen ontwikkeltrajecten plus en werkgeversbonus plus	211	0
Afrekening ID participatie	300	124
Afrekening meerwerk	0	33
Overige schulden *	0	714
Totaal	**10.886**	**10.779**

Bedragen in € 1.000 **Afrekeningen bijdrijge gemeenten****	**Saldo per per 31-12-2024**	**Saldo per per 31-12-2023**
Budgetoverheveling programma kwaliteit	0	100
Budgetoverheveling Werken aan de match	250	300
Budgetoverhveling ontwikkeltrajecten plus	0	400
Budgetoverhveling werkgeversbonus plus	0	400
Budgetoverheveling 2022-2024 risico's "CAO Aan de Slag"	1.010	1.010
Budgetoverheveling CSO	723	750
Totaal	**1.983**	**2.960**

Pensioenen
Pensioenen betreft de nog af te dragen pensioenverplichtingen eind 2024.

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.

Bedragen in € 1.000 **Belastingen**	**Saldo per per 31-12-2024**	**Saldo per per 31-12-2023**
Loonheffing	2.773	2.837
LIV	-166	-400
Af te dragen BTW	1.066	816
	3.673	**3.253**

Afrekening arbeidsmatige dagbesteding
In de tabel is de specificatie opgenomen van de aan de deelnemende gemeenten terug te betalen bedragen. 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 € 380.000.

Op Weg naar Werk Bedragen in € 1.000	**Budget**	**Besteed**	**Budget-overheveling**	**Betalingsver-plichting**	**Totaal dagdelen**	**Aantal kandidaten***
Berg en Dal	319	218	0	101	4.584	31
Beuningen	325	262	0	63	5.579	25
Druten	161	140	0	21	3.024	14
Heumen	140	90	0	50	1.835	16
Mook en Middelaar	70	81	0	-11	1.805	9
Nijmegen	1.942	1.848	0	94	40.483	291
Wijchen	302	241	0	62	5.121	32
Totaal	**3.259**	**2.879**	**0**	**380**	**62.431**	**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 € 419.000 aan lasten verwacht. Het bedrag is lager dan in 2023. Dit komt met name omdat we in 2023 te maken hadden met één zorgleverancier later was met het aanleveren van de declaratie dan gebruikelijk. In 2024 is dit niet meer aan de orde.

Afrekening deelnemersbijdragen
Dit betreft de afrekening met de gemeenten inzake de sociale werkvoorziening en het participatiebudget. De gemeenten ontvangen over 2024 een bedrag van € 1,9 miljoen terug. Voor een nadere specificatie zie de bijlage bij de jaarrekening.

Afrekening loonkostensubsidies gemeenten.
Dit betreft de afrekening van de loonkostensubsidies met de gemeenten. De gemeenten ontvangen een bedrag van € 530.000 terug. In de bijlage is een specificatie te vinden van de afrekening per gemeente.

Afrekening werkgeversbonusplus en ontwikkeltrajecten met diagnose element
Van het totaal beschikbaar gestelde bedrag van € 800.000 voor de uitvoering van de werkgeversbonusplus en de ontwikkeltrajecten met diagnose element hebben we € 72.000 over. Dit bedrag betalen we terug aan de gemeenten. In de bijlage is een specificatie te vinden van de afrekening per gemeente.

Nog te betalen loonkostensubsidies instellingen
Uit 2024 moeten we in het kader van de loonkostensubsidies nog een bedrag van € 112.000 betalen aan organisaties die kandidaten met een loonkostensubsidie in dienst hebben.

Afrekening werkgeversbonus plus en ontwikkeltrajecten met diagnose element
Aan instellingen moeten we nog een bedrag van € 211.000 uitbetalen in het kader van de werkgeversbonus plus en de ontwikkeltrajecten met diagnose element. Dit betreft met name een verplichting aan één instelling. Het bedrag staat niet ter discussie wel het feit dat er nog geen getekende overeenkomst is, waardoor we niet tot uitbetaling kunnen overgaan. Overigens zit dit laatste punt in een afrondende fase.

Te betalen ID-Participatie afrekening met instellingen
Dit betreft de afrekening ID-participatie met de instellingen ter grootte van € 300.000.

Overige schulden
De overige schulden staan uit bij diverse partijen. Per 31-12-2024 zijn de schulden verantwoord onder de overlopende passiva

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt gespecificeerd worden

De vooruit ontvangen bedragen van € 10,4 miljoen bestaan voor:

- € 8,3 miljoen projectgelden. Deze bestaan uit:
  - € 621.000 nog niet bestede middelen Perspectief op Werk. De RTA beslist over de inzet van deze middelen;
  - € 6,9 miljoen inzake nog niet bestede middelen ESF-project "actieve inclusie";
  - € 317.000 nog niet bestede middelen IPS. In dit project kunnen vanaf 1 januari 2023 geen nieuwe deelnemers meer stromen. Omdat een traject maximaal drie jaar duurt, kunnen zorgleveranciers nog tot en met eind 2025 een declaratie indienen. Daarna vindt afrekening met de gemeente Nijmegen plaats;
  - € 261.000 nog niet bestede

Overlopende passiva Bedragen x1.000	**Boekwaarde per 31-12-2023**	**Vermeerderingen**	**Verminderingen**	**Boekwaarde per 31-12-2024**
Europese overheidslichamen	0	0	0	0
Het Rijk	0	0	0	0
Overige Nederlanfse overheidslichamen				
Perspectief op werk	767	0	-146	621
ESF	2.205	4.662	0	6.867
IPS Nijmegen/regio	0	0	0	0
IPS Nijmegen nieuw	427	0	-110	317
100 banen plan	0	0	0	0
SAR	13	0	-13	0
RMT	250	333	-323	261
provinciale gelden	0	0	0	0
RTA	270	0	-13	258
UWV tijdelijk	0	0	0	0
Subsidie 2022-2024 project "Doe je Mee	1.416	0	-1.060	356
Suwi	1.235	400	-125	1.510
Overige	157	73	0	229
Totaal van de EU en NL overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingjaren	**6.740**	**5.468**	**-1.790**	**10.418**

middelen RMT. Dit betreft tijdelijke coronacrisismiddelen om kandidaten werkfit te houden. De RTA beslist over de inzet van deze middelen.
    - € 258.000 nog niet bestede middelen RTA-UWV. Dit betreft een gezamenlijk project van Werkbedrijf en het UWV. De RTA beslist over de inzet van de middelen.
- € 356.000 uit vooruit ontvangen subsidie 2022-2024 inzake het project Doe je mee. Dit project is verlengd tot en met het eerste kwartaal 2025 en wordt daarna afgerekend met de deelnemende gemeenten Beuningen, Druten, Mook en Middelaar en Nijmegen;
- € 1,5 miljoen uit nog te besteden middelen in het kader van het uitvoeringsplan werkgeversdienstverlening UWV en WerkBedrijf. De samenwerking Werkbedrijf UWV gaan over de besteding van deze middelen;
- € 229.000 uit overige. De belangrijkste posten betreffen:
    - € 140.000 vooruitbetaalde onderhoudskosten tot 1 september 2029 voor één Cad Server.
    - € 87.000 nog te betalen rente op leningen. Deze rente wordt in 2025 betaald.

Bedragen x1.000 **Overlopende passiva**	**Boekwaarde per 31-12-2023**	**Vermeerderingen**	**Verminderingen**	**Boekwaarde per 31-12-2024**
verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	0	677	0	677
Totaal	**0**	**677**	**0**	**677**

- De overlopende passiva bestaan daarnaast uit verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in het volgende jaar tot betaling komen. De belangrijkste posten betreffen:
  De nog te betalen kosten ter grootte van € 585.000 betreffen met name nog te betalen inhuur, accountantskosten, vervoerskosten SW en onze Arbodienst. De post overig ad € 92.000 betreft de netto te betalen salarissen van de 13e periode 2024 die in 2025 uitbetaald zijn.

Overige schulden * Bedragen in € 1.000	**Saldo per per 31-12-2024**	**Saldo per per 31-12-2023**
Nog te betalen kosten	585	676
Overige	92	38
IPS	0	0
Totaal	**677**	**714**

5. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen materiële gebeurtenissen voorgedaan in 2025 die van invloed zijn op 2024

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

Bedragen in €1.000		Looptijd			
		‹ 1 jaar	1-5 jaar	› 5 jaar	Totaal
A. Gastheerovereenkomst					
Gastheerovereenkomst gemeente Nijmegen					
- Huur	MGR	376	0	0	376
	IRVN	167	0	0	167
- Servicekosten	MGR	521	0	0	521
	IRVN	376	0	0	376
- Personeel en organisatie	MGR	161	161	0	322
	IRVN	100	100	0	200
B. Inkoopcontracten					
- Inkoopcontracten	MGR	8.807	5.051	4.235	18.093
	IRVN	4.896	5.662	1.173	11.732
C. Vakantiegeld / Verlofdagen					
- Vakantiegeld	MGR	1.326	0	0	1.326

A) Huurovereenkomsten

De MGR heeft een tweetal huurovereenkomsten afgesloten met de gemeente Nijmegen. De huurovereenkomsten hebben beide een looptijd van één jaar en lopen tot en met 31 december 2025 en kunnen dan jaarlijks verlengd worden. De resterende verplichting voor beide huurovereenkomsten bedraagt € 543.000. Daarnaast zijn aan deze huurovereenkomst facilitair beheer, servicekosten en de kosten voor de datacentra verbonden. De resterende verplichting hiervoor bedraagt in totaal € 897.000. Hiervan heeft € 521.000 betrekking op MGR en € 376.000 op iRvN.

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 1 januari 2023 tot en met 31 december 2026. Het facilitair deel is gekoppeld aan de huurovereenkomsten en heeft een looptijd van één jaar. De resterende verplichting voor de PIOFAH taken bedraagt € 522.000.

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 bestede contractwaarde, en het resterende bedrag dat 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 op ICT-gerelateerde taken en de inhuur van ondersteunend personeel. De grootste daarvan zijn de contracten voor de O365 diensten en de levering van laptops en telefoons.

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. Dit omdat 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 uitstroomperiode van de SW-medewerkers, dat er geen bedrag voor wordt opgenomen. De omvang van de verplichting inzake vakantiegeld bedraagt per 31 december 2024 € 1,3 miljoen.

(Bedragen x € 1.000)	Resterende waarde	
	MGR excl. iRvN	iRvN
Contracten die aflopen in 2025	8.807	4.896
Contracten die doorlopen na 2025	9.286	6.836
Totaal	**18.093**	**11.732**

7. Toelichting op overzicht baten en lasten over 2024

7.1 Baten en lasten MGR totaal

bedragen in 1.000		
Onderdeel	**Totaal baten**	**Totaal lasten**
Werkbedrijf	82.791	82.791
IRvN	24.073	24.073
Bestuursondersteuning	538	538
consolidatie	-3.578	-3.578
Totaal	**103.823**	**103.823**

Zoals bekend verrekend de MGR over- en onderschrijdingen van budgetten ieder jaar met de gemeenten, waardoor we budgetneutraal uitkomen. De afrekeningen met de deelnemende gemeenten zijn reeds in de cijfers verwerkt. De reden hiervoor is dat we conform de afspraken overschotten en tekorten per jaareinde afrekenen met de deelnemers. Vanaf 2024 geldt hier één uitzondering op. Deze uitzondering betreft de over- en onderschrijdingen op het participatiebudget. Omdat we met de invoering van het nieuwe stelsel meer fluctuatie verwachten dan in het verleden worden overschotten toegevoegd en tekorten onttrokken aan het te vormen bestemmingsreserve risico's participatiebudget. Voor 2024 ligt het voorstel voor om € 242.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve risico's participatiebudget. Voor de overige geldstromen zijn de afrekeningen met de deelnemende gemeenten reeds verwerkt. Hieronder lichten we kort per onderdeel de resultaten voor afrekening toe.

WerkBedrijf

Voor verwerking van de over- en onderschrijdingen van de budgetten binnen het onderdeel Werk is op de gemeentelijke bijdrage op de onderdelen participatiebudget, Op Weg naar Werk en loonkostensubsidies een onderschrijding van het budget ontstaan van 873.000:

- € 37.000 nadeel op de gemeentelijke bijdrage. We hebben in de halfjaar rapportage aangegeven tussen de € 0 en de € 500.000 uit te komen. Het nadeel van € 37.000 is ontstaan doordat we een specifiek probleem bij de gemeente Nijmegen in het kader van de oud ID en WIW banen hebben moeten oplossen. Dit leidt tot een nadeel van € 300.000. Omdat dit specifiek de gemeente Nijmegen betreft wordt in de afrekening dit onderdeel ook specifiek met de gemeente Nijmegen afgewikkeld. Blijft regio breed een voordeel over van € 242.000. We stellen voor dit voordeel toe te voegen aan de bestemmingsreserve risico's participatiebudget. Onderdeel van de uitvoering van het participatiebudget betreft de inzet op nieuw beschut. Deze willen we afzonderlijk toelichten:
  - In het kader van de uitvoering van nieuw beschut zijn eind 2024 negen detacheringsbanen gerealiseerd en 56 kandidaten rechtstreeks in dienst bij werkgevers, wat een totaal van 65 kandidaten oplevert. Dit is een toename van 10 kandidaten ten opzichte van eind 2023. We hebben 11 detacheringsbanen minder gerealiseerd dan begroot, wat leidde tot lagere baten in de vorm van loonkostensubsidies en detacheringsvergoedingen. Hier tegenover staan ook lager loonkosten. Voor de 56 kandidaten die rechtstreeks bij werkgevers in dienst zijn, zijn in 2024 begeleidingsvergoedingen en werkplekaanpassingen betaald, met een totaalbedrag van € 282.000, gemiddeld € 5.000 per kandidaat. Dit bedrag is exclusief de loonkostensubsidies voor deze kandidaten.
- € 380.000 onderschrijding begroting Op Weg Naar Werk. Bij de halfjaarcijfers hebben we gemeld tussen de € 0 en de € 250.000 over te gaan

houden bij Op Weg Naar Werk. Het voordeel is iets groter geworden. Dit betreft een eenmalig voordeel. In 2024 is € 95.000 extra toegevoegd aan de middelen arbeidsmatige dagbesteding voor het uitvoeren van de pilot Simpel Switchen. In 2025 komt deze extra toevoeging te vervallen. Daarnaast is het aantal dagdelen per kandidaat gelijk aan 2023 in de begroting is rekening gehouden met een stijging. Tot slot is het tarief van Op Weg Naar Werk met ingang van 2025, in afstemming met de regio, gelijk geworden aan het tarief van de reguliere dagbesteding. Het tarief per dagdeel is daarmee toegenomen van € 40,74 naar € 46,75. Met deze tariefstijging verwachten we net binnen de begroting 2025 te blijven. Bij de gemeenten Mook en Middelaar is een nadeel ontstaan van € 10.900. Bij de overige gemeenten is een voordeel ontstaan.

- € 530.000 onderschrijding begroting wettelijke loonkostensubsidies.
  Bij de halfjaarcijfers hebben wij aangekondigd dat we verwachten tekort te komen. Dit bleek een ramingsfout te zijn. We hebben dit medio oktober aan de financieel adviseurs ge meld en verwachten € 400.000 over te houden. De onderschrijding van de begroting is iets hoger geworden. Mede veroorzaakt doordat de trage groei van de detacheringsbanen. In melding van medio oktober hebben we tevens aangegeven dat we een overschrijding van het budget verwachten bij de gemeenten Druten en Heumen. De overschrijding van het beschikbare budget komt uit op:
  € 57.900 voor de gemeente Druten en
  € 79.700 voor de gemeente Heumen. De overige gemeenten ontvangen middelen teug.

Resultaten budgetoverhevelingen 2023:

- Bij de jaarrekening 2023 hebben we € 400.000 overgeheveld voor de werkgeversbonusplus en € 400.000 voor de ontwikkeltrajecten met diagnose-element. In 2024 hebben we voor beide in totaal € 728.000 besteed. Aan ontwikkeltrajecten met diagnose-element is € 503.000 besteed. Hiervoor hebben 115 kandidaten een traject aangeboden gekregen. Aan de werkgeversbonusplus hebben we € 225.000 besteed. De voorwaarden voor de werkgeversbonus plus maakt dat slechts een beperkte groep werkgevers gebruik kan maken van deze regeling. Daardoor is in 2024 minder gebruik gemaakt van deze regeling. Van de ontwikkeltrajecten met diagnose-element wordt meer gebruik gemaakt. Voor 2025 houdt dit ook in dat we het plafond voor deze regeling hoger vastgesteld hebben en die van de werkgeversbonusplus lager. Het restant ter grootte van € 72.000 betalen we terug aan de regio.

- Bij de jaarrekening 2023 hebben we € 750.000 overgeheveld voor de uitvoering van het Collectief sociale ondernemingen. In 2024 hebben we € 27.000 besteed. De doelstellingen van het Collectief sociale ondernemingen draagt onvoldoende bij aan doestellingen van het Werkbedrijf waardoor we besloten hebben niet verder te gaan met dit collectief en de middelen terug gaan betalen aan de gemeenten onder aftrek van de resterende verplichtingen. Hier komt met de halfjaarcijfers 2025 meer duidelijkheid over.

De onderschrijding van de begroting voor het onderdeel SW komt op
uit € 1,4 miljoen.

- Voor 2024 hebben we van de gemeenten een bijdragen ontvangen van € 37,1 miljoen (hierin is het voordelig resultaat reeds verwerkt). Van het rijk heeft onze regio een bedrag van € 37,5 ontvangen (hierin is niet meegenomen de tegemoetkoming sociale ontwikkelbedrijven ter grootte van € 1,2 miljoen). Daarmee is er voor de gemeenten in de regio een voordelig

resultaat ontstaan van € 0,4 miljoen. Wij gaan graag met de gemeenten in gesprek om te bezien hoe we dit overschot alsmede de impulsmiddelen sociale ontwikkelbedrijven, op een zinvolle wijze kunnen inzetten voor de onderkant van de arbeidsmarkt. Bijvoorbeeld om de doorgroei van nieuw beschut mogelijk te maken.

Bij de halfjaarcijfers hebben we gemeld een voordeel te behalen van tussen de € 950.000 en €1,4 miljoen. Zoals reeds verwoord bij de halfjaarcijfers is dit voordeel met name ontstaan door minder uitgaven aan loonkosten sociale werkvoorziening. Enerzijds doordat de aangekondigde extra loonstijging van het minimum loon niet doorgegaan is en anderzijds door een snellere daling van het aantal verloonde fte's.

Bij het onderdeel Vastgoed is een onderschrijding van de begroting van € 51.000. Bij de halfjaarcijfers hebben we gemeld dat we voor het onderdeel vastgoed geen resultaat verwachten. Het eenmalig voordeel is ontstaan doordat de verbouwing van de Boekweitweg langer geduurd heeft waardoor we een jaar later gaan afschrijven.

iRvN

Bij iRvN is een onderschrijding van de begroting gerealiseerd. De onderschrijding van de begroting per onderdeel ziet er als volgt uit:

- Bij het onderdeel Automatisering is een overschrijding van de begroting ontstaan van € 71.000.
- Bij het onderdeel Applicatiebeheer is een onderschrijding van de begroting ontstaan van € 104.000.

Op beide onderdelen zijn de voordelen met name ontstaan door een eenmalig voordeel op de overhead. Wegens lagere kosten gastheer of doorbelasting van PIOFAH taken.

Bestuursondersteuning

Bestuursondersteuning is conform begroting gerealiseerd.

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 **Na resultaatbestemming**	**Werkbedrijf**				
Taakveld	**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	608	608	10.058	10.094	36
6.3 Inkomensregelingen	6.106	8.140	7.825	7.295	-530
6.4 WSW en beschut werk	51.325	51.830	48.437	46.373	-2.063
6.5 Arbeidsparticipatie	25.565	26.292	19.111	19.028	-83
Totaal baten	**83.604**	**86.869**	**85.431**	**82.791**	**-2.641**

lasten (bedragen in 1.000)	**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	638	638	638	601	-36
6.3 Inkomensregelingen	6.106	7.825	7.825	7.295	-530
6.4 WSW en beschut werk	47.483	47.888	48.437	46.524	-1.913
6.5 Arbeidsparticipatie	20.239	21.068	19.081	18.810	-271
	74.466	77.419	75.981	73.230	-2.751
0.4 Overhead	9.138	9.450	9.450	9.561	110
Totaal lasten	**83.604**	**86.869**	**85.431**	**82.791**	**-2.640**
Saldo baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	0	**0**	**0**	**0**	**0**

Saldo na toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Resultaat voor	0	0	0	242	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	242	0

Personele lasten Werkbedrijf
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 2024 en volgende jaren.

Bedragen x1.000

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 in de ondersteuning op alle niveaus binnen de organisatie.

In 2024 zijn de totale personele lasten € 22,7 miljoen. De overschrijding van € 141.000 wordt met name veroorzaakt door een extra dotatie aan de voorziening SPP.

Taakveld	2024									
	Begroting P	Begroting W	Begroting W +T1	Begroting W+ T1+T2	Begroting W+ T1+T2+T4	Realisatie	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
0.4 Overhead	5.571	5.883	5.883	5.883	5.883	5.888	5.817	5.832	5.692	5.692
6.3 Inkomensregelingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.4 WSW en beschut werk	3.980	4.218	4.218	4.294	4.294	4.206	4.062	3.912	3.767	3.629
6.5 Arbeidsparticipatie	11.396	12.719	12.719	12.642	12.422	12.646	10.963	11.029	10.596	10.596
Totaal	**20.948**	**22.820**	**22.820**	**22.820**	**22.600**	**22.741**	**20.841**	**20.773**	**20.055**	**19.917**

7.2.1 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel Werk

Voor onderdeel Werk bestaat de afrekening uit de onderdelen re-integratie, arbeidsmatige dagbesteding en loonkostensubsidies.

Baten Na resultaatbestemming	bedragen in 1.000	**Werkbedrijf Onderdeel WERK**				
Taakveld	**categorie**	**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
6.3 Inkomensregelingen	Gemeentelijke bijdrage	6.106	7.825	7.825	7.295	-530
	Overige bedrijfsopbrengsten	0	315	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	Overige bedrijfsopbrengsten	70	23	0	1	1
	Overige bijdrage	3.103	4.472	3.504	3.378	-126
	Netto omzet	1.092	364	0	0	0
	Gemeentelijke bijdrage	21.301	21.432	15.607	15.649	42
0.4 Overhead	Gemeentelijke bijdrage	0	0	5.538	5.538	0
6.4 WSW en beschut werk	Gemeentelijke bijdrage nieuw beschut	0	0	287	282	-4
	Netto omzet	0	0	44	33	-11
	Gemeentelijke bijdrage OWNW	2.974	3.259	3.259	2.878	-381
	Overige bedrijfsopbrengsten	0	0	188	94	-94
		34.645	**37.690**	**36.252**	**35.148**	**-1.104**

Toelichting op de afwijkingen van de baten
Hieronder wordt per taakveld een verklaring gegeven voor de afwijkingen van de baten boven de € 50.000.

Loonkostensubsidies
Onder het **taakveld Inkomensregelingen** vallen de loonkostensubsidies. Op dit onderdeel wordt een onderschrijding ten opzichte van de begroting behaald van € 530.000. De gemeenten Beuningen en Heumen behalen een overschrijding op dit onderdeel. De overige gemeenten een onderschrijding. De onderschrijding zullen we terugbetalen, het nadeel wordt aanvullend gefactureerd. In de bijlage is een specificatie per gemeente opgenomen.

Re-integratiemiddelen
Onder het **taakveld Arbeidsparticipatie** valt de uitvoering van de re-integratietaak. Dit onderdeel valt uiteen in de gemeentelijke bijdragen, de omzet en de overige bijdragen. Per onderdeel geven we een toelichting:

Gemeentelijke bijdragen
De gemeentelijke bijdragen laten een overschrijding van € 37.000 zien (dit is inclusief het bedrag bij gemeentelijke bijdrage WSW en beschut werk). We hebben in de halfjaar

Taakveld	categorie	begroting 2024 voor wijziging (A)	begroting 2024 na wijziging (B)	begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)	realisatie 2024 (D)	saldo 2024 (D-C)
6.3 Inkomensregelingen	Loonkostensubsidies	6.106	7.825	7.825	7.295	-530
6.5 Arbeidsparticipatie	Instrumenten	6.638	7.031	7.960	7.390	-570
	Algemene uitvoering arbeidsparticipatie	7.594	7.887	7.811	7.891	80
	Directe kosten detacheringsbanen	1.708	884	0	0	0
	Oude verplichtingen	1.447	1.447	1.447	1.726	279
	Inzet tijdelijke middelen	2.853	3.232	1.864	1.803	-61
	Inzet nieuw beschut	0	587	0	0	0
6.4 WSW en beschut werk	Beschut werk	0	0	0	0	0
	Inzet nieuw beschut	0	0	77	72	-5
	Directe kosten detacheringsbanen	0	0	472	386	-86
	Op Weg naar Werk	2.974	3.259	3.259	2.879	-380
Totaal Programmalasten		**29.319**	**32.152**	**30.714**	**29.442**	**-1.273**
0.4 Overhead	Overhead MGR	5.326	5.538	5.538	5.706	168
Totalen lasten		**34.645**	**37.690**	**36.252**	**35.148**	**-1.104**
Saldo na toevoeging aan reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat voor		**0**	**0**	**0**	**242**	**0**
Toevoeging aan reserves		**0**	**0**	**0**	**242**	**0**

rapportage aangegeven tussen de € 0 en de € 500.000 uit te komen. De overschrijding van € 37.000 is ontstaan doordat we een specifiek probleem bij de gemeente Nijmegen hebben moeten oplossen. Dit leidt tot een overschrijding van €279.000. Omdat dit specifiek de gemeente Nijmegen betreft wordt in de afrekening dit onderdeel ook specifiek met de gemeent Nijmegen afgewikkeld. Blijft regio breed een onderschrijding van het budget over van € 242.000. We stellen voor deze onderschrijding toe te voegen aan de bestemmingsreserve risico's participatiebudget.

Overige bijdragen

Dit betreft met name tijdelijke middelen zoals Individueel Plaatsing en Stuen (IPS), werkgeversbonus plus, ontwikkeltrajecten met diagnoseelement, detacheringsopbrengsten, Perspectief op Werk (POW), Doe je mee, Regionaal Mobiliteitsteam (RMT) en middelen SUWI. Dit betreft tijdelijke middelen die we ontvangen voor de specifiek doe. De inkomesten en uitgaven op dit onderdeel zijn in principe ook altijd aan elkaar gelijk. Op het moment de uitgaven lager worden houdt dit in dat we op deze spcifieke projecten minder uitgegeven hebben. Er in in 2024 € 209.000 minder uitgeven, waardoor de inkomsten ook voor ditzelfde bedrag lager zijn dan begroot. Een aantal bijzonder posten die dit veroorzaken:

- Aan IPS hebben we € 160.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit betreft de oude regeling die wij zelf uitgevoerd hebben. Daar kunnen vanaf 2024 geen mensen meer op instromen. Een traject duurt 3 jaar waardoor we tot en met 2026 nog verpichtingen hebben aan de uitvoerders van deze regeling. In 2026 rekenen we af met de instellingen een eventueel overschot betalen we terug aan de deelnemende gemeenten.
- Aan RMT hebben we € 120.000 meer uitgegeven dan begroot. De inkomten voor het RMT bestaan uit bestedingen die we op decaratiebasis mogen factureren aan het Rijk en een bijdragen vanuit het Rijk voor het organiseren van de RMT fuctie. Op het eerste onderdeel hebben we in 2024 € 85.000 meer aan declarabele uitgaven gehad. Hier staan rechtstreekse inkomsten voor tegenover. Daarnaast hebben we € 35.000 meer ontvangen voor het uitvoeren van de RMT fuctie.
- Bij de jaarrekening 2023 hebben we € 800.000 overgeheveld voor de werkgevergbonus plus en voor de ontwikkeltrajecten met diagnose-element. In 2024 hebben we voor beide in totaal € 728.000 verplicht. Aan ontwikkeltrajecten met diagnose-element is € 503.000 verplicht en zijn 115 kandidaten gestart met een traject. Aan de werkgeversbonusplus hebben we €225.000 verplicht. Het restant ter grootte van €72.000 betalen we terug aan de regio.
- We hebben € 50.000 minder aan renteinkomsten ontvangen in 2024 dan begroot. De daling van de marktrente is sneller verlopen dan verwacht.

Onder andere de volgende projecten hebben een doorloop in 2025:

- Bij de jaarrekening 2023 hebben we € 750.000 overgeheveld voor de uitvoering van het project ondersteuning collectief sociaal ondernemingen. In 2024 hebben we hiervan € 27.000 besteed. We zijn in 2025 voornemens de inspanningen van dit project binnen de (budgettaire) scope van de planvorming toekomstbestendigheid werkontwikkelbedrijven op te pakken. Het restant van de naar 2024 overgehevelde middelen zal terugvloeien naar de deelnemende gemeenten.
- Doe je mee wordt in 2025 afgerond. Op dit onderdeel hebben we in 2024 € 1,1 miljoen uitgeven. Eind 2024 is een bedrag over van € 356.000. In het eerste kwartaal van 2025 worden nog activiteiten verricht. Een eventueel overschot wordt na afronding van

het project terugbetaald aan de deelnemde gemeenten.

Op Weg Naar Werk en detacheringsbanen
Onder het **taakveld WSW en beschut werk** valt Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding) en de detacheringsbanen.

Op het onderdeel **Op Weg Naar Werk** wordt € 380.000 minder uitgegeven. Het aantal dagdelen per kandidaat is gelijk aan 2023 in de begroting is rekening gehouden met een stijging. De gemeente Mook en Middelaar overschrijd op dit onderdeel het budget. De overige gemeenten onderschrijden. De onderschrijding zullen we terugbetalen, de overschrijding zal aanvullend gefactureerd worden. In de bijlagen is een specificatie per gemeente opgenomen.

Op het onderdeel **detacheringsbanen** wordt € 133.000 minder uitgegeven. De instroom in de detacheringsbanen is lager dan verwacht. Hierdoor ontvangen we met name € 119.000 minder loonkosten stubsidies en zijn de detacheringsopbrensten € 10.000 lager.

Toelichting op de afwijkingen van de lasten
Hieronder wordt per taakveld een verklaring gegeven voor de afwijkingen van de lasten van meer dan € 50.000.

Loonkostensubsidies
Onder het **taakveld Inkomensregelingen** vallen de loonkostensubsidies. Op dit onderdeel hebben we € 530.000 minder uitgegeven. Bij de halfjaarcijfers hebben wij aangekondigd dat we verwachten tekort te komen. Dit bleek een ramingsfout te zijn. We hebben medio oktober aan de financieel adviseurs gemeld te verwachten € 400.000 over te houden. Het overschot is iets hoger geworden. Mede veroorzaakt doordat het aantal detacheringsbanen minder snel gegroeid is dan verwacht. In de melding van medio oktober hebben we tevens aangegeven dat we een tekort verwachten bij de gemeenten Druten en Heumen. Het tekort komt uit op € 57.900 voor de gemeente Druten en €79.700 voor de gemeente Heumen. De overige gemeenten ontvangen middelen teug. In de bijlage is een specificatie per gemeente opgenomen. Voor de gerealiseerde aantallen verwijzen we graag naar het beleidsinhoudelijke deel van onze jaarstukken.

Re-integratie
Onder het **taakveld Arbeidsparticipatie** valt de uitvoering van de re-integratietaak. De lasten laten daar een onderschrijding zien van € 124.000. Deze onderschrijding is als volgt ontstaan:

- € 570.000 minder uitgegeven aan het instrumentgelden. We hebben met name minder uitgegeven aan IPS, ontwikkeltrajecten met diagnoselement en de werkgeversbonus plus. In totaal een bedrag van € 240.000. Daarnaast is € 330.000 minder uitgegeven op de detacheringsbanen en werken aan de match. Hoewel de uitvoering van de MAP niet leidt tot een voor- of nadeel willen we de uitvoering van de MAP nog wel specifiek toelichten. Voor de uitvoer van de MAP worden Consulent Bedrijfsdienstverleners en Trainers ingezet. Voor 2024 hebben we € 182.000 aan personele kosten uitgegeven. Naast personele kosten worden operationele kosten gemaakt voor de deelnemers. Voor 2024 hebben we €14.000 aan operationele kosten gemaakt. Hiermee komen de totaal uit op € 196.000 voor de uitvoering van de MAP. Hier staat een bijdrage vanuit de gemeenten tegenover van € 36.000.
- € 80.000 overschrijding van het personeelsbudget doordat we één tijdeleke formatieplaats boven de begroting zitten. Tegenover deze formatieplaats stonden tijdelijk middelen. Deze zijn echter komen te vervallen. In 2025 is dit tekort opgelost door afbouw van formatie.
- € 279.000 overschrijding is ontstaan doordat

we een specifiek probleem hebben moeten oplossen bij de gemeente Nijmegen. Dit leidt tot een nadeel van €279.000. Daarnaast zit er een klein voordeel van € 21.000 op de afrekening met uitvoerders van de oude verplichtingen.

- € 61.000 minder aan tijdelijke middelen ingezet. Zoals reeds toegelicht bij de baten betreft dit met name de extra uitgaven op het onderdeel RMT ter grootte van € 120.000 en de lagere uitgaven ad € 160.000 op het onderdeel IPS.

Op Weg Naar Werk en detacheringsbanen

Onder het **taakveld WSW en beschut werk** valt Op Weg Naar Werk (arbeidsmatige dagbesteding) en de uitvoering van de detacheringsbanen.

Op het onderdeel **detacheringsbanen** wordt € 92.000 minder uitgegeven. De groei van het aantal detacheringsbanen is lager dan waar we in de begroting rekening mee gehouden hebben. Daardoor hebben we met name minder loonkosten van geplaatste medewerkers.

Dit betreft de uitvoering van de detacheringsbanen en de uitvoering van nieuw beschut in brede zin. We bieden kandidaten met een indicatie beschut werk een detacheringsbaan aan bij de MGR, maar kandidaten kunnen ook rechtstreeks bij een werkgever in dienst treden. We hebben eind 2024 negen detecheringsbanen gerealiseerd en 56 kandidaten bij een werkgever rechtstreeks in dienst. In totaal eind 2024 65 kandidaten. Dit is een toename ten opzichte van eind 2023 van 10 kandidaten. We hadden verwacht eind 2024 uit te komen op 20 in dienst met een detacheringsbaan. Dit zijn er 11 minder dan begroot. Dit heeft geleid tot lagere baten in de vorm van loonkostensubsidies en detacheringsvergoedingen. Hier tegenover staat een gelijk bedrag aan lagere loonkosten. Naast medewekers nieuw beschut in een detacheringsbaan hebben we eind 2024 56 kandidaten in dienst bij werkgevers. Hiervoor betalen we begeleidingsvergoedingen en eventueel werkplekaanpassingen. In 2024 bedragen de uitgaven hiervoor € 282.000. Gemiddeld is dit een bijdrag van € 5.000 per

baten	bedragen in 1.000			
Na resultaatbestemming				
Taakveld	**categorie**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
6.4 WSW en beschut werk	Overige bedrijfsopbrengsten	188	94	-94
	Netto omzet	44	33	-11
	Gemeentelijke bijdrage	287	282	-4
0.4 Overhead	Gemeentelijke bijdrage	30	48	18
		549	**456**	**-92**

6.4 WSW en beschut werk	Personele lasten	77	72	-5
	Directe kosten detacheringsbanen	164	102	-62
	Inzet nieuw beschut subsidie betalingen	308	282	-26
Totalen lasten		**549**	**456**	**-92**
Saldo na toevoeging aan reserves		**0**	**0**	**0**
Resultaat voor		**0**	**0**	**0**
Toevoeging aan reserves		**0**	**0**	**0**

kandidaag. Dit is exclusief de loonkostensubsidies voor deze kandidaten.

Op het onderdeel **Op Weg Naar Werk** wordt een onderschrijding behaald van € 380.000. Bij de halfjaarcijfers hebben we gemeld tussen de € 0 en de € 250.000 over te gaan houden bij Op Weg Naar Werk. De onderschrijding is iets groter geworden. Dit betreft een eenmalig onderschrijding. In 2024 is € 95.000 extra toegevoegd aan de middelen arbeidsmatige dagbesteding voor het uitvoeren van de pilot Simpel Switchen. In 2025 komt deze extra toevoeging te vervallen. Daarnaast is het tarief van Op Weg Naar Werk met ingang van 2025, in afstemming met de regio, gelijk geworden aan het tarief van de reguliere dagbesteding. Het tarief per dagdeel is daarmee toegenomen van € 40,74 naar € 46,75. Met deze tariefstijging verwachten we net binnen de begroting 2025 te blijven. Bij de gemeente Mook en Middelaar is een overschrijding ontstaan van € 10.900. Bij de overige gemeenten is een onderschrijding ontstaan.

Overhead

Onder het **taakveld Overhead MGR** vallen de overheadlasten. Deze laten een overschrijding zien van € 147.000. Deze overschrijding wordt met name veroorzaakt doordat we een extra dotatie aan de voorzieningen SPP in verband met een aantal lopende trajecten. Daarnaast heeft een aanvullende dotatie aan het spaarverlof plaatsgevonden omdat medewerkers gespaard hebben.

7.2.2 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel SW

baten bedragen in 1.000 Na resultaatbestemming		Werkbedrijf Onderdeel SW				
Taakveld	**categorie**	**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	Gemeentelijke bijdrage	0	0	3.912	3.912	0
6.4 WSW en beschut werk	Gemeentelijke bijdrage	38.477	38.531	34.619	33.217	-1.402
	Overige bedrijfsopbrengsten	653	653	653	779	126
	Overige bijdrage	195	195	195	175	-21
	Materiaal verbruik	-17	-17	-17	0	17
	netto omzet	8.165	8.330	8.330	8.139	-191
		47.473	**47.692**	**47.692**	**46.222**	**-1.471**

lasten (bedragen in 1.000)		**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
6.4 WSW en beschut werk	Lage inkomensvoordeel	-330	-330	-330	-203	127
	Operationele lasten	58	58	58	89	31
	Overige kosten SW medewerkers	2.197	2.648	2.648	2.609	-39
	Personele lasten	3.666	3.881	3.881	3.797	-84
	Productiekosten	824	824	824	722	-102
	Salariskosten SW medewerkers	37.246	36.700	36.700	35.353	-1.346
		43.660	43.780	43.780	42.368	-1.413
0.4 Overhead	Overhead MGR	3.812	3.912	3.912	3.854	-58
Totalen lasten		**47.473**	**47.692**	**47.692**	**46.222**	**-1.471**

Saldo na toevoeging aan reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat voor		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoeging aan reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op de afwijkingen van de baten
Hieronder volgen de belangrijkste afwijkingen van de baten groter van € 50.000.

Bij het onderdeel SW hebben we € 1,4 miljoen overgehouden. Dit overschot wordt op de gebruikelijke wijze afgerekend met de gemeenten.

Gemeentelijke bijdragen
Binnen de SW hadden we voor 2024 een gemeentelijke bijdrage van 38,5 miljoen euro begroot. Vanwege het overschot van 1,4 miljoen euro hebben we maar 37,1 miljoen euro op hoeven te halen. Van het Rijk ontvingen de gemeenten voor de uitvoering van de SW 37,5 miljoen euro. We hebben de SW dus wederom ruim binnen de door het Rijk beschikbaar gestelde budgetten uit kunnen voeren. Er is voor de gemeenten in de regio een overschot ontstaan van € 0,4 miljoen. Wij gaan graag met de gemeenten in gesprek om te bezien hoe we dit overschot op een zinvolle wijze kunnen inzetten voor de onderkant van de arbeidsmarkt. Bijvoorbeeld om de doorgroei van nieuw beschut mogelijk te maken.

Overige bedrijfsopbrengsten
De overige bedrijfsopbrengsten zijn € 126.00 hoger dan begroot. Dit betreft met name extra bijdragen vanuit inleners voor ons collectief groepsvervoer. Door nieuwe afspraken hebben we de opbrengsten met € 93.800 kunnen verhogen.

Omzet
In de halfjaarcijfers 2024 hebben we gemeld dat we verwachten dat de SW-omzet tussen de € 50.000 en € 150.000 lager zou gaan uitvallen. De SW-omzet is € 191.000 lager geworden. Afname van het omzet heeft een aantal oorzaken, wij noemen de belangrijkste: Door problemen in de toeleveringsketen hebben een aantal grotere samenwerkingspartners tijdelijk leegloop gehad. Dit heeft in 2024 een nadelig effect gehad op onze omzet van € 138.000. Bij één organisatie hebben we een onjuiste raming gemaakt waardoor de omzet € 60.000 te hoog is ingeschat. Bij het opstellen van de begroting maken we per organisatie of op individueel niveau een inschatting van het te verwachten ziekteverzuim.

Ten slotte ligt bij een aantal organisaties het ziekteverzuim hoger dan we vooraf ingeschat hebben. Dit heeft een nadelig effect gehad op de omzet van € 45.000.

De toegevoegde waarde bedraagt voor 2024 € 8.942. Begroot was een bedrag van € 8.906.

Toelichting op de afwijkingen van de lasten
Hieronder volgen de belangrijkste afwijkingen van de lasten groter dan € 50.000.

Lage inkomensvoordeel
Werkgevers die medewerkers met een laag inkomen in dienst hebben, ontvangen van de belastingdienst een korting op de af te dragen belastingen en sociale premies (Lage Inkomens Voordeel). In 2024 hebben we daarvoor € 330.000 begroot. Bij de tussentijdse cijfers hebben we gemeld te verwachten tussen de € 50.000 en de € 100.000. Het werkelijk ontvangen lage inkomensvoordeel bedraag € 203.000. Door de verhoging van het minimumloon in 2023 en 2024 komen minder SW medewerkers in aanmerking voor deze korting. Dit heeft geleid tot een nadeel van € 127.000. Overigens komt deze bijdrage vanaf 2025 te vervallen.

Personele lasten
De personele lasten betreft de lasten van het ambtelijk personeel. Op de personele lasten hebben we een voordeel behaald van € 84.000. Bij de tussenrapportage verwachten we op de begroting uit te komen. Het voordeel is veroorzaakt doordat we niet alle ambtelijke vacatures opgevuld hebben.

Productiekosten
De productiekosten betreft met name de huisvestingslasten van de Sociale Werkvoorziening. Door de vertraging van de verbouwing van de Boekweitweg hebben we een eenmalig voordeel behaald op de kapitaallasten. Dit vertaalt zich door in lagere kosten voor de uitvoering van de Sociale Werkvoorziening. We behalen hier een a-structureel voordeel van € 102.000.

Salariskosten SW medewerkers
Op de loonkosten van de SW-medewerkers wordt een onderschrijding van de begroting met € 1,3 miljoen. Bij de halfjaarcijfers hebben we tussen de € 1,0 miljoen en de € 1,4 miljoen gemeld. De begroting is gerekend met gemiddeld 935 verloonde fte's. Het gemiddelde aantal verloonde fte's is in 2024 uitgekomen op 910 fte's. Deze extra afname van 25 fte heeft een positief effect van € 990.000 op de loonkosten. Ten tijde van het opstellen van de begroting was nog spraken van een extra verhoging van het wettelijk minimumloon in 2024. Daarvoor hebben we in de begroting 2024 rekening gehouden met 2%. Deze extra verhoging is uiteindelijk niet doorgegaan. Dit heeft een positief effect van € 370.000.

Het gemiddeld aantal SE's komt uit op 1.001. Dit is 33 SE lager dan in de begroting is aangegeven. De kostprijs per SE komt hiermee uit op € 37.085 per SE (begroot € 37.256).

Overhead
Het overhead budget is met € 58.000 onderschreden. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere reis- en opleidingskosten van het personeel en we hebben minder aan abonnementen uitgegeven.

7.2.3 Baten en lasten WerkBedrijf onderdeel Vastgoed

Baten:

Gemeentelijke bijdragen en overige bedrijfsopbrengsten:
Bij de halfjaarcijfers hebben we gemeld dat we voor het onderdeel vastgoed geen resultaat verwachten. De overschrijding van het budget met € 154.000 is ontstaan doordat de verbouwing van de Boekweitweg langer geduurd heeft waardoor we een jaar later gaan afschrijven. Deze onderschrijding geven we voor € 52.000 terug aan de gemeenten in de vorm van een lagere gemeentelijke bijdrage. Daarnaast belasten we € 102.000 minder door aan de sociale werkvoorziening.

In 2024 hebben we € 88.000 meer aan huuropbrengsten ontvangen dan geraamd. We zijn voor de Boekweitweg gaan werken met het concept van een bedrijfsverzamelgebouw, waardoor we met meer uniforme huurovereenkomsten en daarbij behorende vergoedingen zijn gaan werken. Dit heeft in 2024 tot hogere inkomsten geleid.

baten bedragen in 1.000 Na resultaatbestemming		**Werkbedrijf Onderdeel Vastgoed**				
Taakveld	**categorie**	**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	Gemeentelijke bijdrage	147	147	147	95	-52
0.4 Overhead	Overige bedrijfsopbrengsten	460	460	460	549	88
6.4 WSW en beschut werk	Overige bedrijfsopbrengsten	879	879	879	777	-102
		1.487	**1.487**	**1.487**	**1.421**	**-66**

		begroting 2024 voor wijziging (A)	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	Kapitaallasten	127	127	127	28	-98
0.4 Overhead	Operationele lasten	511	511	511	575	64
6.4 WSW en beschut werk	Kapitaallasten	154	154	154	70	-85
6.4 WSW en beschut werk	Operationele lasten	695	695	695	749	54
Totaal Programmalasten		**1.487**	**1.487**	**1.487**	**1.421**	**-66**

Totalen lasten		**1.487**	**1.487**	**1.487**	**1.421**	**-66**
Saldo na toevoeging aan reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat voor		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoeging aan reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Lasten:
Kapitaallasten en operationele lasten:
Zoals reeds aangegeven bij de baten is er op de kapitaallasten een eenmalig een onderschrijding ontstaan van €183.000. Dit voordeel hebben we voor € 154.000 terug gegeven aan de gemeenten in de vorm van een lagere gemeentelijke bijdrage op vastgoed en een lagere bijdrage voor de sociale werkvoorziening. Het restant van € 29.000 betreft niet voorziene onderhoudskosten.

7.3 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen

ICT Rijk van Nijmegen bestaat uit de onderdelen Automatisering en Applicatiebeheer. Op beide onderdelen is in 2024 een onderschrijding van het budget ten opzichte van de begroting gerealiseerd. Het resultaat op het onderdeel Automatisering bedraagt € 71.000 en het resultaat op het onderdeel Applicatiebeheer bedraagt € 104.000. De bovenstaande cijfers zijn gepresenteerd op taakveldniveau. In de paragraven hieronder worden de afwijkingen per onderdeel/categorie nader toegelicht.

bedragen in 1.000 **Na resultaatbestemming**	**IRVN totaal**				
Taakveld	**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	22.147	22.790	23.572	23.755	184
6.5 Arbeidsparticipatie	453	396	396	317	-79
Totaal baten	**22.600**	**23.186**	**23.968**	**24.073**	**105**

lasten (bedragen in 1.000)	**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	19.518	20.456	21.238	21.622	384
6.5 Arbeidsparticipatie	453	396	396	317	-79
Totaal programma	**19.971**	**20.853**	**21.635**	**21.939**	**305**
0.4 Overhead	2.628	2.334	2.334	2.134	-200
Totaal lasten	**22.600**	**23.186**	**23.968**	**24.073**	**105**
Saldo na toevoeging aan reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat voor	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoeging aan reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Saldo na toevoeging aan reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat voor	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoeging aan reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

7.3.1 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering

Het saldo van baten en lasten binnen het onderdeel Automatisering bedraagt € 0. Dit is na verrekening van de onderschrijding van 2024 van € 71.000. Het onderdeel Automatisering valt volledig onder het taakveld Overhead. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2024.

baten bedragen in 1.000		ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Automatisering				
Na resultaatbestemming						
Taakveld	**categorie**	**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	Gemeentelijke bijdrage	16.254	16.255	16.255	16.190	-65
0.4 Overhead	Overige bedrijfsopbrengsten	353	878	1.558	1.591	33
0.4 Overhead	Overige bijdrage	1.328	1.328	1.328	1.539	211
Totaal baten		**17.936**	**18.462**	**19.142**	**19.321**	**179**

lasten bedragen in 1.000		**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	Kapitaallasten	2.303	2.172	2.172	2.190	18
0.4 Overhead	Operationele lasten	6.710	7.130	7.539	7.570	30
0.4 Overhead	Personele lasten	7.152	7.567	7.838	8.060	222
Totaal programmalasten		**16.166**	**16.870**	**17.550**	**17.820**	**271**
0.4 Overhead	Overhead MGR	1.770	1.592	1.592	1.500	-92
Totaal lasten		**17.936**	**18.462**	**19.142**	**19.321**	**179**

Saldo baten en lasten		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo na toevoeging aan reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat voor		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoeging aan reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Baten:

Gemeentelijke bijdrage

Op de gemeentelijke bijdrage is een onderschrijding van € 65.000 gerealiseerd. Deze onderschrijding wordt op basis van inbreng terugbetaald aan de deelnemers. € 6.000 van de onderschrijding van € 71.000 heeft betrekking op Werkbedrijf en valt onder de Overige bijdrage.

Overige bedrijfsopbrengsten

Op de overige bedrijfsopbrengsten is een verschil van € 33.000 ontstaan. Dit verschil heeft te maken met extra opbrengsten vanuit de plusproducten. Dit zijn specifieke diensten of producten die één-op-één doorbelast worden aan de betreffende gemeente. In dit geval heeft € 29.000 betrekking op de doorbelasting "Hacketon" die nog niet meegenomen was in de laatste begrotingswijziging.

Overige bijdrage

De Overige bijdrage zijn uiteindelijk € 211.000 hoger dan in de gewijzigde begroting 2024. De Overige bijdrage hebben enkel betrekking op de bijdrage vanuit Het WerkBedrijf. IRvN heeft

€ 200.000 extra middelen gekregen vanuit WBRN voor ondersteuning bij de implementatie van Compas en het nieuwe financiële systeem Civitas. Daarnaast is € 16.000 in de vorm van plusproducten doorbelast aan WBRN. € 11.000 hiervan heeft te maken met de extra inhuur voor de implementatie Microsoft 365. Ten slotte blijft de onderschrijding van (-) € 5.000 over en dit wordt terugbetaald aan WerkBedrijf.

Lasten:

Kapitaallasten

De totale kapitaallasten zijn € 18.000 hoger dan begroot. De kapitaallasten worden eind van het jaar begroot met een inschatting van de totale investeringen. De investeringen waren 2023 uiteindelijk net iets hoger, waardoor de werkelijke kapitaallasten ook iets hoger zijn. Daarnaast was het rentebedrag € 3.000 hoger dan begroot. Deze extra kosten kunnen gedekt worden met het overschot op de Overhead MGR.

Operationele lasten

De operationele lasten verlopen grotendeels conform begroting. Binnen de operationele lasten vallen bepaalde posten hoger uit dan voorheen verwacht en bepaalde weer lager, waardoor de operationele lasten op totaalniveau grotendeels in evenwicht zijn. De afwijking wordt voor een gedeelte verklaard door het plusproduct "Hacketon".

De totale operationele lasten zijn middels de technische begrotingswijziging in het 4e kwartaal 2024 bijgesteld. De stijging vergeleken met de gewijzigde begroting 2024 heeft uitsluitend met extra kosten in verband met plusproducten te maken. Hier staan rechtstreeks opbrengsten tegenover, die onder de Overige bedrijfsopbrengsten vallen.

Personele lasten

Op de personele lasten is een verschil van € 222.000 ontstaan. € 200.000 hiervan heeft betrekking op extra personele kosten in verband met de implementatie van Compas en Civitas in samenwerking met WerkBedrijf. Hiervoor zijn extra middelen vanuit WerkBedrijf ter beschikking gesteld. Deze worden verantwoord onder de Overige bijdrage.

Daarnaast waren ook 2024, in verband met krapte op de arbeidsmarkt de inhuurkosten van personeel weer erg hoog. Het overschot aan inhuurkosten wordt gedekt met ruimte binnen de bestaande formatie. 2024 is diverse inhuur ook gefinancierd in de vorm van een plusproduct. Dit geld bijvoorbeeld voor de inhuur in verband met de tenant splitsingen.

Overhead MGR

Conform de richtlijnen van de BBV worden een aantal posten verantwoord onder de Overhead MGR. Hierop is een voordeel van € 92.000 ontstaan. Dit voordeel heeft voor ruim € 30.000 te maken met een lagere doorbelasting vanuit de gastheer (onder andere de energiekosten). Ook is de doorbelasting in verband met financiële diensten vanuit WBRN € 22.000 lager dan verwacht. Ten slotte zijn de accountantskosten lager dan verwacht en is er een voordeel op de personele lasten van de PIOFACH-functies behaald.

7.3.2 Baten en lasten ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Applicatiebeheer

Het saldo van de baten en lasten binnen het onderdeel Applicatiebeheer bedraagt € 0. Dit is na verrekening van de onderschrijding van het budget € 104.000. Het onderdeel Applicatiebeheer bestaat uit de twee taakvelden Overhead en Arbeidsparticipatie. Het taakveld Arbeidsparticipatie betreft enkel WBRN. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2024.

Baten:

Gemeentelijke bijdrage

Op de gemeentelijke bijdrage is onderschrijding van € 55.000 gerealiseerd. € 46.000 hiervan heeft betrekking op het overschot binnen het additionele budget vanuit gemeente Nijmegen, € 9.000 op de Overhead MGR en € 400 op de personele lasten ODRN. De onderschrijdingen van het budget worden terugbetaald.

Overige bedrijfsopbrengsten

Op de overige bedrijfsopbrengsten is een verschil van € 61.000 ontstaan. Dit verschil heeft te maken met extra opbrengsten vanuit de plusproducten.

baten bedragen in 1.000 Na resultaatbestemming		ICT Rijk van Nijmegen onderdeel Applicatiebeheer				
Taakveld	**categorie**	**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	Gemeentelijke bijdrage	3.693	3.591	3.591	3.535	-55
0.4 Overhead	Overige bedrijfsopbrengsten	518	737	839	899	61
6.5 Arbeidsparticipatie	Overige bijdrage	453	396	396	317	-79
Totaal baten		**4.664**	**4.724**	**4.826**	**4.752**	**-74**

lasten bedragen in 1.000		**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	Kapitaallasten	7	7	7	7	0
0.4 Overhead	Operationele lasten	285	271	272	261	-11
0.4 Overhead	Personele lasten	3.061	3.309	3.410	3.534	124
6.5 Arbeidsparticipatie	Kapitaallasten	0	0	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	Operationele lasten	48	48	48	12	-36
6.5 Arbeidsparticipatie	Personele lasten	405	348	348	305	-43
Totaal programmalasten		**3.806**	**3.983**	**4.085**	**4.119**	**34**
0.4 Overhead	Overhead MGR	858	741	741	633	-108
Totaal lasten		**4.664**	**4.724**	**4.826**	**4.752**	**-74**

Saldo baten en lasten		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo na toevoeging aan reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat voor		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoeging aan reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Dit zijn specifieke diensten of producten die één-op-één doorbelast worden aan de betreffende gemeente.

Overige bijdrage
De onderschrijding op de overige bijdrage bedraagt € 79.000. € 36.000 hiervan betreft de eindafrekening van het additionele budget WerkBedrijf. € 31.000 is reeds begin december afgerekend met WerkBedrijf, waardoor deze niet meer zichtbaar is in het resultaat 2024. Het restant van € 43.000 heeft te maken met minder benodigde formatie voor WerkBedrijf. Het resterende eindresultaat van € 48.000 wordt terugbetaald aan WBRN.

Lasten:

Kapitaallasten
De kapitaallasten verlopen conform begroting.

Operationele lasten
Op de operationele lasten is een onderschrijding van € 11.000 te zien. Binnen de operationele lasten is een onderschrijding van € 46.000 behaald op het additionele budget van gemeente Nijmegen. Daarnaast zijn de operationele lasten gestegen in verband met extra plusproducten die één-op-één doorbelast worden.

Personele lasten
Op de personele lasten is een overschrijding van € 124.000 ontstaan. Voor een gedeelte bestaat dit uit extra kosten in verband met personele (inhuur) plusproducten. Daarnaast was het geïndexeerde percentage voor de personele lasten binnen Applicatiebeheer niet voldoende. Dit tekort wordt opgevangen met het overschot binnen de Overhead MGR.

Overhead MGR
Op de overhead MGR is een onderschrijding van € 108.000 gerealiseerd. Dit hangt samen met lagere kosten vanuit de gastheer ter grootte van € 22.000, € 10.000 lagere accountantskosten en een financieel voordeel op de PIOFACH-functies & de doorbelasting vanuit WBRN van € 60.000. In totaal € 82.000 minder uitgaven. Voor het restant betreft het met name een onderschrijding op het opleidingsbudget vanwege een lagere inzet. Het overschot is deels ingezet om de overschrijding op de personele lasten te dekken.

Arbeidsparticipatie
Zie toelichting overige bijdrage.

7.4 Baten en lasten Bestuursondersteuning

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

baten **bedragen in 1.000** Na resultaatbestemming		**Bestuursondersteuning**				
Taakveld	**categorie**	**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	Gemeentelijke bijdrage	239	239	239	239	0
0.4 Overhead	Overige bijdrage	353	353	353	299	-53
Totaal baten		**591**	**591**	**591**	**538**	**-53**

lasten (bedragen in 1.000)		**begroting 2024 voor wijziging (A)**	**begroting 2024 na wijziging (B)**	**begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)**	**realisatie 2024 (D)**	**saldo 2024 (D-C)**
0.4 Overhead	Overhead MGR	591	591	591	538	-53

Saldo baten en lasten		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo na toevoeging aan reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Resultaat voor		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoeging aan reserves		**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 2024 € 233.000. Dit betref 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 € 2.100 of minder.
   Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder.

Functiegegevens 2024 bedragen x € 1	**Alg. directeur MGR / secretaris bestuur J.Hol**
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,93
Dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 137.581
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.593
Subtotaal	**€ 159.175**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.690
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 159.175**
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 2023 **bedragen x € 1**	Alg. directeur MGR / secretaris bestuur J. Hol
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 125.670
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.012
Subtotaal	€ 145.682
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 198.470
Bezoldiging	**€ 145.682**

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
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
S. Sengers	Bestuurslid AB
P. Baneke	Bestuurslid AB
J. Minses	Bestuurslid AB
W. Gradisen	Bestuurslid AB
F. Dillerop	Bestuurslid AB
M. Derks	Bestuurslid AB – DB
R. Helmer-Englebert	Bestuurslid AB
K. Telder	Bestuurslid AB
I. van Dijk	Bestuurslid AB

9. Taakvelden gemeenten

Bedragen in 1.000	begroting 2024 voor wijziging (A)			begroting 2024 na wijziging (B)			begroting 2024 incl wijzigingen 2024 (C)			realisatie 2024 (D)		
	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil	Baten	Lasten	Verschil
0.4 Overhead	21.871	31.287	-9.416	22.307	32.037	-9.729	32.540	32.819	-279	32.647	33.031	-384
6.3 Inkomensregelingen	6.106	6.106	0	7.825	7.825	0	7.825	7.825	0	7.295	7.295	-1
6.4 WSW en beschut werk	49.865	46.582	3.283	50.370	46.987	3.382	46.976	47.536	-560	44.901	45.701	-800
6.5 Arbeidsparticipatie	25.575	19.441	6.134	26.292	19.945	6.347	19.111	18.273	838	18.980	17.796	1.184
	103.417	**103.417**	**0**	**106.794**	**106.794**	**0**	**106.453**	**106.453**	**0**	**103.823**	**103.823**	**0**

10. Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrond-slagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 3 oktober 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3)

	Begrotingscriterium	
1	a. Overschrijding lasten op taakvelden	347
	b. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	211
2	Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringskredieten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld	645
	Totaal	**1.203**
4	Totaal begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 3) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid	836
	De niet – acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht	367

	Voorwaardencriterium	
5	Rechtmatigheidsfouten	100
	Onduidelijkheden	0
	Totaal	**100**

	M&O criterium	
6	Geen bevindingen	0
	Totaal	**0**

	Totaal van onrechtmatigheden	**1.303**
	Waarvan acceptabel	**836**
	Waarvan niet-acceptabel	**467**

De belangrijkse afwijking (bedragen in 1.000)

van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1,04 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevindingen

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 1.303.000

bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.038.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 836.000 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

11. 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 gaat 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 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

Bij onderdeel Werk worden veel projecten uitgevoerd waarvoor tijdelijke middelen beschikbaar zijn gesteld. In 2024 is voor een bedrag van € 3,0 miljoen aan tijdelijke middelen uitgegeven en een bedrag van € 3,5 miljoen ontvangen. De tijdelijke projecten die in 2024 lopen zijn: Werkgeversbonus plus, Ontwikkeltrajecten met een diagnose element, RMT, POW, Werken aan de Match en Doe je mee. Doe Je Mee ronden we in 2025 af. Tot slot doteren we per saldo aan de voorziening strategische personeelsplanning in het kader van werk naar werk trajecten en doteren we aan de verlofvoorziening. Daarnaast is het voorstel om in 2024 voor het eerst toe te voegen aan de bestemmingsreserve risico's participatiebudget.

SW

Bij de SW hebben we in 2024 geen eenmalige middelen ontvangen. Ook verwachten we in de komende jaren geen inzet of ontvangst van eenmalige middelen. Dit is ook wel logisch omdat we te maken hebben met een stabiel dalende populatie.

Vastgoed

Bij vastgoed hebben we in 2024 geen eenmalige middelen ontvangen. Ook bij dit onderdeel

verwachten we de komende jaren geen inzet of ontvangst van eenmalige middelen.

Automatisering en Applicatiebeheer
De toelichting op Automatisering en Applicatiebeheer nemen we samen, omdat de toelichting vergelijkbaar is. De incidentele baten en lasten betreffen 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 wordt geleverd. Voor 2024 betreft het deels de extra inzet van personeel en de inzet van een aantal aanvullende producten zoals TopDesk, Oracle, Visio en de Tennantsplitsing. Tot slot doteren we per saldo aan de voorziening strategische personeelsplanning in het kader van werk naar werk trajecten en doteren we aan de verlofvoorziening.

Structurele baten en lasten Bedragen in 1.000	Realisatie 2024	B2024P	B2024W	B2024 W+TW	B2025p	B2026W	B2027W	B2028W	B2025W	B2026W	B2027W	B2028W	B2029W
Saldo baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoegingen reserves- voorzieningen	1.344	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontrekkingen reserves- voorzieningen	-894	-180	-599	-499	-550	-250	-200	-200	-625	-630	-25	-107	5
Begrotignssaldo na bestemming	450	-180	-599	-499	-550	-250	-200	-200	-625	-630	-25	-107	5
Waarvan incidentele baten	5.869	2.476	6.087	5.901	2.593	2.696	1.516	1.516	3.562	2.971	3.761	2.145	2.073
Waarvan incidentele lasten	-6.318	-2.296	-5.488	-5.402	-2.043	-2.446	-1.316	-1.316	-2.937	-2.341	-3.736	-2.039	-2.078
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Programma			**Realisatie 2024**	**B2024P**	**B2024W**	**B2024 W+TW**	**B2025p**	**B2026W**	**B2027W**	**B2028W**	**B2025W**	**B2026W**	**B2027W**	**B2028W**	**B2029W**
Werk	Exploitatie	Baten	3.378	2	4.472	3.504	1.452	1.555	375	375	2.115	1.589	2.379	764	692
		Lasten	-3.766	-2	-3.973	-3.005	-902	-1.305	-175	-175	-1.490	-959	-2.354	-657	-697
	Reserves-voorzieningen	Baten	1.083	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Lasten	-695	0	-499	-499	-550	-250	-200	-200	-625	-630	-25	-107	5
Totaal Werk			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Programma			**Realisatie 2024**	**B2024P**	**B2024W**	**B2024 W+TW**	**B2025p**	**B2026W**	**B2027W**	**B2028W**	**B2025W**	**B2026W**	**B2027W**	**B2028W**	**B2029W**
SW	Exploitatie	Baten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Reserves-voorzieningen	Baten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Programma			Realisatie 2024	B2024P	B2024W	B2024 W+TW	B2025p	B2026W	B2027W	B2028W	B2025W	B2026W	B2027W	B2028W	B2029W
Vastgoed	Exploitatie	Baten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Reserves-voorzieningen	Baten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Programma			Realisatie 2024	B2024P	B2024W	B2024 W+TW	B2025p	B2026W	B2027W	B2028W	B2025W	B2026W	B2027W	B2028W	B2029W
Automatisering	Exploitatie	Baten	1.591		878	1.558	356	356	356	356	660	573	573	573	573
		Lasten	-1.591		-878	-1.558	-356	-356	-356	-356	-660	-573	-573	-573	-573
	Reserves-voorzieningen	Baten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Automatisering			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Programma			Realisatie 2024	B2024P	B2024W	B2024 W+TW	B2025p	B2026W	B2027W	B2028W	B2025W	B2026W	B2027W	B2028W	B2029W
Applicatiebeheer	Exploitatie	Baten	899	521	737	839	785	785	785	785	787	809	809	809	809
		Lasten	-961	-421	-637	-839	-785	-785	-785	-785	-787	-809	-809	-809	-809
	Reserves-voorzieningen	Baten	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Lasten	-199	-100	-100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Applicatiebeheer			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Saldo			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

12. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de Modulaire Gemeenschappelijke regeling Rijk van Nijmegen.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2024 van de Modulaire Gemeenschappelijke regeling Rijk van Nijmegen te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2024 als van het vermogen van de Modulaire Gemeenschappelijke regeling Rijk van Nijmegen op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:
1. het overzicht van baten en lasten over 2024;
2. de balans per 31 december 2024;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024, 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 3 oktober 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Modulaire Gemeenschappelijke regeling Rijk van Nijmegen zoals vereist in de 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.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden – rechtmatigheidsverantwoording
Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening op pagina 114 en 115. Het dagelijks bestuur heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen.

Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 1.303.000, bestaande uit € 1.203.000 aan fouten ten aanzien van het begrotingscriterium en € 100.000 aan fouten ten aanzien van het voorwaardencriterium, ligt boven de door het algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens.
Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel
Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze

bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.041.000 De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief 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 het Controleprotocol WNT 2024. 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 tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve- of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 'Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen andere informatie
De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.
De andere informatie bestaat uit:
- het jaarverslag waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlagen.

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.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks en 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 de financiële rechtmatigheid 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 het

algemeen bestuur, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 3 oktober 2024 en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

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 de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de Gemeenschappelijke Regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden, waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen, toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Gemeenschappelijke Regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van 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 3 oktober 2024, het Controleprotocol WNT 2024, 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, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de

omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, 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 veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de Gemeenschappelijke Regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. 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 echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de Gemeenschappelijke Regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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, 2 april
Flynth Audit B.V.

J. Smit RA

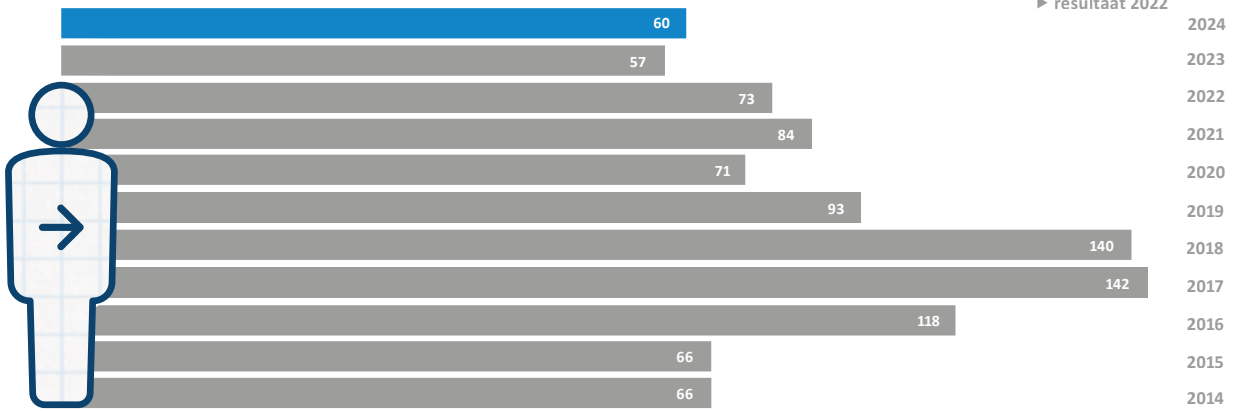
2025 Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Bijlagen

Gemeente in beeld: Berg en Dal

UITSTROOM NAAR WERK

60



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

41 (46)

PLAATSINGEN OP WERK

56 (55) parttime

40 (37) jongeren

7 (7) 55-plussers

57 (45) met arbeids-beperking

11 (17) statushouders

47 (56) plaatsing op werk > 28 uur

31 (29) Actief (geweest) binnen op Weg Naar Werk

86 (80) met arbeids-beperking aan het werk (geweest)

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

Met ingang van 1 juli 2024 geldt een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen gemeenten en WerkBedrijf. Vanaf die datum wordt op basis van de nieuwe DVO invulling gegeven aan de lokale accenten. Over de periode 1 januari 2024 tot 1 juli was de oude DVO nog van kracht. In het verslag hieronder geven we aan waar het de invulling van afspraken op grond van de oude en/of de nieuwe DVO betreft.

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.

1. Lokale keuzes vastgelegd in de DVO geldig tot 1 juli 2024 Gemeente Berg en Dal heeft ervoor gekozen haar lokale aandeel als volgt in te vullen:

Berg en Dal Werkt! (12 dagdelen)

Berg en Dal Werkt! Liep per 1 juli 2024 af. Het eerste half jaar is benut om het aantal kandidaten dat nog in begeleiding was zorgvuldig af te bouwen en op te nemen in de reguliere dienstverlening.

Doelgroepbenadering (10 kandidaten)

Bij de doelgroepbenadering hebben WerkBedrijf en gemeente een doelgroep kandidaten afgesproken voor screening op bemiddelbaarheid en het uitvoeren van een vervolgtraject naar werk (op termijn). In het eerste half jaar waren er negen statushouders betrokken in dit traject. geselecteerd voor de doelgroepbenadering. Het gaat om statushouders met weinig motivatie, medische belemmeringen en/of hoogopgeleiden. Dat kunnen ook statushouders zijn die al in een traject bij WerkBedrijf zitten, maar waar we mee vastlopen, of die terug gemeld zijn.

2. Lokale keuzes vastgelegd in zowel de oude als de nieuwe DVO

Zorgjongeren

WerkBedrijf begeleidt jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen vaak in potentie (betaald) werken, maar er zijn nog problemen die eerst opgelost moeten worden. De zorgjongerenconsulent van WerkBedrijf ondersteunt en begeleidt de jongere om deze problemen aan te pakken en stappen te zitten richting werk. Als het nodig is zetten we een maatwerkbudget in. Dit alles gebeurt in samenwerking met zorginstellingen en sociaal (wijk)teams. Deze keuze is beschikbaar voor 2024, vanaf 2025 wordt dit opgenomen in de regionale dienstverlening. In 2024 ontvingen in totaal 28 zorgjongeren van gemeente Berg en Dal deze vorm van dienstverlening. Er zijn vijf zorgjongeren uitgestroomd naar werk.

3. Lokale keuzes vastgelegd in de DVO geldig vanaf 1 juli 2024

Participatiecoaching (ca. 1,5 fte)

De participatiecoach verricht diens werkzaamheden vooral op locatie in een gemeente. De focus van de participatiecoach zit op de niet-loonvormende activering, als mogelijke stap op termijn richting loonvormende activering. Een participatiecoach helpt mensen die een Participatiewet-uitkering ontvangen met bijvoorbeeld een stap richting vrijwilligerswerk, de sportclub of een cursus of opleiding. De focus ligt op het activeren van kandidaten, zodat zij meer zelfredzaam worden en zodat hun eigenwaarde groeit. Individuele en maatschappelijke meerwaarde staat daarbij centraal. Waar mogelijk leggen we de verbinding met de loonvormende keten. De participatiecoaches van de gemeente Berg en Dal

en van WerkBedrijf werken intensief samen om het meest passende resultaat voor de inwoners te verkrijgen.

Maatwerkinterventies

De dienstverlening van WerkBedrijf richt zich altijd op maatwerk; WerkBedrijf doet datgene dat de kandidaat het beste naar duurzaam werk helpt. Onder maatwerk-interventie bieden we vier interventies aan die niet standaard onderdeel zijn van de regionale dienstverlening. Het gaat om extra intensieve vormen van dienstverlening. We willen de consulenten van WerkBedrijf de ruimte te geven te doen wat goed is voor de kandidaat. Daarom beoordelen zij welke van de onderstaande interventies ingezet moeten worden voor de kandidaat. Natuurlijk gebeurt dit in afstemming met de inkomensconsulenten van de gemeenten. De volgende interventies kunnen worden ingezet:

- De Versnelling; kandidaten die dat nodig hebben worden door hun hoge frequentie en intensiteit aan re-integratieactiviteiten in beweging gebracht.
- Samen sterk naar werk; met een intensieve en groepsgewijze en individuele aanpak worden bijstandsgerechtigden richting werk of opleiding geleid.
- Intensieve begeleiding multiproblematiek; een extra intensieve vorm van begeleiding om mensen te helpen stappen naar werk te zetten. Dit gebeurt vaak in afstemming met andere professionals om uitdagingen op andere levensgebieden aan te pakken.

Lokale marktbewerking

Bij lokale marktbewerking kiezen we niet voor een werksoortgerichte aanpak, maar voor een geografische insteek. Het gaat om afspraken over contacten met lokale ondernemers. Dit doen we in overleg met de gemeente.

Financiële afrekening

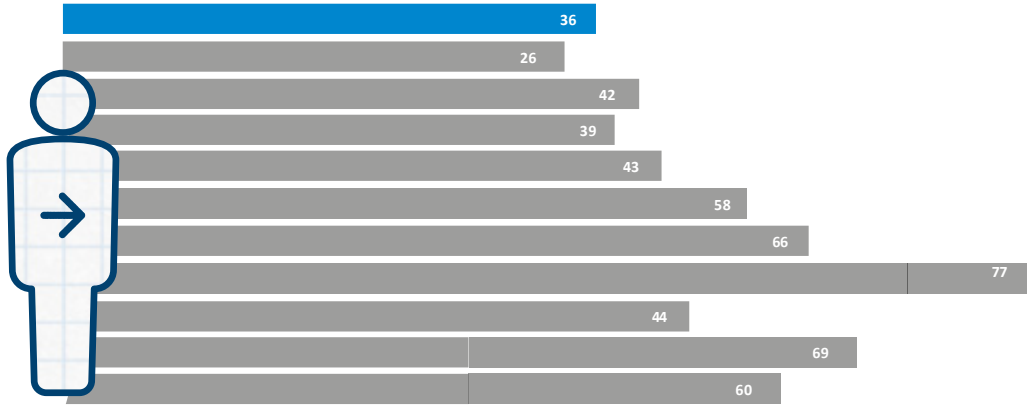
De financiële afrekening over 2024 is als volgt:

Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2023	Budget 2024	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2023	Realisatie 2024	Tbv nieuw beleid 2025	Totaal besteed	Afrekening
SW	0	3.998.399	3.998.399	0	3.735.123	0	3.735.123	263.276
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	708.377	708.377	0	606.022	0	606.022	102.355
Op Weg naar Werk	0	319.192	319.192	0	217.945	0	217.945	101.247
Participatie/WERK	0	1.645.388	1.645.388	0	1.626.821	0	1.626.821	18.567
Vastgoed	0	15.726	15.726	0	10.194	0	10.194	5.532
SW vervoer	0	26.000	26.000	0	0	0	0	26.000
Werkgeversbonus+ en Ontwikkeltraject+	0	61.419	61.419	0	50.063	5.822	55.885	5.534
Automatisering	0	1.165.084	1.165.084	0	1.160.408	0	1.160.408	4.676

Gemeente in beeld: Beuningen

UITSTROOM NAAR WERK

36



▶ gerealiseerd aantal 2024
▶ resultaat 2023

BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

30 (23)

PLAATSINGEN OP WERK

45 (28) **parttime**

28 (20) **jongeren**

4 (12) **55-plussers**

40 (25) **met arbeids-beperking**

6 (8) **statushouders**

28 (37) plaatsing op werk > 28 uur

25 (24) Actief (geweest) binnen Op Weg Naar Werk

60 (57) met arbeids-beperking aan het werk (geweest)

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

Met ingang van 1 juli 2024 geldt een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen gemeenten en WerkBedrijf. Vanaf die datum wordt op basis van de nieuwe DVO invulling gegeven aan de lokale accenten. Over de periode 1 januari 2024 tot 1 juli was de oude DVO nog van kracht. In het verslag hieronder geven we aan waar het de invulling van afspraken op grond van de oude en/of de nieuwe DVO betreft.

Gemeente Beuningen koos ervoor de lokale accenten te richten op de kandidaten die zelfstandig lastig aan het werk komen.

1. Lokale keuzes vastgelegd in de DVO geldig tot 1 juli 2024

De gemeente Beuningen heeft ervoor gekozen haar lokale aandeel als volgt in te vullen:

Lokale arbeidsbemiddeling (5 dagdelen)

WerkBedrijf zorgt dat medewerkers regelmatig zijn of haar werkzaamheden verrichtten op het gemeentehuis (afdeling Inkomen) en beschikbaar zijn voor afstemming met klantmanagers Inkomen over kandidaten. Intakes werden door een medewerker van WerkBedrijf op locatie afgenomen. De bedrijfsdienstverleners zijn naar behoefte van de klantmanagers fysiek aanwezig geweest. Ook is vanuit WerkBedrijf een commercieel manager betrokken die afstemde over bedrijfsbezoeken, acquisitie en ontwikkeling op de arbeidsmarkt.

Zorgjongeren (12 jongeren)

WerkBedrijf begeleidt jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen vaak in potentie (betaald) werken, maar er zijn nog problemen die eerst opgelost moeten worden. De zorgjongerenconsulent van WerkBedrijf ondersteunt en begeleid de jongere om deze problemen aan te pakken en stappen te zitten richting werk. Als het nodig is zetten we een maatwerkbudget in. Dit alles gebeurt in samenwerking met zorginstellingen en sociaal (wijk)teams. Deze keuze is beschikbaar voor 2024, vanaf 2025 wordt dit opgenomen in de regionale dienstverlening. In 2024 ontvingen 18 zorgjongeren van gemeente Beuningen deze dienstverlening. Er zijn 2 zorgjongeren geplaatst naar werk.

Doe je mee

Doe je mee is eind 2022 gestart in gemeente Beuningen voor inwoners met een Participatiewet uitkering die niet goed in beeld zijn bij de gemeente. Het 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.

In november 2024 is Doe je Mee afgrond. In totaal hebben 155 inwoners van de gemeente Beuningen hun gesprekken bij Doe je mee afgerond. Daarvan zijn 8 personen aangemeld bij WerkBedrijf. Vanuit Doe je mee zijn 19 personen aangemeld bij de participatiecoach. In totaal zijn 128 personen teruggemeld naar de gemeente. In 39 gevallen gebeurde dat vanwege een lopend zorgtraject. Bij 15 personen is er geconstateerd dat er eerst nog iets geregeld worden op het gebied van zorg. De 74 overige personen zijn teruggemeld om andere redenen, bijvoorbeeld omdat ze nu nog geen stappen kunnen zetten in verband met kortdurende zorg, of omdat ze al maximaal participeren.

2. Lokale keuzes vastgelegd in zowel de oude als de nieuwe DVO

Doelgroepbenadering

Bij de doelgroepbenadering spreken de gemeente en WerkBedrijf een groep kandidaten af voor een extra screening op de bemiddelbaarheid, waarna een vervolgtraject wordt ingezet naar werk (op termijn). Omdat het afbakenen van een groep met vergelijkbare kenmerken in de praktijk lastig bleek, heeft de gemeente Beuningen aan WerkBedrijf gevraagd om in 2024 meer ABC-metingen uit te voeren. Dit is een diagnose-instrument waarmee de motivatie en belastbaarheid voor werk in kaart wordt gebracht. We spraken af om in de eerste helft van 2024 20 ABC-metingen uit te voeren onder de kandidaten die in de dienstverlening van WerkBedrijf zitten. De resultaten waren uiteenlopend; van kandidaten die al aan het werk zijn tot kandidaten die teruggemeld worden bij de gemeente. Eind 2024 zijn we gestart met een aangepaste werkwijze. Voor iedere inwoner die nieuw instroomt in de Participatiewet-uitkering van de gemeente Beuningen wordt zo snel mogelijk op locatie een ABC-meting ingezet, voorafgaand aan de aanmelding bij WerkBedrijf. Dit zodat gericht de meest passende vervolgstap bepaald kan worden. WerkBedrijf zorgt ervoor dat de meting op locatie in Beuningen uitgevoerd kan worden en dat de uitkomst wordt besproken in een driegesprek met de klant, medewerker van de gemeente en medewerker van WerkBedrijf. Voor 2 klanten is deze werkwijze toegepast. De werkwijze wordt voortgezet in 2025.

3. Lokale keuzes vastgelegd in de DVO geldig vanaf 1 juli 2024

Participatiecoaching (ca. 1,0 fte)

De participatiecoach verricht diens werkzaamheden vooral op locatie in een gemeente. De focus van de participatiecoach zit op de niet-loonvormende activering, als mogelijke stap op termijn richting loonvormende activering. Een participatiecoach helpt mensen die een Participatiewet-uitkering ontvangen met bijvoorbeeld een stap richting vrijwilligerswerk, de sportclub of een cursus of opleiding. De focus ligt op het activeren van kandidaten, zodat zij meer zelfredzaam worden en zodat hun eigenwaarde groeit. Individuele en maatschappelijke meerwaarde staat daarbij centraal. De participatiecoaches van de gemeente Beuningen en van WerkBedrijf werken intensief samen om het meest passende resultaat voor de inwoners te verkrijgen.

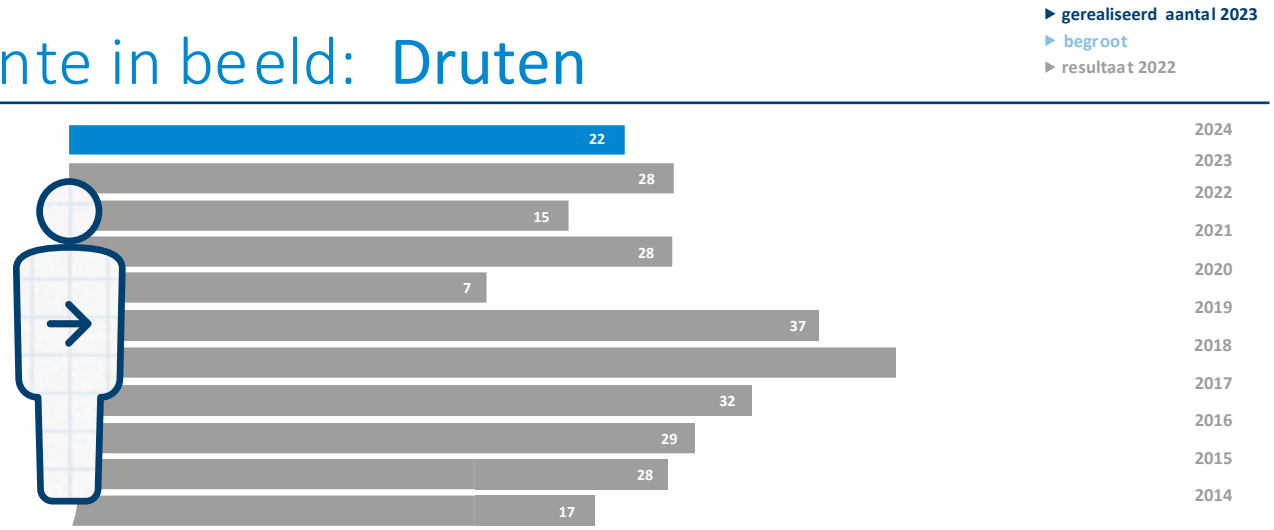
Door wekelijkse afstemming op locatie tussen de participatiecoaches, klantmanagers en de bedrijfsdienstverlener en intakeconsulent van WerkBedrijf, wordt samenwerking gezocht om maatwerk te kunnen leveren aan de kandidaat. Bijvoorbeeld wanneer deze naast het traject participatiecoaching ook een aantal uur per week kan werken.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over 2024 is als volgt:

Bedragen in € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2023	Budget 2024	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2023	Realisatie 2024	Tbv nieuw beleid 2025	Totaal besteed	Afrekening
SW	0	2.868.872	2.868.872	0	2.841.216	0	2.841.216	27.656
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	661.323	661.323	0	469.656	0	469.656	191.667
Op Weg naar Werk	0	325.000	325.000	0	261.749	0	261.749	63.251
Participatie/WERK	0	644.385	644.385	0	637.114	0	637.114	7.271
Vastgoed	0	11.283	11.283	0	7.315	0	7.315	3.968
SW vervoer	0	18.000	18.000	0	0	0	0	18.000
Werkgeversbonus+ en Ontwikkeltraject+	0	23.742	23.742	0	19.352	2.250	21.602	2.140
Automatisering	0	1.246.118	1.246.118	0	1.241.117	0	1.241.117	5.001

Gemeente in beeld: Druten



UITSTROOM NAAR WERK

22

BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

17 (24)

PLAATSINGEN OP WERK

29 (37) **parttime**

24 (27) **jongeren**

3 (10) **55-plussers**

35 (25) **met arbeids-beperking**

5 (8) **statushouders**

26 (25) plaatsing op werk > 28 uur

14 (21) Actief (geweest) binnen Op Weg Naar Werk

59 (54) met arbeids-beperking aan het werk (geweest)

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

Met ingang van 1 juli 2024 geldt een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen gemeenten en WerkBedrijf. Vanaf die datum wordt op basis van de nieuwe DVO invulling gegeven aan de lokale accenten. Over de periode 1 januari 2024 tot 1 juli was de oude DVO nog van kracht. In het verslag hieronder geven we aan waar het de invulling van afspraken op grond van de oude en/of de nieuwe DVO betreft.

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.

1. Lokale keuzes vastgelegd in de DVO geldig tot 1 juli 2024

Wijkgericht beheer

WerkBedrijf regelt onder deze afspraak extra begeleiding voor PW- en SW-kandidaten die actief zijn in het groenbeheer in de gemeente Druten. Druten kiest hier in de nieuwe DVO niet meer voor. WerkBedrijf blijft zorg dragen voor voldoende begeleiding, indien nodig intensief, voor de PW- en SW-kandidaten die actief zijn binnen het groenbeheer in de gemeente Druten.

2. Lokale keuzes vastgelegd in zowel de oude als de nieuwe DVO

Arbeidsbemiddeling op locatie

Het eerste half jaar ging het om twee dagdelen. Het tweede halfjaar om een extra dagdeel, dus wederom twee dagdelen. Een consulent bedrijfsdienstverlening is op locatie aanwezig, om ter plekke bezig te zijn met het matchen van kandidaten aan werkgevers. Verder is deze consulent aanspreekpunt voor de consulenten van de gemeente.

Event

Hier is invulling aan gegeven door het buddy traject. In dit project wordt samen gewerkt met de ondernemers van de Lions. Leden van de Lions treden op al buddy voor een bijstandsgerechtigde die stappen naar activering of werk wil maken. Het doel is dat de ondernemer door coaching en beschikbaar stellen van haar/zijn netwerk de werkzoekende helpt stappen te zetten richting activering. Voor de ondernemer is het nuttig om inzicht te krijgen in de leefwereld van iemand die in de bijstand zit.

Zorgjongeren dienstverlening

Gemeente Druten koos ervoor zorgjongeren dienstverlening in te zetten voor Drutense jongeren. Gemiddeld kwam dit uit op het begeleiden van 5 zorgjongeren. Samen met de consulenten van gemeente Druten, en in afstemming met het buurtteam, hebben we invulling geven aan deze afspraak.

Intensieve lokale aansluiting

Een consulent van WerkBedrijf is aanspreekpunt voor en sluit geregeld aan bij het wijkteam van de gemeente Druten. Binnen dit wijkteam worden verschillende soorten dienstverlening aan inwoners georganiseerd. De consulent van WerkBedrijf draagt zorg voor het inbrengen van kennis en kunde omtrent stappen naar werk. Waar mogelijk wordt hierbij de zorgjongeren dienstverlening ook betrokken.

3. Lokale keuzes vastgelegd in de DVO geldig vanaf 1 juli 2024

Participatiecoaching

Druten kiest voor 0,4 fte participatiecoaching. Dit wordt ingevuld met menskracht van gemeente Druten. De financiële dekking wordt georganiseerd via het werkbudget. Door middel van participatiecoaching zetten bijstandsgerechtigde stappen richting activering, bijvoorbeeld sport, opleiding of vrijwilligerswerk. Indien mogelijk wordt ook gewerkt aan stappen

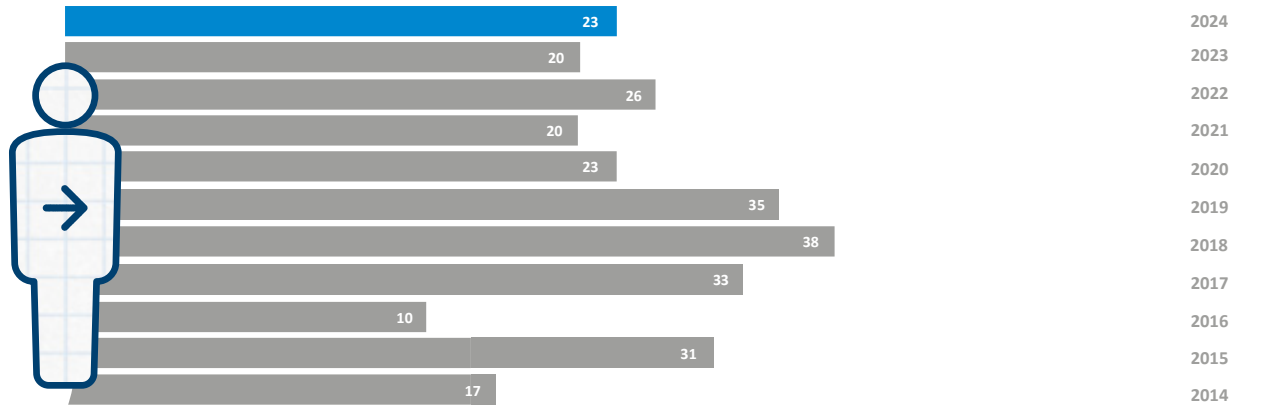
richting loonvormende activering. Een doel is het bij elkaar brengen van de loonvormende en de niet-loonvormende keten.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over 2024 is als volgt:

Bedragen in €1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2023	Budget 2024	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2023	Realisatie 2024	Tbv nieuw beleid 2025	Totaal besteed	Afrekening
SW	0	2.196.194	2.196.194	0	2.043.746	0	2.043.746	152.448
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	447.872	447.872	0	505.760	0	505.760	-57.888
Op Weg naar Werk	0	160.860	160.860	0	140.246	0	140.246	20.614
Participatie/WERK	0	508.381	508.381	0	502.644	0	502.644	5.737
Vastgoed	0	8.638	8.638	0	5.599	0	5.599	3.039
SW vervoer	0	14.000	14.000	0	0	0	0	14.000
Werkgeversbonus+ en Ontwikkeltraject+	0	19.097	19.097	0	15.566	1.810	17.376	1.721
Automatisering	0	631.709	631.709	0	629.174	0	629.174	2.535

Gemeente in beeld: Heumen



UITSTROOM NAAR WERK

23

BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

7 (24)

PLAATSINGEN OP WERK

18 (12) parttime

8 (7) jongeren

2 (4) 55-plussers

14 (14) met arbeids-beperking

11 (10) statushouders

14 (23) plaatsing op werk > 28 uur

16 (14) Actief (geweest) binnen Op Weg Naar Werk

35 (32) met arbeids-beperking aan het werk (geweest)

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

Met ingang van 1 juli 2024 geldt een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen gemeenten en WerkBedrijf. Vanaf die datum wordt op basis van de nieuwe DVO invulling gegeven aan de lokale accenten. Over de periode 1 januari 2024 tot 1 juli was de oude DVO nog van kracht. In het verslag hieronder geven we aan waar het de invulling van afspraken op grond van de oude en/of de nieuwe DVO betreft.

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.

1. Lokale keuzes vastgelegd in de DVO geldig tot 1 juli 2024

Arbeidsbemiddeling op locatie (1 dagdeel)

WerkBedrijf biedt haar 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 de 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.

Doelgroepbenadering (20 kandidaten)

Bij de doelgroepbenadering spreken WerkBedrijf en de gemeente een doelgroep kandidaten af voor een screening op de bemiddelbaarheid en het uitvoeren van een vervolgtraject naar werk (op termijn). Er is voor gekozen om in de doelgroepbenadering 20 kandidaten uit het zogenaamde 'granieten bestand' op te roepen. Dit zijn kandidaten die langdurig een uitkering ontvangen en die langere tijd niet gezien zijn door de participatiecoaches. Deze 20 kandidaten zouden geselecteerd worden door de participatiecoaches van de gemeente waarna de consulent van WerkBedrijf de intakes uitvoert. De participatiecoaches hebben eind 2024 kandidaten geselecteerd zodat we invulling kunnen gaan geven aan deze afspraak.

Events en lokale marktbewerking (1 event)

Werk vinden is niet voor iedereen vanzelfsprekend. In het buddyproject in Heumen koppelen we Heumense ondernemers in duo's aan werkzoekenden die onder de Participatiewet vallen. Zij hebben zich gedurende drie maanden ingezet om de kansen van de werkzoekende op de arbeidsmarkt te vergroten. En met succes, zo bleek in april tijdens de afronding van het project. We zijn in overleg met de gemeente om opvolging te geven aan dit buddy-project.

2. Lokale keuzes vastgelegd in zowel de oude als de nieuwe DVO

Zorgjongeren (19 jongeren)

WerkBedrijf begeleidt jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen in potentie (betaald) werken, maar daarvoor moeten eerst problemen 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 2024 zijn er 19 zorgjongeren uit de gemeente Heumen door ons begeleid. Er zijn 3 trajecten afgesloten vanwege plaatsing naar werk.

3. Lokale keuzes vastgelegd in de DVO geldig vanaf 1 juli 2024

Participatiecoaching (ca. 0,8 fte via menskracht WBRN)

De participatiecoach verricht diens werkzaamheden vooral op locatie in een gemeente. De focus van de participatiecoach zit op de niet-loonvormende activering, als mogelijke stap op termijn richting loonvormende activering. Een participatiecoach helpt mensen die een Participatiewet-uitkering ontvangen met bijvoorbeeld een stap richting vrijwilligerswerk, de sportclub of een cursus of opleiding. De focus ligt op het activeren van kandidaten, zodat zij meer zelfredzaam worden en zodat hun eigenwaarde groeit. Individuele en maatschappelijke meerwaarde staat daarbij centraal. Waar mogelijk leggen we de verbinding met de loonvormende keten.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over 2024 is als volgt:

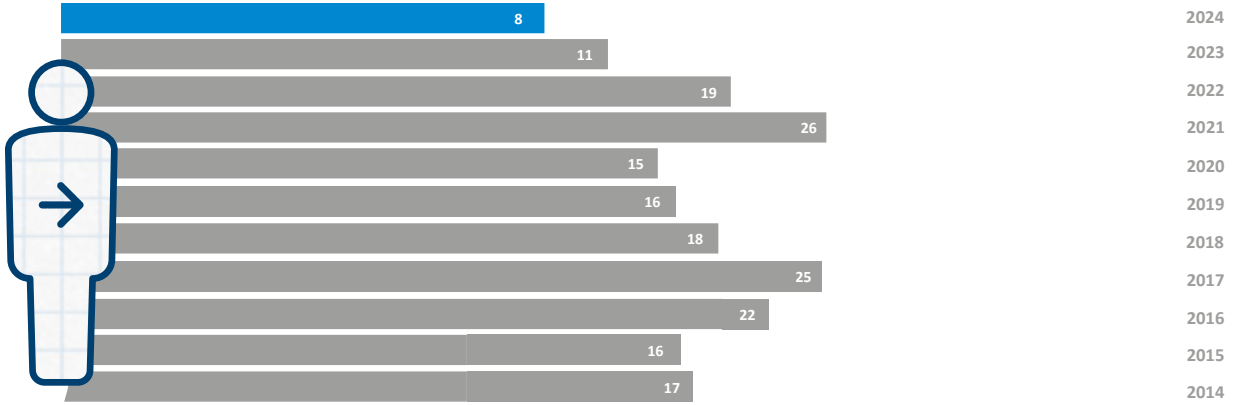
Bedragen * € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2023	Budget 2024	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2023	Realisatie 2024	Tbv nieuw beleid 2025	Totaal besteed	Afrekening
SW	0	1.219.463	1.219.463	0	1.212.895	0	1.212.895	6.568
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	255.000	255.000	0	335.098	0	335.098	-80.098
Op Weg naar Werk	0	140.000	140.000	0	89.580	0	89.580	50.420
Participatie/WERK	0	409.250	409.250	0	404.632	0	404.632	4.618
Vastgoed	0	4.796	4.796	0	3.109	0	3.109	1.687
SW vervoer	0	8.000	8.000	0	0	0	0	8.000
Werkgeversbonus+ en Ontwikkeltraject+	0	14.968	14.968	0	12.200	1.419	13.619	1.349
Automatisering	0	723.453	723.453	0	720.550	0	720.550	2.903

Gemeente in beeld: Mook en Middelaar

▶ gerealiseerd aantal 2024
▶ resultaat 2023

UITSTROOM NAAR WERK

8



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

4 (6)

PLAATSINGEN OP WERK

9 (6) **parttime**

6 (2) **jongeren**

1 (1) **55-plussers**

9 (5) **met arbeids-beperking**

6 (2) **statushouders**

7 (3) plaatsing op werk > 28 uur

9 (7) Actief (geweest) binnen Op Weg Naar Werk

14 (11) met arbeids-beperking aan het werk (geweest)

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

Met ingang van 1 juli 2024 geldt een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen gemeenten en WerkBedrijf. Vanaf die datum wordt op basis van de nieuwe DVO invulling gegeven aan de lokale accenten. Over de periode 1 januari 2024 tot 1 juli was de oude DVO nog van kracht. In het verslag hieronder geven we aan waar het de invulling van afspraken op grond van de oude en/of de nieuwe DVO betreft.

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.

1. Lokale keuzes vastgelegd in de DVO geldig tot 1 juli 2024

Lokale arbeidsbemiddeling (1 dagdeel)

WerkBedrijf biedt de dienstverlening ook lokaal aan. 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 en intakes van kandidaten vinden plaats op een locatie binnen de gemeente. Consulenten van WerkBedrijf zijn regelmatig op locatie aanwezig om vragen van afdeling Inkomen te beantwoorden en af te stemmen over kandidaten die bij ons een traject volgen. In onderling overleg wordt de caseload doorgenomen en actie ondernomen daar waar nodig. Vanaf 1 juli 2024 is de lokale dienstverlening een onderdeel van de regionale dienstverlening.

2. Lokale keuzes vastgelegd in zowel de oude als de nieuwe DVO

Doelgroepbenadering (5 kandidaten tot 1 juli 2024, 5 kandidaten na 1 juli 2024)

Bij de doelgroep benadering spreken WerkBedrijf en gemeente een doelgroep kandidaten af voor een screening op de bemiddelbaarheid en het uitvoeren van een vervolgtraject naar werk (op termijn). Voorbeelden van categorieën zijn parttime werkenden, statushouders, specifieke werkkans, alleenstaande ouders. Gemeente Mook en Middelaar heeft er voor gekozen om statushouders die nieuw instromen in de gemeente sneller richting werk te bemiddelen. De insteek is om kandidaten te begeleiden en te laten participeren. Daar waar mogelijk begeleiden de consulenten richting betaald werk maar ook onbetaald werk of arbeidsmatige dagbesteding kan een uitkomst zijn. Afgelopen jaar zijn er 6 statushouders aangemeld. Eén kandidaat is gestart in een betaalde baan, de andere kandidaten zijn nog in bemiddeling en daar waar nodig zijn extra interventies ingezet.

3. Lokale keuzes vastgelegd in de DVO geldig vanaf 1 juli 2024

Participatiecoaching (ca. 0,1 fte, via menskracht WBRN)

De participatiecoach verricht diens werkzaamheden vooral op locatie in een gemeente. De focus van de participatiecoach zit op de niet-loonvormende activering, als mogelijke stap op termijn richting loonvormende activering. Een participatiecoach helpt mensen die een Participatiewet-uitkering ontvangen met bijvoorbeeld een stap richting vrijwilligerswerk, de sportclub of een cursus of opleiding. De focus ligt op het activeren van kandidaten, zodat zij meer zelfredzaam worden en zodat hun eigenwaarde groeit. Individuele en maatschappelijke meerwaarde staat daarbij centraal. Waar mogelijk leggen we de verbinding met de loonvormende keten. Vanaf 1 juli 2024 is één van de particiapatiecoaches van WerkBedrijf 1x per 2 weken op locatie aanwezig. Het afgelopen half jaar heeft in het teken gestaan om de werkwijze van gemeente en WerkBedrijf rondom participatiecoaching goed vorm te geven. De eerste contacten met welzijnsorganisaties zijn gelegd en de eerste intakes zijn gevoerd. De

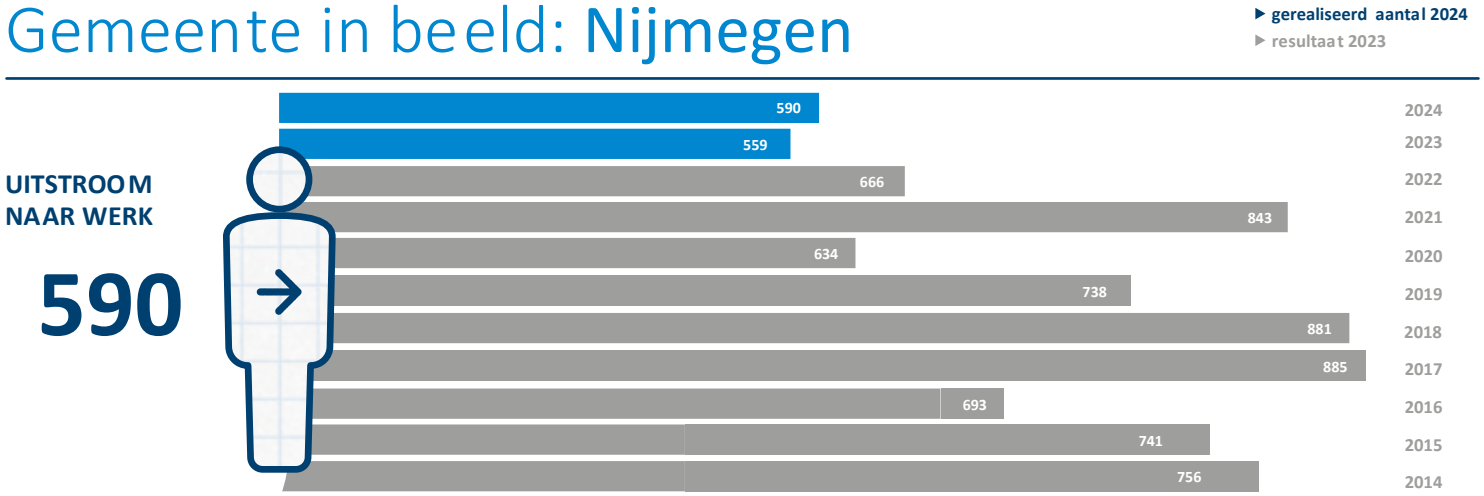
participatiecoach werkt hierin nauw samen met de inkomensconsulenten van de gemeente Mook en Middelaar.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over 2024 is als volgt:

Bedragen * € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2023	Budget 2024	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2023	Realisatie 2024	Tbv nieuw beleid 2025	Totaal besteed	Afrekening
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	153.455	153.455	0	101.023	0	101.023	52.432
Op Weg naar Werk	0	70.000	70.000	0	80.946	0	80.946	-10.946
Participatie/WERK	0	118.883	118.883	0	117.541	0	117.541	1.342
Werkgeversbonus+ en Ontwikkeltraject+	0	4.645	4.645	0	3.786	440	4.226	419
Automatisering	0	368.579	368.579	0	367.100	0	367.100	1.479

Gemeente in beeld: Nijmegen



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

351 (485)

PLAATSINGEN OP WERK

616 (520) parttime

387 (318) jongeren

80 (83) 55-plussers

342 (296) met arbeidsbeperking

54 (58) statushouders

494 (485) plaatsing op werk > 28 uur

291 (290) Actief (geweest) binnen Op Weg Naar Werk

604 (544) met arbeidsbeperking aan het werk (geweest)

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

Met ingang van 1 juli 2024 geldt een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen gemeenten en WerkBedrijf. Vanaf die datum wordt op basis van de nieuwe DVO invulling gegeven aan de lokale accenten. Over de periode 1 januari 2024 tot 1 juli was de oude DVO nog van kracht. In het verslag hieronder geven we aan waar het de invulling van afspraken op grond van de oude en/of de nieuwe DVO betreft.

Middels de lokale dienstverlening zet de gemeente Nijmegen extra in op de prioritaire doelgroepen 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.

1. Lokale keuzes vastgelegd in de DVO geldig tot 1 juli 2024

Lokale aansluiting bij buurtteams (10 dagdelen)

WerkBedrijf werkt samen met de buurtteams en regieteams in Nijmegen. Op die manier zorgen we er voor 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.

Doelgroepbenadering (540 kandidaten)

We kijken samen met gemeente Nijmegen naar parttime werkenden, ouderen en langdurig werklozen. Gescreend wordt of een traject bij WerkBedrijf passend is, en welke (intensieve) dienstverlening hen helpt stappen richting werk te zetten. Er is een specifiek project dat zicht richt op kandidaten met parttime inkomsten. Dit heeft in 2024 tot 39 plaatsingen geleid.

Samen sterk naar werk (150 kandidaten)

Met een intensieve groepsgewijze en individuele aanpak bijstandsgerechtigden richting werk of opleiding leiden. De aanpak bouwt voort op de ervaringen met de Nijmeegse proef met de bijstand. Deze aanpak is vooral geschikt voor mensen die het moeilijk vinden om zelf tot actie over te gaan. Tijdens de training vragen we van deelnemers intensief op zichzelf te reflecteren. In 2024 zijn 12 Nijmeegse kandidaten gestart met Samen sterk naar werk.

De Versnelling (33 kandidaten)

De Versnelling is een 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 2024 zijn 29 Nijmeegse kandidaten gestart met De Versnelling.

2. Lokale keuzes vastgelegd in zowel de oude als de nieuwe DVO

Zorgjongeren (159 op basis van de oude DVO, 138 op basis van de nieuwe DVO)

WerkBedrijf begeleidt jongeren met problemen op meerdere leefgebieden (bijvoorbeeld dakloos, psychische problematiek, verslaving, schulden) richting werk. De jongeren kunnen vaak in potentie (betaald) werken, maar er zijn nog problemen die eerst opgelost moeten worden. De zorgjongerenconsulent van WerkBedrijf ondersteunt en begeleidt de jongere om deze problemen aan te pakken en stappen te zitten richting werk. Als het nodig is zetten we een maatwerkbudget in. Dit alles gebeurt in samenwerking met zorginstellingen en sociaal (wijk)teams. Deze keuze is beschikbaar voor 2024, vanaf 2025 wordt dit opgenomen in de regionale dienstverlening. In 2024 ontvingen in totaal 280 zorgjongeren van gemeente Nijmegen deze vorm van dienstverlening. Er zijn 32 zorgjongeren uitgestroomd naar werk.

Organiseren events

We organiseren events voor Nijmeegse kandidaten en ondernemers. In februari vond De grote generatieshow plaats. De krapte op de arbeidsmarkt en de hoge vergrijzing dwingen ons na te denken over wat vijf generaties op de werkvloer betekent. In juni was er een banenmarkt in de Goffert waar ruim 90 werkzoekenden onder begeleiding van een consulent kennis gemaakt hebben met verschillende organisaties uit de regio. In oktober organiseerden we een banenmarkt in samenwerking met UWV en in november organiseerden we ons jaarlijks ondernemersevent 'Anders kijken naar talent'. Ook organiseerden we een rondetafelgesprek over 'Open Hiring' en een netwerkbijeenkomst voor statushouders.

3. Lokale keuzes vastgelegd in de DVO geldig vanaf 1 juli 2024

Extra arbeidsbemiddeling op locatie

We vinden het van groot belang dat we zichtbaar en aanwezig zijn bij de deelnemende gemeenten. Daarom is een onderdeel van de regionale dienstverlening dat in iedere gemeente ongeveer een dagdeel per week een medewerker aanwezig is voor arbeidsbemiddeling op locatie. Deze medewerker is het eerste aanspreekpunt voor de gemeente. Dit geldt ook als de medewerker niet op locatie aanwezig is, maar elders. Daarnaast is het mogelijk om extra dagdelen te organiseren via de lokale keuzekaart. WerkBedrijf organiseert dan dat er extra inzet gepleegd wordt op arbeidsbemiddeling op locatie. De betreffende medewerkers kunnen ook benaderd worden als het wenselijk is dat een medewerker van WerkBedrijf bij een bedrijfsbezoek van een wethouder aansluit (of omgekeerd). De inzet is primair gericht op zichtbaarheid, samenwerking en lokale dienstverlening aan kandidaat en ondernemer. Iedere week is er op twee dagdelen een consulent van WerkBedrijf aanwezig op de werkvloer in de gemeente Nijmegen.

Intensieve aansluiting Buurtteams

WerkBedrijf stelt een medewerker beschikbaar die regelmatig zijn of haar werkzaamheden verricht bij een sociaal (wijk)team (hieronder verstaan we ook: buurtteams, kernteam of interdisciplinair team). Deze medewerker is voor de uitvoering van arbeidsbemiddeling het eerste aanspreekpunt voor dat sociaal (wijk) team bij vragen over arbeidsbemiddeling. Er wordt samengewerkt op basis van een vertrouwensrelatie en altijd met als doel maatschappelijke meerwaarde te creëren voor onze inwoners. De laagdrempeligheid en korte communicatielijnen tussen sociaal (wijk)team, WerkBedrijf en bijvoorbeeld schuldhulpverlening of andere lokale organisaties c.q. dienstverlening maken het mogelijk om met name kandidaten met problemen op meerdere leefgebieden de juiste ondersteuning te bieden en hen zo snel dit mogelijk is richting werk te leiden.

65 Maatwerkinterventies

De dienstverlening van WerkBedrijf richt zich altijd op maatwerk; WerkBedrijf doet datgene dat de kandidaat het beste naar duurzaam werk helpt. Onder maatwerk-interventie bieden we vier interventies aan die niet standaard onderdeel zijn van de regionale dienstverlening. Het gaat om extra intensieve vormen van dienstverlening. We willen de consulenten van WerkBedrijf de ruimte te geven te doen wat goed is voor de kandidaat. Daarom beoordelen zij welke van de onderstaande interventies ingezet moeten worden voor de kandidaat. Natuurlijk gebeurt dit in afstemming met de inkomensconsulenten van de gemeenten.

De volgende interventies kunnen worden ingezet:

- De Versnelling; kandidaten die dat nodig hebben worden door hun hoge frequentie en intensiteit aan re-integratieactiviteiten in beweging gebracht.

- Samen sterk naar werk; met een intensieve en groepsgewijze en individuele aanpak worden bijstandsgerechtigden richting werk of opleiding geleid.
- Intensieve begeleiding multiproblematiek; een extra intensieve vorm van begeleiding om mensen te helpen stappen naar werk te zetten. Dit gebeurt vaak in afstemming met andere professionals om uitdagingen op andere levensgebieden aan te pakken.

  De Versnelling is 47 keer ingezet. Samen sterk naar werk is 29 keer ingezet.

Kwartiermaker Economisch Collectief Nijmegen
De kwartiermaker stemt periodiek af met de wethouder economische zaken.

Meerwerk
We zetten voor Nijmegen als meerwerk een consulent in voor werkzaamheden in het project nazorg van de afdeling Veiligheid. In dit team wordt intensief samengewerkt. Inzet is om ex-gedetineerden te bemiddelen naar werk.

Doe je mee
Doe je mee is in november 2021 gestart voor inwoners met een Participatiewet uitkering die niet goed in beeld zijn bij de gemeente Nijmegen. Het 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 ondersteuning en gezondheid. Op basis van de gesprekken kijken we naar wat een passend individueel vervolg is. In november 2024 heeft de gemeente Nijmegen besloten om het project nog voor een paar maanden te verlengen tot en met januari 2025.

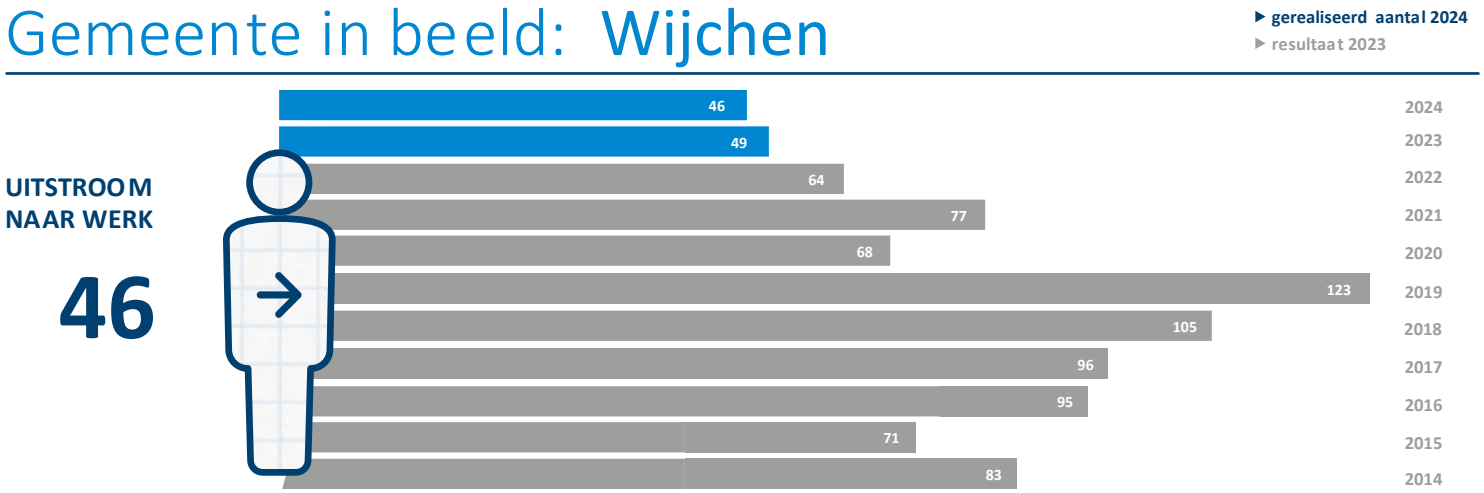
In 2024 hebben 990 inwoners van de gemeente Nijmegen hun gesprekken bij Doe je mee afgerond. Daarvan zijn in totaal 27 personen aangemeld bij WerkBedrijf. Vanuit Doe je mee zijn 107 personen aangemeld bij de participatiecoach. In totaal zijn in 2024 861 personen teruggemeld naar de gemeente. In 357 gevallen gebeurde dat vanwege een lopend zorgtraject. Bij 20 personen is er geconstateerd dat er eerst nog iets geregeld worden op het gebied van zorg. De 484 overige personen zijn teruggemeld om andere redenen, bijvoorbeeld omdat ze nu nog geen stappen kunnen zetten in verband met kortdurende zorg, of omdat ze al maximaal participeren.

Financiële afrekening

De financiële afrekening 2024 is als volgt:

Bedragen * € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2023	Budget 2024	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2023	Realisatie 2024	Tbv nieuw beleid 2025	Totaal besteed	Afrekening
SW	0	22.976.898	22.976.898	0	22.210.442	0	22.210.442	766.456
Perspectief op Werk	0	145.789	145.789	0	145.789	0	145.789	0
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	4.849.467	4.849.467	0	4.555.918	0	4.555.918	293.549
Op Weg naar Werk	0	1.941.583	1.941.583	0	1.847.660	0	1.847.660	93.923
Participatie/WERK	0	16.739.878	16.739.878	0	16.829.980	0	16.829.980	-90.102
Vastgoed	0	90.368	90.368	0	58.583	0	58.583	31.785
SW vervoer	0	149.000	149.000	0	0	0	0	149.000
Werkgeversbonus+ en Ontwikkeltraject+	0	625.548	625.548	0	509.884	59.294	569.178	56.370
WIW-ID	0	300.000	300.000	0	308.545	0	308.545	-8.545
Automatisering	0	9.516.674	9.516.674	0	9.478.479	0	9.478.479	38.195
Applicatiebeheer	0	3.372.351	3.372.351	0	3.317.329	0	3.317.329	55.022

Gemeente in beeld: Wijchen



BEGELEID BIJ WERKEN MET BEHOUD VAN UITKERING

52 (46)

PLAATSINGEN OP WERK

66 (68) parttime

42 (39) jongeren

15 (13) 55-plussers

48 (34) met arbeids-beperking

23 (13) statushouders

49 (42) plaatsing op werk > 28 uur

32 (31) Actief (geweest) binnen Op Weg Naar Werk

86 (87) met arbeids-beperking aan het werk (geweest)

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

Met ingang van 1 juli 2024 geldt een nieuwe dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen gemeenten en WerkBedrijf. Vanaf die datum wordt op basis van de nieuwe DVO invulling gegeven aan de lokale accenten. Over de periode 1 januari 2024 tot 1 juli was de oude DVO nog van kracht. In het verslag hieronder geven we aan waar het de invulling van afspraken op grond van de oude en/of de nieuwe DVO betreft.

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

1. Lokale keuzes vastgelegd in zowel de oude als de nieuwe DVO

Lokale arbeidsbemiddeling

In Wijchen is het hele jaar invulling gegeven aan vier dagdelen arbeidsbemiddeling op locatie. Consulenten van WerkBedrijf zijn aanwezig om ter plaatse kandidaten te matchen aan werkgevers. Daarnaast zijn deze consulenten voor consulenten van gemeente Wijchen eerste aanspreekpunt voor zaken die WerkBedrijf betreffen. Door bij elkaar op locatie te werken, zijn de lijntjes kort en kunnen we de integrale dienstverlening aan inwoners goed vormgeven.

Intensieve lokale aansluiting

Een consulent van WerkBedrijf sluit aan bij en is aanspreekpunt voor het wijkteam van gemeente Wijchen. In dit team komen verschillende vormen van dienstverlening aan inwoners samen. De consulent van WerkBedrijf zorgt voor de inbreng van kennis en kunde op het gebied van activering naar werk. Indien mogelijk wordt hierbij de link gelegd naar de zorgjongeren dienstverlening.

De Versnelling / Samen Sterk naar Werk / Maatwerkinterventie

Wijchen kiest ervoor om voor haar inwoners extra intensieve interventies te organiseren. Deze zijn een plus op de reguliere regionale dienstverlening. In 2024 hebben we hier invulling aan gegeven met de inzet van 14 trajecten Samen Sterk naar Werk en 4 keer inzet van de Versnelling.

Zorgjongeren dienstverlening

Gemeente Wijchen kiest ervoor om extra intensieve dienstverlening te organiseren voor jongeren die te maken hebben met multiproblematiek. Zorgjongeren consulenten van WerkBedrijf geven invulling hieraan, in afstemming met inkomensconsulenten, en waar mogelijk met het wijkteam.

Event en marktbewerking

We hebben dit jaar voor Wijchen de banenmarkt georganiseerd. Belangrijkste partner hierbij was 't Werkt Wijchen. Het was een succesvol event waarbij allerhande werkgevers aanwezig waren en deze werd bezocht door veel werkzoekenden. Ook hebben we door middel van marktbewerking gekeken bij welke werkgevers in Wijchen we nog extra kansen kunnen realiseren voor Wijchense kandidaten.

2. Lokale keuzes vastgelegd in de DVO geldig vanaf 1 juli 2024

Participatiecoaching

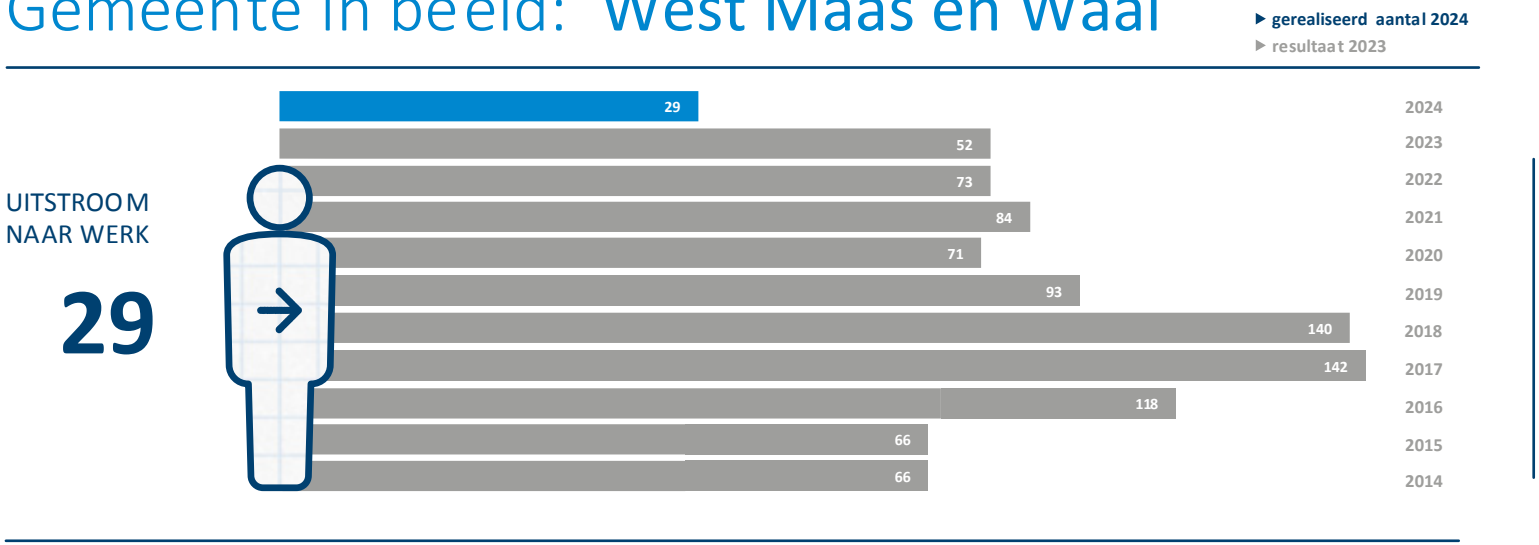
Gemeente Wijchen heeft ervoor gekozen via de lokale keuzekaart participatiecoaching te organiseren. Dit wordt ingevuld met menskracht van de gemeente Wijchen. Bijstandsgerechtigden worden geactiveerd, bijvoorbeeld richting sport, opleiding of vrijwilligerswerk. Indien mogelijk wordt ook gekeken of er in de toekomst stappen richting werk te maken zijn. Het verbinden van de loonvormende en niet-loonvormende keten is hierbij van groot belang.

Financiële afrekening

De financiële afrekening over 2024 is als volgt:

Bedragen * € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2023	Budget 2024	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2023	Realisatie 2024	Tbv nieuw beleid 2025	Totaal besteed	Afrekening
SW	0	4.140.585	4.140.585	0	4.057.820	0	4.057.820	82.765
Wettelijke Loonkostensubsidie	0	750.001	750.001	0	721.772	0	721.772	28.229
Op Weg naar Werk	0	302.198	302.198	0	240.667	0	240.667	61.531
Participatie/WERK	0	1.366.024	1.366.024	0	1.350.609	0	1.350.609	15.415
Vastgoed	0	16.285	16.285	0	10.557	0	10.557	5.728
SW vervoer	0	28.000	28.000	0	0	0	0	28.000
Werkgeversbonus+ en Ontwikkeltraject+	0	50.581	50.581	0	41.228	4.794	46.022	4.559
Automatisering	0	1.631.319	1.631.319	0	1.624.772	0	1.624.772	6.547

Gemeente in beeld: West Maas en Waal



Voor de gemeente West Maas en Waal voert WerkBedrijf de sociale werkvoorziening uit. Vanuit de gemeente hebben 29 SW-medewerkers een dienstverband. De ontwikkelingen binnen de sociale werkvoorziening zijn toegelicht in het onderdeel Jaarverslag, hoofdstuk Sociale werkvoorziening.

Bedragen * € 1	A						B	B-A
	Lopende vpl 2023	Budget 2024	Totaal beschikbaar	Gereal. vpl 2023	Realisatie 2024	Tbv nieuw beleid 2025	Totaal besteed	Afrekening
SW	0	1.130.671	1.130.671	0	1.027.437	0	1.027.437	103.234
SW- vervoer	0	7.000	7.000	0	0	0	0	7.000

Bijlage 2 Verantwoording I-deel deelnemende gemeenten

In het overzicht hiernaast 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	606	0
Beuningen	G2 – 10	470	0
Druten	G2 – 10	506	0
Heumen	G2 – 10	335	0
Mook en Middelaar	G2 – 10	101	0
Nijmegen	G2 – 10	4.556	0
Wijchen	G2 – 10	722	0
Totaal		**7.295**	**0**

Bijlage 3 Overzicht gemeentelijke deelafrekening

Op Weg naar Werk Bedragen in € 1.000	**Budget**	**Besteed**	**Budget-overheveling**	**Betalingsverplichting**	**Totaal dagdelen**	**Aantal kandidaten***
Berg en Dal	319	218	0	101	4.584	31
Beuningen	325	262	0	63	5.579	25
Druten	161	140	0	21	3.024	14
Heumen	140	90	0	50	1.835	16
Mook en Middelaar	70	81	0	-11	1.805	9
Nijmegen	1.942	1.848	0	94	40.483	291
Wijchen	302	241	0	62	5.121	32
Totaal	**3.259**	**2.879**	**0**	**380**	**62.431**	**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.

Wettelijke loonkosten-subsidie Bedragen in € 1.000	**Baten loonkostensubsidie**	**Bestedingen loonkostensubsidie**	**Betalingsverplichting gemeenten**	**Aantal kandidaten* WLKS/FLKS**	**Aantal kandidaten* Nieuw Beschut**
Berg en Dal	708	606	102	75	4
Beuningen	661	470	192	51	4
Druten	448	506	-58	50	9
Heumen	255	335	-80	31	4
Mook en Middelaar	153	101	52	12	1
Nijmegen	4.849	4.556	294	524	30
Wijchen	750	722	28	82	6
Totaal	**7.825**	**7.295**	**530**	**825**	**58**

* 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.

Participatie					
Bedragen in € 1.000	Begroot	Realisatie	Resultaat	ID - en P-banen Nijmegen	Betalings-verplichting
Berg en Dal	1.645	1.627	19	0	19
Beuningen	644	637	7	0	7
Druten	508	503	6	0	6
Heumen	409	405	5	0	5
Mook en Middelaar	119	118	1	0	1
Nijmegen	16.740	16.551	189	-279	-90
Wijchen	1.366	1.351	15	0	15
West Maas en Waal	0	0	0	0	0
Totaal*	**21.432**	**21.190**	**242**	**-279**	**-37**

Sociale werkvoorziening Bedragen in € 1.000	Begroot 2024		Realisatie 2024				Afrekening 2024
	Se	Bijdrage	Se	Bijdrage	Budgetoverheveling	Totaal	
Berg en Dal	108	3.998	101	3.735	0	3.735	263
Beuningen	78	2.869	77	2.841	0	2.841	28
Druten	59	2.196	55	2.044	0	2.044	152
Heumen	33	1.219	33	1.213	0	1.213	7
Nijmegen	614	22.977	599	22.210	0	22.210	766
Wijchen	112	4.141	109	4.058	0	4.058	83
West Maas en Waal	30	1.131	28	1.027	0	1.027	103
Totaal	**1.034**	**38.531**	**1.001**	**37.129**	**0**	**37.129**	**1.402**

ICT Rijk van Nijmegen	Onderdeel Automatisering			Onderdeel Applicatiebeheer		
Bedragen in € 1.000	Begroot 2024	Realisatie 2024	Afrekening 2024	Begroot 2024	Realisatie 2024	Afrekening 2024
Berg en Dal	1.165	1.160	5	0	0	0
Beuningen	1.246	1.241	5	0	0	0
Druten	632	629	3	0	0	0
Heumen	723	721	3	0	0	0
Mook en Middelaar	369	367	1	0	0	0
Nijmegen	9.517	9.478	38	3.372	3.317	55
Wijchen	1.631	1.625	7	0	0	0
Werkbedrijf WBRN	1.328	1.323	5	396	348	48
ODRN	907	903	4	219	218	0
Werkorg. Druten-Wijchen	66	65	0	0	0	0
Totaal	**17.584**	**17.513**	**71**	**3.987**	**3.884**	**104**

Bijlage 4 Verdeling risico-inventarisatie per gemeente

2024 Bedragen in € 1.000	**"Inwoners aantal"**	**"Verdeelsleutel o.b.v. inwonersaantal"**	**"Risico per gemeente"**
Berg en Dal	35.320	11%	467
Beuningen	26.568	8%	351
Druten	19.518	6%	258
Heumen	16.795	5%	222
Mook en Middelaar	7.998	2%	106
Nijmegen	182.000	55%	2.403
Wijchen	41.522	13%	548
Totaal	**329.721**	**100%**	**4.355**

Bijlage 5 Consolidatieoverzicht

Baten/ Lasten Bedragen in 1.000			Ongeconsolideerd						Geconsolideerd						Consolidatie					
	Module	Taakveld	Begroting P	Begroting W	Begroting W +T1	Begroting W+ T1+T2	Begroting W+ T1+T2+T4	Realisatie	Begroting P	Begroting W	Begroting W +T1	Begroting W+ T1+T2	Begroting W+ T1+T2+T4	Realisatie	Begroting P	Begroting W	Begroting W +T1	Begroting W+ T1+T2	Begroting W+ T1+T2+T4	Realisatie
B	Applicatiebeheer	0.4 Overhead	4.211	4.328	4.328	4.328	4.430	4.435	4.211	4.328	4.328	4.328	4.430	4.435	0	0	0	0	0	0
		6.5 Arbeidsparticipatie	453	396	396	396	396	317	10	0	0	0	0	-48	443	396	396	396	396	366
	Totaal Applicatiebeheer		**4.664**	**4.724**	**4.724**	**4.724**	**4.826**	**4.752**	**0**	**4.328**	**4.328**	**4.328**	**4.430**	**4.387**	**443**	**396**	**396**	**396**	**396**	**366**
	Automatisering	0.4 Overhead	17.936	18.462	18.462	18.462	19.142	19.321	16.813	17.133	17.133	17.133	17.813	17.778	1.123	1.328	1.328	1.328	1.328	1.542
	Totaal Automatisering		**17.936**	**18.462**	**18.462**	**18.462**	**19.142**	**19.321**	**0**	**17.133**	**17.133**	**17.133**	**17.813**	**17.778**	**1.123**	**1.328**	**1.328**	**1.328**	**1.328**	**1.542**
	Bestuursondersteuning	0.4 Overhead	591	591	591	591	591	538	239	239	239	239	239	340	352	353	353	353	353	198
	Totaal Bestuursondersteuning		**591**	**591**	**591**	**591**	**591**	**538**	**0**	**239**	**239**	**239**	**239**	**340**	**352**	**353**	**353**	**353**	**353**	**198**
	Werkbedrijf SW	0.4 Overhead	0	0	0	3.912	3.912	3.912	0	0	0	3.912	3.912	3.912	0	0	0	0	0	0
		6.4 WSW en beschut werk	47.473	47.692	47.942	44.030	43.780	42.310	46.891	47.111	47.361	43.449	43.199	41.614	581	581	581	581	581	696
	Totaal Werkbedrijf SW		**47.473**	**47.692**	**47.942**	**47.942**	**47.692**	**46.222**		**47.111**	**47.361**	**47.361**	**47.111**	**45.526**	**581**	**581**	**581**	**581**	**581**	**696**
	Werkbedrijf Vastgoed	0.4 Overhead	608	608	608	608	608	644	608	608	608	608	608	644	0	0	0	0	0	0
		6.4 WSW en beschut werk	879	879	879	879	879	777	0	0	0	0	0	0	879	879	879	879	879	777
	Totaal Werkbedrijf Vastgoed		**1.487**	**1.487**	**1.487**	**1.487**	**1.487**	**1.421**	**0**	**608**	**608**	**608**	**608**	**644**	**879**	**879**	**879**	**879**	**879**	**777**
	Werkbedrijf Werk	0.4 Overhead	0	0	0	5.538	5.538	5.538	0	0	0	5.538	5.538	5.538	0	0	0	0	0	0
		6.3 Inkomensregelingen	6.106	8.140	8.140	7.825	7.825	7.295	6.106	7.825	7.825	7.825	7.825	7.295	0	315	315	0	0	0
		6.4 WSW en beschut werk	2.974	3.259	5.529	4.548	3.778	3.287	2.974	3.259	5.529	4.548	3.778	3.287	0	0	0	0	0	0
		6.5 Arbeidsparticipatie	25.565	26.292	24.821	20.579	19.111	19.028	25.565	26.292	24.821	20.579	19.111	19.028	0	0	0	0	0	0
	Totaal Werkbedrijf Werk		**34.645**	**37.690**	**38.490**	**38.490**	**36.252**	**35.148**	**0**	**37.376**	**38.176**	**38.490**	**36.252**	**35.148**	**0**	**315**	**315**	**0**	**0**	**0**
Totaal B			**106.795**	**110.647**	**111.697**	**111.697**	**109.991**	**0**	**0**	**106.794**	**107.844**	**108.159**	**106.453**	**103.823**	**3.378**	**3.853**	**3.853**	**3.538**	**3.538**	**3.578**

Bijlage 5 Consolidatieoverzicht

Lasten Bedragen in 1.000			Ongeconsolideerd						Geconsolideerd						Consolidatie					
	Module	Taakveld	Begroting P	Begroting W	Begroting W +T1	Begroting W+ T1+T2	Begroting W+ T1+T2+T4	Realisatie	Begroting P	Begroting W	Begroting W +T1	Begroting W+ T1+T2	Begroting W+ T1+T2+T4	Realisatie	Begroting P	Begroting W	Begroting W +T1	Begroting W+ T1+T2	Begroting W+ T1+T2+T4	Realisatie
L	Applicatiebeheer	0.4 Overhead	4.211	4.328	4.328	4.328	4.430	4.435	4.196	4.313	4.313	4.313	4.415	4.390	15	15	15	15	15	45
		6.5 Arbeidsparticipatie	453	396	396	396	396	317	453	396	396	396	396	317	0	0	0	0	0	0
	Totaal Applicatiebeheer		**4.664**	**4.724**	**4.724**	**4.724**	**4.826**	**4.752**		**4.709**	**4.709**	**4.709**	**4.811**	**4.708**	**15**	**15**	**15**	**15**	**15**	**45**
	Automatisering	0.4 Overhead	17.936	18.462	18.462	18.462	19.142	19.321	17.936	18.462	18.462	18.462	19.142	19.258	0	0	0	0	0	63
	Totaal Automatisering		**17.936**	**18.462**	**18.462**	**18.462**	**19.142**	**19.321**	**0**	**18.462**	**18.462**	**18.462**	**19.142**	**19.258**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**63**
	Bestuursondersteuning	0.4 Overhead	591	591	591	591	591	538	591	591	591	591	591	538	0	0	0	0	0	0
	Totaal Bestuursondersteuning		**591**	**591**	**591**	**591**	**591**	**538**		**591**	**591**	**591**	**591**	**538**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Werkbedrijf SW	0.4 Overhead	3.812	3.912	3.912	3.912	3.912	3.854	3.204	3.221	3.221	3.221	3.221	3.260	608	691	691	691	691	594
		6.4 WSW en beschut werk	43.660	43.780	44.030	44.030	43.780	42.368	42.760	42.879	43.129	43.129	42.879	41.545	901	901	901	901	901	823
	Totaal Werkbedrijf SW		**47.473**	**47.692**	**47.942**	**47.942**	**47.692**	**46.222**		**46.101**	**46.351**	**46.351**	**46.101**	**44.805**	**1.509**	**1.591**	**1.591**	**1.591**	**1.591**	**1.417**
	Werkbedrijf Vastgoed	0.4 Overhead	638	638	638	638	638	601	638	638	638	638	638	601	0	0	0	0	0	0
		6.4 WSW en beschut werk	849	849	849	849	849	820	849	849	849	849	849	820	0	0	0	0	0	0
	Totaal Werkbedrijf Vastgoed		**1.487**	**1.487**	**1.487**	**1.487**	**1.487**	**1.421**	**0**	**1.487**	**1.487**	**1.487**	**1.487**	**1.421**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Werkbedrijf Werk	0.4 Overhead	5.326	5.538	5.538	5.538	5.538	5.706	4.722	4.812	4.812	4.812	4.812	4.984	603	727	727	727	727	722
		6.3 Inkomensregelingen	6.106	7.825	7.825	7.825	7.825	7.295	6.106	7.825	7.825	7.825	7.825	7.295	0	0	0	0	0	0
		6.4 WSW en beschut werk	2.974	3.259	3.846	4.528	3.808	3.337	2.974	3.259	3.846	4.528	3.808	3.337	0	0	0	0	0	0
		6.5 Arbeidsparticipatie	20.239	21.068	21.281	20.599	19.081	18.810	18.988	19.548	19.762	19.394	17.876	17.478	1.251	1.519	1.519	1.205	1.205	1.331
	Totaal Werkbedrijf Werk		**34.645**	**37.690**	**38.490**	**38.490**	**36.252**	**35.148**	**0**	**35.444**	**36.244**	**36.559**	**34.321**	**33.094**	**1.854**	**2.246**	**2.246**	**1.931**	**1.931**	**2.054**
Totaal L			**106.795**	**110.647**	**111.697**	**111.697**	**109.991**	**107.401**	**0**	**106.794**	**107.844**	**108.159**	**106.453**	**103.823**	**3.378**	**3.852**	**3.853**	**3.538**	**3.538**	**3.578**

		Ongeconsolideerd						Geconsolideerd						Consolidatie					
		R/B																	
		Begro-ting P	Begro-ting W	Begro-ting W +T1	Begro-ting W+ T1+T2	Begro-ting W+ T1+T2+T4	Reali-satie	Begro-ting P	Begro-ting W	Begro-ting W +T1	Begro-ting W+ T1+T2	Begro-ting W+ T1+T2+T4	Realisa-tie	Be-gro-ting P	Begro-ting W	Begro-ting W +T1	Begro-ting W+ T1+T2	Begroting W+ T1+T2+T4	Rea-lisa-tie
B	0.4 Overhead	23.345	23.989	23.989	33.439	34.221	34.388	21.871	22.307	22.307	31.758	32.540	32.647	1.475	1.681	1.681	1.681	1.681	1.740
	6.5 Arbeids-participatie	26.018	26.688	25.218	20.976	19.508	19.345	25.575	26.292	24.821	20.579	19.111	18.980	443	396	396	396	396	366
	6.4 WSW en beschut werk	51.325	51.830	54.350	49.457	48.437	46.373	49.865	50.370	52.890	47.996	46.976	44.901	1.460	1.460	1.460	1.460	1.460	1.473
	6.3 Inkomens-regelingen	6.106	8.140	8.140	7.825	7.825	7.295	6.106	7.825	7.825	7.825	7.825	7.295	0	315	315	0	0	0
Totaal B		**106.795**	**110.647**	**111.697**	**111.697**	**109.991**	**107.401**	**103.417**	**106.794**	**107.844**	**108.159**	**106.453**	**103.823**	**3.378**	**3.853**	**3.853**	**3.538**	**3.538**	**3.578**

		Ongeconsolideerd						Geconsolideerd						Consolidatie					
L	0.4 Overhead	32.513	33.469	33.469	33.469	34.251	34.455	31.287	32.037	32.037	32.037	32.819	33.031	1.226	1.432	1.432	1.432	1.432	1.424
	6.5 Arbeids-participatie	20.692	21.464	21.678	20.996	19.478	19.127	19.441	19.945	20.158	19.791	18.273	17.796	1.251	1.519	1.519	1.205	1.205	1.331
	6.4 WSW en beschut werk	47.483	47.888	48.725	49.407	48.437	46.524	46.582	46.987	47.824	48.506	47.536	45.701	901	901	901	901	901	823
	6.3 Inkomens-regelingen	6.106	7.825	7.825	7.825	7.825	7.295	6.106	7.825	7.825	7.825	7.825	7.295	0	0	0	0	0	0
Totaal L		**106.795**	**110.647**	**111.697**	**111.697**	**109.991**	**107.401**	**103.417**	**106.794**	**107.844**	**108.159**	**106.453**	**103.823**	**3.378**	**3.852**	**3.852**	**3.538**	**3.538**	**3.578**

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 WSW en beschut werk 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 die het onderdeel Automatisering van iRvN voor 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

R/B Bedragen in 1.000					
	Begroting P	**Begroting W**	**Begroting W +T1**	**Begroting W+ T1+T2**	**Begroting W+ T1+T2+T4**
B	0.4 Overhead	22.307	22.307	31.758	32.540
	6.3 Inkomensregelingen	7.825	7.825	7.825	7.825
	6.4 WSW en beschut werk	50.370	52.890	47.996	46.976
	6.5 Arbeidsparticipatie	26.292	24.821	20.579	19.111
Totaal B		**106.794**	**107.844**	**108.159**	**106.453**
L	0.4 Overhead	21.094	21.094	21.094	21.876
	6.3 Inkomensregelingen	7.825	7.825	7.825	7.825
	6.4 WSW en beschut werk	46.987	47.824	48.506	47.536
	6.5 Arbeidsparticipatie	19.945	20.158	19.791	18.273
Totaal L		**95.851**	**96.901**	**97.216**	**95.510**
L	0.4 overhead MGR	10.943	10.943	10.943	10.943
Totaal		106.794	107.844	108.159	106.453

Wijzigingen					
	Begroting P	**Begroting W**	**Begroting W +T1**	**Begroting W+ T1+T2**	**Begroting W+ T1+T2+T4**
B	0.4 Overhead	22.307	0	9.450	782
	6.3 Inkomensregelingen	7.825	0	0	0
	6.4 WSW en beschut werk	50.370	2.520	-4.894	-1.020
	6.5 Arbeidsparticipatie	26.292	-1.470	-4.242	-1.468
Totaal B		**106.794**	**1.050**	**315**	**-1.706**
L	0.4 Overhead	21.094	0	0	782
	6.3 Inkomensregelingen	7.825	0	0	0
	6.4 WSW en beschut werk	46.987	837	682	-970
	6.5 Arbeidsparticipatie	19.945	213	-367	-1.518
Totaal L		**95.851**	**1.050**	**315**	**-1.706**
L	0.4 overhead MGR	10.943	0	0	0
Totaal		**106.794**	**1.050**	**315**	**-1.706**

Begrotingswijzigingen

Eerste begrotingswijziging

Baten

6.4 WSW en beschut werk: 2,52 miljoen

- 2,27 miljoen De middelen nieuw beschut worden met de wijziging verantwoord onder het taakveld WSW en beschut werk
- 250.000 In de jaarrekening van 2023 is vastgesteld om 250.000 van het resultaat SW over te hevelen naar 2024. Dit is conform voorgaand jaar en in te zetten voor de tijdelijke verruiming van de kilometervergoeding van de SW medewerker

6.5 Arbeidsparticipatie -1,47 miljoen

- -2,27 miljoen De middelen nieuw beschut worden met de wijziging verantwoord onder het taakveld WSW en beschut werk
- 800.000 Doordat 2023 het eerste jaar is dat we met plafonds hebben gewerkt in de nieuwe verordening en de inrichting van het proces lager op zich liet wachten. In de jaarrekening van 2023 is vastgesteld om de budgetten voor Werkgeversbonus plus en ontwikkeltrajecten plus over te hevelen naar 2024.

Lasten

6.4 WSW en beschut werk 837.000

- -587.000De middelen nieuw beschut worden met de wijziging verantwoord onder het taakveld WSW en beschut werk
- 800.000 Doordat 2023 het eerste jaar is dat we met plafonds hebben gewerkt in de nieuwe verordening en de inrichting van het proces lager op zich liet wachten. In de jaarrekening van 2023 is vastgesteld om de budgetten voor Werkgeversbonus plus en ontwikkeltrajecten plus over te hevelen naar 2024.

Tweede begrotingswijziging

Baten

0.4 Overhead 9,45 miljoen

- 5,54 miljoen De gemeentelijke bijdrage (participatiebudget) wordt volledig onder het taakveld arbeidsparticipatie verantwoord. De overheadkosten verantwoorden wij onder taakveld overhead. De overheadkosten worden voor een deel gefinancierd met de gemeentelijke bijdrage. Hierdoor ontstaan er grote verschillen in de begrotingsrechtmatigheid. Met bovenstaande begrotingswijziging wordt een deel van de gemeentelijke bijdrage verantwoord onder taakveld overhead.
- 3.91 miljoen De gemeentelijke bijdrage wordt volledig onder het taakveld WSW en beschut werk verantwoord. De overheadkosten verantwoorden wij onder taakveld overhead. De overheadkosten worden voor een deel gefinancierd met de gemeentelijke bijdrage. Hierdoor ontstaan er grote verschillen in de begrotingsrechtmatigheid. Met bovenstaande begrotingswijziging wordt een deel van de gemeentelijke bijdrage verantwoord onder taakveld overhead

6.4 WSW en beschut werk -4.89 miljoen

- -3.91 miljoen De gemeentelijke bijdrage wordt volledig onder het taakveld WSW en beschut werk verantwoord. De overheadkosten verantwoorden wij onder taakveld overhead. De overheadkosten worden voor een deel gefinancierd met de gemeentelijke bijdrage. Hierdoor ontstaan er grote verschillen in de begrotingsrechtmatigheid. Met bovenstaande begrotingswijziging wordt een deel van de gemeentelijke bijdrage verantwoord onder taakveld overhead
- -1.68 miljoen De restant middelen van Nieuw beschut in de meerjarenbegroting worden toegevoegd aan het instrumentenbudget (taakveld arbeidsparticipatie). Daarnaast wordt vanaf 2025 de meicirculaire in de meerjarenbegroting verwerkt en wordt de korting van € 1,2 miljoen 2 jaar naar voren geschoven.
- 387.000 Met bovenstaande begrotingswijziging worden de middelen voor detacheringsbanen gewijzigd naar taakveld WSW en beschut werk.
- 315.000 in de meerjarenbegroting wordt op MGR totaal de loonkostensubsidie van onze eigen kandidaten (detacheringsbanen) geconsolideerd. In de realisatiecijfers kunnen deze opbrengsten niet geconsolideerd worden. Dit betreft een uitbetaling aan onszelf. Met bovenstaande begrotingswijziging wordt de consolidatie uit de begroting gehaald. Daarnaast wordt het taakveld gecorrigeerd naar WSW en beschut werk

6.5 Arbeidsparticipatie -4.24 miljoen

- 1.68 miljoen De restant middelen van Nieuw beschut in de meerjarenbegroting worden toegevoegd aan het instrumentenbudget (taakveld arbeidsparticipatie). Daarnaast wordt vanaf 2025 de meicirculaire in de meerjarenbegroting verwerkt en wordt de korting van € 1,2 miljoen 2 jaar naar voren geschoven.

- -5.54 miljoen De gemeentelijke bijdrage (participatiebudget) wordt volledig onder het taakveld arbeidsparticipatie verantwoord. De overheadkosten verantwoorden wij onder taakveld overhead. De overheadkosten worden voor een deel gefinancierd met de gemeentelijke bijdrage. Hierdoor ontstaan er grote verschillen in de begrotingsrechtmatigheid. Met bovenstaande begrotingswijziging wordt een deel van de gemeentelijke bijdrage verantwoord onder taakveld overhead.
- -387.000 Met bovenstaande begrotingswijziging worden de middelen voor detacheringsbanen gewijzigd naar taakveld WSW en beschut werk.

Lasten

6.4 WSW en beschut werk 682.000

- -682.000 Met bovenstaande begrotingswijziging worden de middelen voor detacheringsbanen gewijzigd naar taakveld WSW en beschut werk.

6.5 Arbeidsparticipatie -367.000

- - 682.000 Met bovenstaande begrotingswijziging worden de middelen voor detacheringsbanen gewijzigd naar taakveld WSW en beschut werk.
- 315.000 In de meerjarenbegroting wordt op MGR totaal de loonkostensubsidie van onze eigen kandidaten (detacheringsbanen) geconsolideerd. In de realisatiecijfers kunnen deze opbrengsten niet geconsolideerd worden. Dit betreft een uitbetaling aan onszelf. Met bovenstaande begrotingswijziging wordt de consolidatie uit de begroting gehaald.

Derde begrotingswijziging

Baten

0.4 Overhead 782.000

- 782.000 Bij de iRvN wordt gedurende het jaar met de deelnemende gemeenten aanvullende afspraken gemaakt over, op verzoek van de gemeenten, aanvullende specifieke diensten. Dit betreft de zogenaamde plusproducten. De omvang van de plusproducten zijn bij het opstellen van de begroting nog niet exact te bepalen. Tegenover deze uitgaven staat een gelijk bedrag aan inkomsten. Met deze begrotingswijziging ramen we de plusproducten op voor het volume waar we verwachten eind 2024 op uit te komen

6.4 WSW en beschut werk – 1.02 miljoen

- -250.000 In de jaarrekening van 2023 is vastgesteld om 250.000 van het resultaat SW over te hevelen naar 2024. Het bedrag zou worden ingezet voor de tijdelijke verruiming van de kilometervergoeding van de SW medewerker. We hebben deze middelen niet ingezet, omdat er ruimte in de begroting is om deze uitgeven te dekken.
- -300.000 Vanuit het rijk ontvangen we voor de uitvoering van Nieuw beschut middelen, doordat we minder medewerkers in een detacheringsbaan hebben, is niet het volledige budget nodig. Het restant van het bedrag voegen we toe aan de instrumentgelden.
- -150.000 In de begroting is budget gereserveerd voor loonkostensubsisdies ten behoeve van medewerkers in de detacheringsbanen bij ons in dienst. Dit bedrag wordt ingezet als dekking van de loonkosten. Door de achterblijvende aantallen gaan we minder loonkostensubsidies ontvangen. Met bovenstaande begrotingswijziging worden de baten en lasten afgeraam
- -320.000 Voor detacheringsbanen is in de begroting rekening gehouden met een snellere groei van het aantal banen dan waar we in werkelijkheid op uitkomen. Daarmee

blijft de omzet ook achter. Tegenover deze lagere omzet staan ook lagere salarislasten. Daarom ramen we de begroting op dit onderdeel af.

6.5 Arbeidsparticipatie -1.47 miljoen

- -150.000 In de begroting zijn renteopbrengsten opgenomen inzake de tijdig overtollige middelen (schatkistbankieren). De marktrente ligt lager dan waar we in de begroting rekening mee is gehouden. De baten en lasten worden daardoor afgeraamd
- -250.000In de meerjarenbegroting is budget gereserveerd voor de projecten binnen Werken aan de match1 . Bij het opstellen van de meerjarenbegroting kunnen de uitgaven en het verloop van deze uitgaven binnen de projecten niet exact bepaald worden. Omdat deze projecten een doorloop hebben in 2025, ramen we voor 2024 de inkomsten en uitgaven met € 250.000 af en nemen we deze op in de begroting van 2025.
- -700.000 In de halfjaarrapportage is voorgesteld om het bedrag dat gereserveerd is voor collectief sociaal ondernemen af te ramen en in de meerjarenbegroting te programmeren voor drie jaar. Inmiddels heeft TOSS een projectplan met meerjarenbegroting uitgewerkt. In deze meerjarenbegroting is voor drie jaar een bijdrage van WerkBedrijf opgenomen. Eventuele overschotten worden verrekend met de gemeenten
- -500.000 SUWI en perspectief op werk voeren we uit met onder andere het UWV. Werkbedrijf is penvoerder voor de middelen. In 2024 zijn de kosten lager dan in de begroting is opgenomen. Met bovenstaande begrotingswijziging worden de baten en lasten in 2024 afgeraamd. In afstemming met de budgehouder worden opgenomen in de meerjarenbegroting. Aan het einde van het project worden eventuele overschotten verrekend met de gemeenten
- -168.000 In de meerjarenbegroting is budget gereserveerd voor detacheringsbanen in verband met de tariefrisico's. In 2024 hebben we de dekking niet nodig, omdat er nagenoeg geen medewerkers in de detacheringsbanen gezeten hebben. Met de goedkeuring voor het 50 banenplan zien we de aantallen wel oplopen. Daarmee zal het tariefrisico in 2025 groter worden
- 300.000 Vanuit het rijk ontvangen we voor de uitvoering van Nieuw beschut middelen, doordat we minder medewerkers in een detacheringsbaan hebben, is niet het volledige budget nodig. Het restant van het bedrag voegen we toe aan de instrumentgelden

Lasten

0.4 Overhead 782.000

- 782.000 Bij de iRvN wordt gedurende het jaar met de deelnemende gemeenten aanvullende afspraken gemaakt over, op verzoek van de gemeenten, aanvullende specifieke diensten. Dit betreft de zogenaamde plusproducten. De omvang van de plusproducten zijn bij het opstellen van de begroting nog niet exact te bepalen. Tegenover deze uitgaven staat een gelijk bedrag aan inkomsten. Met deze begrotingswijziging ramen we de plusproducten op voor het volume waar we verwachten eind 2024 op uit te komen

6.4 WSW en beschut werk -970.000

- -320.000 Voor detacheringsbanen is in de begroting rekening gehouden met een snellere groei van het aantal banen dan waar we in werkelijkheid op uitkomen. Daarmee blijft de omzet ook achter. Tegenover deze lagere omzet staan ook lagere salarislasten. Daarom ramen we de begroting op dit onderdeel af.
- -150.000 In de begroting zijn renteopbrengsten opgenomen inzake de tijdig overtollige middelen (schatkistbankieren). De marktrente ligt lager dan waar we in de begroting

rekening mee is gehouden. De baten en lasten worden daardoor afgeraamd

- -250.000 Binnen het instrumentenbudget is budget gereserveerd voor detacheringsbanen. In 2024 verwachten we deze dekking niet nodig te hebben. Het bedrag wordt afgeraamd bij WSW en beschut en toegevoegd aan het instrumentenbudget
- -250.000 In de jaarrekening van 2023 is vastgesteld om 250.000 van het resultaat SW over te hevelen naar 2024. Het bedrag zou worden ingezet voor de tijdelijke verruiming van de kilometervergoeding van de SW medewerker. We hebben deze middelen niet ingezet, omdat er ruimte in de begroting is om deze uitgeven te dekken.

6.5 Arbeidsparticipatie -1.52 miljoen

- -150.000 In de begroting zijn renteopbrengsten opgenomen inzake de tijdig overtollige middelen (schatkistbankieren). De marktrente ligt lager dan waar we in de begroting rekening mee is gehouden. De baten en lasten worden daardoor afgeraamd
- -250.000 In de meerjarenbegroting is budget gereserveerd voor de projecten binnen Werken aan de match1 . Bij het opstellen van de meerjarenbegroting kunnen de uitgaven en het verloop van deze uitgaven binnen de projecten niet exact bepaald worden. Omdat deze projecten een doorloop hebben in 2025, ramen we voor 2024 de inkomsten en uitgaven met € 250.000 af en nemen we deze op in de begroting van 2025.
- -700.000 In de halfjaarrapportage is voorgesteld om het bedrag dat gereserveerd is voor collectief sociaal ondernemen af te ramen en in de meerjarenbegroting te programmeren voor drie jaar. Inmiddels heeft TOSS een projectplan met meerjarenbegroting uitgewerkt. In deze meerjarenbegroting is voor drie jaar een bijdrage van WerkBedrijf opgenomen. Eventuele overschotten worden verrekend met de gemeenten.
- -500.000 SUWI en perspectief op werk voeren we uit met onder andere het UWV. Werkbedrijf is penvoerder voor de middelen. In 2024 zijn de kosten lager dan in de begroting is opgenomen. Met bovenstaande begrotingswijziging worden de baten en lasten in 2024 afgeraamd. In afstemming met de budgehouder worden opgenomen in de meerjarenbegroting. Aan het einde van het project worden eventuele overschotten verrekend met de gemeenten
- -168.000 In de meerjarenbegroting is budget gereserveerd voor detacheringsbanen in verband met de tariefrisico's. In 2024 hebben we de dekking niet nodig, omdat er nagenoeg geen medewerkers in de detacheringsbanen gezeten hebben. Met de goedkeuring voor het 50 banenplan zien we de aantallen wel oplopen. Daarmee zal het tariefrisico in 2025 groter worden.
- 250.000 Binnen het instrumentenbudget is budget gereserveerd voor detacheringsbanen. In 2024 verwachten we deze dekking niet nodig te hebben. Het bedrag wordt afgeraamd bij WSW en beschut en toegevoegd aan het instrumentenbudget

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 2024 uit op 23 nog %.

	Werkbedrijf			IrvN		Bestuursondersteuning	Totaal MGR
	Werkbedrijf SW	Werkbedrijf Vastgoed	Werkbedrijf Werk	Applicatiebeheer	Automatisering		
Primair	4.583	1.421	13.984	4.119	17.820	0	41.928
Overhead	3.854	0	5.706	633	1.500	538	12.232
Totaal	**8.438**	**1.421**	**19.690**	**4.752**	**19.321**	**538**	**54.160**
Primair	54%	100%	71%	87%	92%	0%	77%
overhead	46%	0%	29%	13%	8%	100%	23%

Bijlage 8 Open source producten

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

Onderstaand is een overzicht gegeven van de betreffende Open Source producten.

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	Wordt gebruikt binnen Planon om goed om te kunnen gaan met single
sign on en azure AD.	LoRa is een Long Range, Low Power Internet of Things-verbinding speciaal ontwikkeld om kleine hoeveelheden informatie uit te wisselen tussen objecten en systemen
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
Netbox	NetBox is een open-source IP Address Management (IPAM) en Data Center Infrastructure Management (DCIM) tool. Het helpt IT-teams bij het beheren van netwerkapparatuur, IP-adressen, connectiviteit en fysieke infrastructuur.
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 onderzoekstool 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
Signal	Signal is een platformonafhankelijke gecodeerde berichtenservice
om privé- en groepsberich-ten te versturen. Ook het versturen van	
spraakberichten, afbeel-dingen, video's, en andere bestanden is mogelijk.	
Daarnaast kunnen gebrui-kers met elkaar (video) bellen. Het opensource	
encryptie-protocol van Signal, genaamd Signal Protocol[7], wordt	
gebruikt door meerde-re populaire apps zoals WhatsApp om hun commu-nicatie	
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
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/Net-werk	
ActiveMQ (onderdeel van ESB omgeving)	Apache ActiveMQ is een open source message broker
CTFD	CTFd is een Capture The Flag (CTF) platform dat wordt gebruikt voor het opzetten en beheren van cybersecurity-wedstrijden en-trainingsomgevingen. Het biedt een gebruiksvriendelijke interface waarmee beheerders uitdagingen kunnen maken, teams kunnen beheren en scores kunnen bijhouden.
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 Logser-ver gebruikt. De tools zijn opensource, Nagios Log-server 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
MISP	MISP (Malware Information Sharing Platform & Threat Sharing) is een open-source platform dat wordt gebruikt voor het verzamelen, opslaan, verspreiden en delen van dreigingsinformatie (Threat Intelligence). Het helpt organisaties bij het detecteren en bestrijden van cyberdreigingen door gestructureerde dreigingsinformatie uit te wisselen tussen bedrijven, overheden en beveiligingsinstanties.
OpenCTI	OpenCTI is een open-source platform voor het verzamelen, analyseren en beheren van Cyber Threat Intelligence (CTI). Het helpt security-teams bij het structureren en correleren van dreigingsinformatie uit verschillende bronnen om cyberaanvallen beter te begrijpen en te bestrijden.
OpenKAT	Kwetsbaarheden Analyse Tool, die informatiesystemen kan scannen en analyseren. OpenKAT wordt als open source project samen met de OpenKAT-community gebouwd door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport.
OpenSSL (tool rond certificaten)	OpenSSL is een opensource-implementatie van het SSL/TLS protocol.
OpenVAS (security scanner)	OpenVAS is een raamwerk van computerprogramma's die gebruikt worden om de beveiliging van computers en computernetwerken na te gaan.
Redhat Enterprise server	
RHEL	Red Hat Enterprise Linux is een Linuxdistributie voor professioneel gebruik Er zijn verschillende linux varianten. Linux is een besturingssysteem
Shibboleth (is nog een punt van discussie)	Systeem voor het eenmalig aanmelden op computernetwerken
Ubuntu	Ubuntu is een Linuxdistributie zoals Red Had, alleen dan van een andere leverancier.
Vsftp (FTP server – ftp.irvn.nl)	vsftpd, is een FTP-server voor Unix-achtige systemen, zoals Linux

Velociraptor	Velociraptor is een open-source Digital Forensics & Incident Response (DFIR) platform dat wordt gebruikt voor het verzamelen, zoeken en analyseren van forensische gegevens op endpoints (zoals computers en servers). Het is speciaal ontworpen voor live forensics, threat hunting en incident response.
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.

Bijlage 9 Deelname aan netwerken in de arbeidsmarktregio Rijk van Nijmegen

Om bij te dragen aan de inclusieve arbeidsmarkt treedt WerkBedrijf op als partner in verschillende netwerken en met verschillende samenwerkingspartners in de regio. Achtereenvolgens staan we stil bij onze deelname in 2024 aan:

1. Netwerk Regionale Tafel Arbeidsmarkt;
2. Hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur;
3. Regionale Mobiliteitsteam;
4. Leerwerkloket;
5. Samenwerkingen met onderwijs (zoals loopbaanteam mbo en pro/vso) en;
6. Ontwikkeling van gezamenlijk en publiek dienstverleningsconcept met UWV.

1. Netwerk Regionale Tafel Arbeidsmarkt

De Regionale Tafel Arbeidsmarkt (RTA) is een netwerksamenwerking tussen sociale partners, onderwijsinstellingen, gemeenten en publieke uitvoeringsorganisaties. De arbeidsmarktdienstverlening aan mensen wordt uitgevoerd door individuele organisaties, maar om dit goed aan te kunnen pakken en een complete dienstverlening te bieden, hebben zij elkaar nodig. De RTA stimuleert deze samenwerking om, aanvullend op alles wat arbeidsorganisaties, opleidingscentra en publieke uitvoeringsorganisaties bieden, 'witte vlekken' in de dienstverlening in te vullen. De RTA richt zich primair op mensen die een (extra) steuntje in de rug nodig hebben om duurzaam aan het werk te komen en blijven en op werkgevers die dit mogelijk willen maken. De RTA wil een arbeidsmarkt mogelijk maken waar:

1. Voldoende personeel beschikbaar is en waar voldoende passende werkplekken beschikbaar zijn zodat (langdurige) werkloosheid wordt voorkomen, voor iedereen een werkplek is en studenten na hun opleiding in de regio aan het werk gaan;
2. Mensen gedurende hun loopbaan weerbaar zijn zodat ze met tegenslag kunnen omgaan en kansen grijpen als die zich voordoen;
3. Toegankelijke en professionele dienstverlening wordt geboden aanvullend op alles wat arbeidsorganisaties, opleidingscentra en publieke uitvoeringsorganisaties bieden.

Aan het netwerk RTA nemen de volgende arbeidsmarktpartners deel: gemeenten (Nijmegen en Heumen), vakbonden (CNV en FNV), ondernemersvereniging VNO-NCW, publieke uitvoerders (UWV en WerkBedrijf), onderwijsinstellingen (ROC Nijmegen en HAN) en SBB.

De RTA heeft de beschikking over verschillende geldstromen. Eén hiervan beheert de MGR en de besteding verantwoorden we in onze jaarrekening. Het gaat om de rijksmiddelen 'Perspectief op Werk'. Bij de start van het programma Perspectief op Werk bedroeg het budget € 2,1 miljoen. Tot en met 2024 is € 1,5 miljoen besteed. Het restant van de middelen

Perspectief op Werk							
Bedragen in €1	Budget	Realisatie					Restant budget
		2019	2020-2021	2022	2023	2024	
Van Werkloosheid naar Werk	€ 1.278.665	0	€ 416.088	€ 205.215	€ 156.251	€ 61.352	€ 439.759
Van Werk naar Werk	€ 170.609	0	€ 50.778	€ 93.091	€ 22.019	€ 66.270	€-61.549
Versterken van Jongeren	€ 121.000	0	€ 87.000	0	0	0	€ 34.000
Imago en Ontmoeting	€ 331.855	0	€ 81.377	€ 69.447	€ 51.688	€ 18.167	€ 111.176
Nog te programmeren 1e miljoen	€ 97.872	0	0	0	0	0	€ 97.872
Eigen bijdrage WBRN	€ 97.200	€ 97.200	0	0	0	0	0
Totaal	**€ 2.097.201**	**€ 97.200**	**€ 635.243**	**€ 367.753**	**€ 229.958**	**€ 145.789**	**€ 621.258**

Perspectief op Werk (circa € 0,6 miljoen) stelt de RTA beschikbaar voor nieuwe initiatieven op basis van het meerjarenperspectief Beschikbaarheid, weerbaarheid en toegankelijkheid. In de onderstaande tabel zijn de uitgaven over voorgaande jaren per pijler uitgesplitst. Deze indeling volgt nog de oude pijlers van de RTA.

2. Hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur

De gezamenlijke publieke en private dienstverlening voor werk en scholing moet beter vindbaar en toegankelijker worden. Dat is het doel van de landelijke hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur. In grove lijnen worden vier maatregelen getroffen om dat doel te realiseren:

- in iedere arbeidsmarktregio moet een Werkcentrum komen;
- in iedere arbeidsmarktregio wordt een Regionaal Beraad Arbeidsmarkt ingesteld;
- het meer centraal zetten van de ondersteuningsbehoefte;
- het versterken van het van-werk-naar-werk-stelsel.

In 2024 heeft WerkBedrijf meegedacht over de wijze waarop we in onze arbeidsmarktregio de bovenstaande maatregelen willen en kunnen invullen. Het netwerk-RTA zal naar verwachting in het tweede kwartaal 2025 gemeenten over de hervorming in onze regio informeren en vragen om input.
De opsomming in deze bijlage is een voorbeeld van de versnippering en dubbelingen in dienstverlening in de infrastructuur van de arbeidsmarkt. De hervorming wil juist dit voorkomen. In de nieuwe hervormde situatie zal het netwerk RTA het Regionaal Beraad Arbeidsmarkt zijn en is er een Werkcentrum in de plaats van Mobiliteitsteam en Leerwerkloket gekomen. Het Werkcentrum ontsluit publieke én private dienstverlening.

3. Regionale Mobiliteitsteam

WerkBedrijf participeerde in het Regionale Mobiliteitsteam (RMT) Rijk van Nijmegen namens de gemeenten in de regio en werkte hierin samen met sociale partners, UWV en SBB. Iedereen kan bij het mobiliteitsteam terecht met vragen over werk. Inwoners kijken samen met één van de adviseurs naar de vraag, wensen en mogelijkheden rondom werk. Vanaf de start in september 2021 tot en met oktober 2024 zijn 674 inwoners uit de regio ondersteund via de RMT-dienstverlening. Het gaat vooral om werknemers (342) die met ontslag worden bedreigd en om mensen met een WW-uitkering (173) die aanvullende ondersteuning nodig hebben om duurzaam aan het werk te komen. De bekostiging van de dienstverlening (personeel, bedrijfsvoering en interventies) vond plaats met inzet van rijksmiddelen.

Per 2025 stopt de Rijksfinanciering en regeling voor mobiliteitsteams. Tot en met 2024 ontvingen wij en UWV rijksmiddelen voor personele en bedrijfsvoeringskosten van het RMT. WerkBedrijf had hiervoor in 2024 € 211.182 begroot. De verantwoording naar het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid moet nog plaatsvinden.

In de plaats van RMT's komen de (nog in te voeren) maatregelen om de arbeidsmarktinfrastructuur in Nederland te hervormen. Eén van die maatregelen is een Werkcentrum in iedere arbeidsmarktregio in Nederland. Dit moet in 2026 zijn gerealiseerd. In onze regio Rijk van Nijmegen is voor 2025 een tussenoplossing gevonden waardoor de arbeidsmarktdienstverlening zoals die tot en met 2024 werd uitgevoerd voor een groot deel voortgezet kan worden in 2025.

4. Leerwerkloket

WerkBedrijf participeerde in 2024 ook in het

Leerwerkloket namens de gemeenten in de regio en werkte hierin samen met UWV en ROC Nijmegen. Net als RMT's zijn er ook leerwerkloketten in alle 35 arbeidsmarktregio's in Nederland. Het loket is een expertisecentrum voor arbeidsmarktgerichte scholing en lerend werken waar iedereen met vragen hierover en verzoeken tot ondersteuning terecht kan. Het Leerwerkloket heeft een nauwe samenwerking met partijen in de regio die betrokken zijn bij leren en werken, zoals diverse onderwijsinstellingen, kenniscentra en het bedrijfsleven. Van januari tot oktober 2024 hebben 598 mensen zich bij het loket gemeld. Het merendeel van de mensen dat zich meldt, heeft werk (circa 110), gevolgd door mensen met een WW-uitkering (circa 50) en mensen die tot de wettelijke doelgroep Participatiewet horen (ook circa 50). Veel mensen (circa 170) worden verwezen naar het Leerwerkloket door UWV of WerkBedrijf.

5. Samenwerkingen met onderwijs

Verder onderhouden we goede banden met de onderwijspartijen in onze regio. We nemen onder andere deel aan het scholenoverleg (met onderwijssoorten vso en pro), nemen deel aan het Loopbaanteam mbo/vso/pro en het samenwerkingsverband Werklab (samen met ROC Nijmegen, de Hogeschool van Arnhem en Nijmegen en de Radboud Universiteit). Op bestuurlijk niveau nemen we deel aan het overleg over Jongeren naar school of werk.

6. Gezamenlijke dienstverlening UWV en WerkBedrijf

UWV en WerkBedrijf zijn de publieke uitvoeringsorganisaties in regio om hun wettelijke doelgroepen te ondersteunen naar werk. In het afgelopen jaar hebben we met externe procesondersteuning geconcludeerd dat er in de uitvoering kansen zijn om tot betere en toegankelijke publieke dienstverlening voor werkzoekende en werkgever te komen. We zien drie onderwerpen waarop we verdere stappen gaan zetten. De drie onderwerpen zijn:

- van WW naar bijstand;
- ondersteuningspunt, troubleshoot en spontane binnenlopers;
- versterken branchegerichte samenwerking.

Ook in 2025 gaan we verder vorm en inhoud geven via experimenteren in en met de praktijk. We gaan al doende leren en zorgen gedurende het tijdvak van experimenteren voor ondersteuning om het lerende effect te vergroten en ook werkelijk expertise op te doen in en met de praktijk. We hebben daarnaast een overkoepelend onderwerp benoemd, namelijk 'ken je collega's'. Onder deze titel vinden in 2025 verschillende activiteiten plaats vinden zodat collega's van WerkBedrijf en UWV elkaar en elkaars expertise (beter) leren kennen.

Nijmegen ontvangt als centrumgemeente van de arbeidsmarktregio middelen om de samenwerking tussen gemeenten en UWV te versterken. Deze SUWI-middelen tot en met 2024 zijn aan de MGR overgeheveld na besluitvorming in alle colleges in Rijk van Nijmegen over een uitvoeringsplan van beide organisaties. SUWI verwijst naar de wet- en regelgeving rondom Structuur Uitvoeringsorganisaties Werk en Inkomen. Wij en UWV zetten de SUWI-middelen in om dienstverlening aan werkzoekende en werkgevers in de regio te versterken. Met centrumgemeente hebben we afgesproken dat we de besteding van deze middelen verantwoorden in onze jaarrekening. In 2024 zijn de volgende uitgaven ten laste van de SUWI-baten gerealiseerd:

De niet-bestede middelen in 2024 (ad € 16.775) reserveren we voor de uitgaven conform de opgestelde begroting voor deze SUWI-middelen. In 2025 zetten wij en UWV de middelen met name in om de arbeidsmarktdienstverlening zoals leerwerkloket en mobiliteitsteam dat deden in 2025 voort te zetten.

SUWI			
Bedragen in 1 €	**Begroot 2024**	**Realisatie 2024**	**Restant budget**
Ontwikkeling en invoering			
Publiek dienstverleningscon-cept	€ 35.000	€ 30.125	€ 4.875
Coördinator cq. Adviseur	€ 72.000	€ 72.000	0
Dienstverlening			
Interventies	€ 35.000	€ 23.100	€ 11.900
Totaal	**€ 142.000**	**€ 125.225**	**€ 16.775**